



中兴通科

NEEQ: 832041

北京中兴通网络科 技股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中兴通科	指	北京中兴通网络科技股份有限公司 (曾用名: 北京中兴通软件科技股份有限公司)
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
控股股东、中兴通控股	指	北京中兴通控股有限公司
信轶兴	指	北京信轶兴咨询中心(有限合伙)
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)
《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	最近一次由股东大会审议通过的《北京中兴通网络科技股份有限公司章程》
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中兴通网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ZXT Network Technology Co., Ltd.		
	ZXT		
法定代表人	朱元涛	成立时间	2010 年 1 月 13 日
控股股东	控股股东为（北京中兴通控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱元涛），一致行动人为（刘世芳）
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-软件和信息技术服务业-软件开发-应用软件开发		
主要产品与服务项目	税企信息化、财税服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中兴通科	证券代码	832041
挂牌时间	2015 年 2 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	132,216,000.00
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号 主办券商投资者咨询电话：021-20333469		
联系方式			
董事会秘书姓名	郎超	联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼 4 层 01-B408
电话	010-59738210	电子邮箱	langchao@chinazxt.com
传真	010-59738006		
公司办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼 4 层 01-B408	邮政编码	100094
公司网址	http://www.zxtnetwork.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010869957658XJ		
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼 4 层 01-B408		
注册资本（元）	132,216,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

报告期内，公司继续依托税务及企业服务领域实践经验，为税务机关和纳税企业提供信息化产品及服务，为企业客户提供税企信息化业务。为税务机关和纳税企业构建信息化通路并为征纳双方提供信息化产品及服务。

公司拥有从事税务行业信息化建设多年的专业化研发团队和专家顾问团队，积累了丰富的税企信息化软件开发与技术实施经验，并能够及时把握税务行业的政策趋势和行业发展动向。通过打造完善的服务体系和优秀的服务队伍，为纳税企业提供各类税企信息化产品及服务。公司的税企信息化业务以税务机关及纳税企业为服务对象，积极拥抱税务行业全面化数字电子发票变革，深入应用 AI 技术与数据大模型，搭建“中兴通简税”产品系列，提供全面数字化电子发票开具、进项票据应用管理、风险检测防控、票据数字档案、大企业业财税一体化开放平台等税企信息化产品及业务应用。税企信息化业务为纳税企业提升办税效率并降低办税成本，为税务机关提升业务质量、业务效率并降低业务成本，公司针对在服务过程中提供的增值服务内容，向纳税企业和税务机关收取增值服务费。

公司的税企信息化业务主要采用直销模式进行，同时不断探索与各地代理商的合作模式，拓展直销外的经销和代理模式。此外，公司积极开展与同行业公司间的商务及产品技术合作，扩展公司税企信息化业务的市场区域及服务内容。

2、经营计划

报告期内，公司在加大产品研发的投入的同时，继续执行重塑型战略，实施“核心业务归集，双轮驱动发展”举措。持续提高公司电子发票细分行业应用产品的市场竞争力，维持公司核心收益型业务利润贡献度的稳定。通过各种举措保障核心业务的推广和运营，提升公司在税企信息化和企业财税服务业务领域的综合实力。产品方面，将持续突破创新，不断优化软件及服务产品布局，降低产业政策变化带来的经营业绩波动，持续拓展业务领域，寻找新的业务增长点。客户运营方面，不断细化客户分层，根据行业、业务场景针对性制定客户解决方案，与产品设计联动提升客户场景匹配度，为企业客户提供高质量的软件与服务。

同时，公司持续开展财务预算管控和成本控制工作，适时合理的调动资金，提高闲置资金使用效率，增加公司收益。组织方面，调整优化人才结构，根据业务发展情况及时补充人才，重点补给 AI 技术人才、私域运营人才资源；同时，对组织架构适时进行调整，提升团队胜任能力、调动员工积极性。在聚焦税企信息化核心业务，提高互联网财税服务平台的产品竞争力的同时，公司大力争取地方政府产业政策支持，加快旗下青岛轨道交通产业园区建设，为实现公司双轮驱动发展提供了良好保障。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2022 年 11 月 2 日再次获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、

国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

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	49,328,173.42	47,078,125.40	4.78%
毛利率%	32.86%	51.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,380,658.35	1,053,651.53	-800.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,873,022.99	-939,635.85	-
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）	-2.74%	0.37%	-
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）	-3.30%	-0.33%	-
基本每股收益	-0.06	0.01	-700.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,386,702.23	324,594,323.62	-14.24%
负债总计	17,255,203.09	42,513,317.26	-59.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,884,315.07	279,456,200.17	-7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.11	-7.11%
资产负债率%（母公司）	3.43%	5.79%	-
资产负债率%（合并）	6.20%	13.10%	-
流动比率	9.81	4.96	-
利息保障倍数	-941.96	80.13	-
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	-25,110,587.22	-43,079,347.05	41.71%
应收账款周转率	14.69	17.10	-
存货周转率	0.27	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.24%	-8.02%	-
营业收入增长率%	4.78%	-82.87%	-
净利润增长率%	-1,623.51%	-99.09%	-

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	36,471,349.56	13.10%	74,812,287.44	23.05%	-51.25%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	3,988,156.06	1.43%	2,382,210.97	0.73%	67.41%
预付款项	56,443.39	0.02%	501,499.70	0.15%	-88.75%
其他应收款	311,060.34	0.11%	471,343.96	0.15%	-34.01%
存货	120,856,569.44	43.41%	123,767,288.27	38.13%	-2.35%
其他流动资产	2,932,575.60	1.05%	6,480,995.70	2.00%	-54.75%
长期股权投资	5,515,549.11	1.98%	4,471,323.89	1.38%	23.35%
其他非流动金融资产	33,000,001.00	11.85%	33,000,001.00	10.17%	0.00%
投资性房地产	72,998,606.22	26.22%	75,994,496.03	23.41%	-3.94%
固定资产	1,786,193.56	0.64%	2,254,633.61	0.69%	-20.78%
使用权资产	228,938.02	0.08%	86,735.14	0.03%	163.95%
无形资产	884.88	0.00%	19,468.88	0.01%	-95.45%
长期待摊费用	203,167.27	0.07%	313,985.83	0.10%	-35.29%
递延所得税资产	37,207.78	0.01%	38,053.20	0.01%	-2.22%
应付账款	4,666,768.63	1.68%	18,061,079.32	5.56%	-74.16%
预收款项	766,333.66	0.28%	602,097.03	0.19%	27.28%
合同负债	6,125,024.06	2.20%	16,156,913.24	4.98%	-62.09%
应付职工薪酬	2,178,022.31	0.78%	2,550,403.60	0.79%	-14.60%
应交税费	2,443,030.06	0.88%	2,768,073.85	0.85%	-11.74%
其他应付款	264,312.99	0.09%	1,236,773.26	0.38%	-78.63%
一年内到期的非流动负债	125,876.58	0.05%	93,207.33	0.03%	35.05%
其他流动负债	204,366.71	0.07%	565,750.47	0.17%	-63.88%
递延所得税负债	15,459.20	0.01%	13,010.27	0.00%	18.82%
其他非流动负债	466,008.89	0.17%	466,008.89	0.14%	0.00%

项目重大变动原因

1.	货币资金：货币资金较上年期末减少 51.25%，主要系报告期内分配中兴通科 2023 年现金股利，母公司大客户销售收入未回款所致。
2.	应收账款：应收账款较上年期末增加 67.41%，主要系报告期内母公司大客户销售收入未回款所致。
3.	预付款项：预付款项较上年期末减少 88.75%，主要系报告期内母公司购买库存商品所致。
4.	其他应收款：其他应收款较上年期末减少 34.01%，主要系报告期内母公司收回履约保证金及投标保证金所致。
5.	其他流动资产：其他流动资产较上年期末减少 54.75%，主要系报告期内青岛子公司暂估存货减少所致。
6.	使用权资产：使用权资产较上年期末增加 163.95%，主要系报告期内母公司房产租赁到期，后期重新确认使用权资产所致。
7.	无形资产：无形资产较上年期末减少 95.45%，主要系报告期内计提母公司无形资产摊销所致。

8.	长期待摊费用：长期待摊费用较上年期末减少 35.29%，主要系报告期内兰州子公司摊销房屋装修费用所致。
9.	应付账款：应付账款较上年期末减少 74.16%，主要系报告期内青岛子公司工程款已结算所致。
10.	合同负债：合同负债较上年期末减少 62.09%，主要系报告期内青岛子公司销售房产确认收入所致。
11.	其他应付款：其他应付款较上年期末减少 78.63%，主要系报告期内母公司处置 10 年以上未付款所致。
12.	一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债较上年期末增加 35.05%，主要系报告期内母公司确认租赁负债所致。
13.	其他流动负债：其他流动负债较上年期末减少 63.88%，主要系报告期内青岛子公司确认房产收入，支付应交税费所致。

(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	49,328,173.42	—	47,078,125.40	—	4.78%
营业成本	33,116,609.84	67.14%	23,015,501.35	48.89%	43.89%
毛利率%	32.86%	—	51.11%	—	—
税金及附加	1,461,559.29	2.96%	1,387,310.16	2.95%	5.35%
销售费用	6,859,249.83	13.91%	6,207,323.99	13.19%	10.50%
管理费用	9,421,357.02	19.10%	5,741,352.76	12.20%	64.10%
研发费用	9,131,833.63	18.51%	12,217,100.26	25.95%	-25.25%
财务费用	16,019.71	0.03%	70,367.95	0.15%	-77.23%
信用减值损失	-89,625.16	-0.18%	38,844.38	0.08%	-330.73%
其他收益	646,818.89	1.31%	1,350,421.11	2.87%	-52.10%
投资收益	1,924,173.56	3.90%	1,175,699.15	2.50%	63.66%
营业利润	-8,197,088.61	-16.62%	1,004,133.57	2.13%	-916.33%
营业外收入	1,000,761.33	2.03%	74,794.68	0.16%	1,238.01%
营业外支出	117,920.06	0.24%	8,954.39	0.02%	1,216.90%
所得税费用	3,301.40	0.01%	589,664.81	1.25%	-99.44%
净利润	-7,317,548.74	-14.83%	480,309.05	1.02%	-1,623.51%

项目重大变动原因

1.	营业成本：营业成本比上年同期增加 43.89%，主要系母公司软件产品收入减少，增加北京小呼业务，人工成本较高所致
2.	毛利率：毛利率比上年同期减少 35.71%，主要系母公司软件产品收入占比大幅减少，增加北京小呼业务，人工成本较高所致。
3.	管理费用：管理费用比上年同期增加 64.1%，主要系本报告期内公司增加辞退福利所致。
4.	财务费用：财务费用比上年同期减少 77.23%，主要系报告期内微信、支付宝收款手续费减少

	所致。
5.	信用减值损失：信用减值损失比上年同期增加 330.73%，主要系报告期内母公司应收账款、其他应收账款增加，确认坏账准备所致。
6.	其他收益：其他收益比上年同期减少 52.1%，主要系报告期内母公司软件产品即征即退收入减少所致。
7.	投资收益：投资收益比上年同期增加 63.66%，主要系报告期内福州中兴通软件科技有限公司投资的福建百旺金赋信息科技有限公司确认长期股权收益所致。
8.	营业利润：营业利润比上年同期减少 916.33%，主要系报告期税务软件产品销售收入减少，虽增加北京小呼业务收入，但毛利率较低；管理费用中辞退福利较高所致。
9.	营业外收入：营业外收入比上年同期增加 1,238.01%，主要系报告期内母公司处置 10 年以上未付款所致。
10.	营业外支出：营业外支出比上年同期增加 1,216.90%，主要系报告期青岛子公司支付延期交房违约金所致。
11.	所得税费用：所得税费用比上年同期减少 99.44%，主要系报告期内各公司未产生利润，不需要计提当期企业所得税，仅冲销递延所得税费用所致。
12.	净利润：净利润比上年同期减少 1,623.51%，主要系报告期税务软件产品销售收入减少，虽增加北京小呼业务收入，但毛利率较低；管理费用中辞退福利较高所致。

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	45,463,754.53	43,843,693.15	3.70%
其他业务收入	3,864,418.89	3,234,432.25	19.48%
主营业务成本	30,405,901.43	21,089,900.36	44.17%
其他业务成本	2,710,708.41	1,925,600.99	40.77%

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
财税业务	39,374,506.82	25,631,613.04	34.90%	-10.19%	21.54%	-17.00%
房产销售业务	6,089,247.71	4,774,288.39	21.59%	100.00%	100.00%	100.00%
房屋租赁业务及其他	3,864,418.89	2,710,708.41	29.85%	19.48%	40.77%	-10.62%
合计	49,328,173.42	33,116,609.84	32.86%	4.78%	43.89%	-18.25%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

房产销售业务：上年同期未实现房产收入，报告期内青岛子公司增加房产销售收入。

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	国家税务总局北京市税务局	7,884,905.66	15.98%	否
2	青岛山佳经贸有限公司	6,089,247.71	12.34%	否
3	国家税务总局北京市东城区税务局	4,478,764.15	9.08%	否
4	国家税务总局北京市昌平区税务局	2,890,556.60	5.86%	否
5	国家税务总局北京市石景山区税务局	2,528,079.25	5.13%	否
合计		23,871,553.37	48.39%	—

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	青岛德正伟业建工集团有限公司	4,600,000.00	26.64%	否
2	中国建筑第八工程局有限公司城阳分公司	4,261,009.08	24.67%	否
3	中首建（青岛）建筑工程有限公司	1,378,000.65	7.98%	否
4	青岛汇谷物业管理有限公司	1,374,338.81	7.96%	是
5	山东航汉诚诺智能科技有限公司	880,000.00	5.10%	否
合计		12,493,348.54	72.35%	—

(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	-25,110,587.22	-43,079,347.05	41.71%
投资活动产生的现金流量净额	366,978.26	61,604,768.48	-99.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,597,328.92	-13,197,328.92	3.03%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：比上年同期增加 41.71%，主要系市场大环境影响，销售商品、提供劳务收到的现金同比降幅 26.79%，购买商品、接受劳务支付的现金同比降幅 63.38%，整体业务下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：比上年同期减少 99.4%，主要系报告期内银行理财收益减少所致。

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
重庆中兴通软件技术有限公司	控股子公司	税企信息化产品销售	875,000.00	644,740.43	604,086.21	316,055.66	-796,229.53
福州中兴通软件科技有限公司	控股子公司	税企信息化投资	1,000,000.00	4,459,251.56	4,409,251.56	0.00	1,138,776.68
兰州中兴通电子技术有限公司	控股子公司	税企信息化产品销售及服务	1,000,000.00	1,421,577.12	-2,705,121.77	7,896,226.42	-625,846.17
青岛中兴通产业园管理有限公司	控股子公司	产业园区建设	73,883,700.00	170,435,383.93	92,889,638.15	6,998,066.97	- 5,370,801.32

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☒适用 ☐不适用

1、公司与共青城中科图灵玖玖号投资合伙企业(有限合伙)设立投资基金,认购份额 10,000,000.00,基金管理人:北京中科图灵基金管理有限公司,基金管理人与公司无关联关系。

2、公司与嘉兴创领亿芯股权投资合伙企业(有限合伙)设立投资基金,认购份额 3,000,000.00,基金管理人:北京创领资本投资管理有限公司,基金管理人与公司无关联关系。

3、公司的全资子公司长兴中博通科技服务有限公司与嘉兴创领隆顺股权投资合伙企业(有限合伙)设立投资基金,认购份额 10,000,000.00,基金管理人:北京创领资本投资管理有限公司,基金管理人与公司无关联关系。

4、公司的全资子公司长兴中博通科技服务有限公司与伙伴壹号(青岛)股权投资合伙企业(有限合伙)设立投资基金,认购份额 10,000,000.00,基金管理人:北京沙砾砾石创业投资有限公司,基金管理人与公司无关联关系。

以上对外投资所需资金来源于公司自有资金,对公司的资金流动性及业务不会造成重大影响。

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东及实际控制人控制风险	报告期末,朱元涛直接持有公司 10.05%的股份,刘世芳直接持有公司 0.38%的股份,朱元涛与刘世芳为夫妻关系,是公司实际控制人。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人,同时朱元涛为北京信铁兴咨询中心(有限合伙)的执行事务合伙人。另外,与实际控制人存在关联关系的朱元浩、刘世娣也持有公司股权。若本公司控股股东、实际控制人及相关人员利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

企业经营风险	公司自成立以来始终关注与税企信息化业务相关的产品设计、开发、制造和销售服务，经过多年的努力，公司的产品及服务已经广泛应用于税企信息化的多个业务领域。公司拥有业内领先的核心技术和丰富的行业经验，但由于规模有限，主营业务的市场区域主要集中在北京地区，市场空间具有一定的局限性，收入增长也会受到一定影响，公司存在一定的企业经营风险。 此外，为实现公司的双轮驱动发展，公司在税务信息化及财税服务业务的基础上，拓展产业园区投资建设及运营管理新业务，伴随的基础设施建设将会对公司资产结构产生影响，短期内预计不会导致公司主营业务发生变化。
产业政策变化的风险	公司从事的税企信息化业务是基于国家税务总局制定的行业政策、标准及管理要求，面向纳税企业进行产品的销售及服务工作，主要服务对象为纳税企业和税务机关。 公司开展涉税业务经营对国家政策的依赖性较强。近年，为改善营商环境、减轻企业负担，国家发布一系列减税降费政策，导致原先的政策红利环境发生变化，营业利润率降低、市场竞争不断加剧。以税务机构为核心的营商环境大为改善，与税务机构相关联的涉税收费一去不复返，对公司原有业务模式及盈利产生一定影响。涉税服务商迎来了依靠市场化手段为企业提供“合规、降负、增利”的增值服务模式的发展机遇，如何通过产品合理布局，降低产业政策变化带来的经营业绩波动，是公司发展面临的持续性挑战。
技术风险	公司所处的信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司在税企信息化领域的技术主要集中在应用层面，因技术趋势变化导致的市场需求变化具有一定的不确定性，同时新的技术路线、产品架构、方案设计和产业化中可能存在不确定的技术障碍。因此，公司面临的主要技术风险集中在对行业发展趋势的把握、技术路线的选择和研发能力更新，以及提供的产品或服务是否能满足客户的需求方面。
核心技术人才流失风险	公司所处的软件和信息技术服务业属知识密集型行业，行业内的人才竞争主要体现在产品技术含量、研发技术人员技术水平及拓展能力的竞争。人才需要长期培养，是企业最宝贵的资产，人才的流失将对企业本身造成不良影响。公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司自成立以来一直将研发放在重要战略地位，积累了丰富的软件开发与技术实施经验，培养了一大批技术人才，目前已经组建了一支结构优化、能力突出的研发团队，拥有了较强的技术实力和专业储备。而核心研发人员一旦流失，将给公司带来较大风险。
公司规模扩大导致的管理风险	现阶段本公司资产规模相对较小，管理架构相对简单。随着公司的不断发展，公司的资产规模、人员规模、业务规模将不

	断扩大，对公司管理水平提出更高的要求，公司的管理水平将面临挑战。如果公司管理水平不能及时提高，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，公司可能会面临管理效率下降、管理费用增加、产品质量控制难度增加等方面的风险。虽然公司已在前期引进并储备了大量高级管理人才，但可能仍然无法满足公司快速发展的需要。
知识产权被侵权的风险	本公司以高新技术作为企业快速发展的动力，但公司产品与技术大部分都以国家标准及市场适应需求为基础，需求变化较快，且大部分为通用技术知识的应用衍生，专利申请意义不大，所以目前公司技术申请著作权登记较多，存在一定的知识产权被侵权的风险。
税收优惠风险	公司为高新技术企业，报告期内可享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。公司在报告期内还享受软件产品增值税税负超过 3% 部分即征即退的优惠政策。报告期内上述优惠政策增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (一)
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	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(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

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								人及其控制的企业		
1	青岛万智万慧信息科技有限公司	6,398,011.00	0.00	4,724,561.79	2021年9月29日	2031年9月28日	连带	否	已事前及时履行	否
2	青岛纵驰标识有限公司	6,551,144.00	0.00	5,008,747.19	2022年1月18日	2032年1月17日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	12,949,155.00		9,733,308.98	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司子公司青岛中兴通产业园管理有限公司因业务需要向客户提供的担保均事先履行了必要决策程序，签署了相关协议，并按协议正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,949,155.00	9,733,308.98
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,200,000.00	1,296,546.05
销售产品、商品，提供劳务	1,780,000.00	1,051,002.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	600,000.00	38,580.00
其他	450,000.00	378,587.02
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

上述关联交易均为公司日常性关联交易，系公司正常生产经营业务往来所需，遵循市场定价的原则，公平合理，有利于公司日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2018年4月16日，公司第二届董事会第十三次会议审议并通过了《关于<北京中兴通网络科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>的议案》。2018年5月4日该议案经公司2018年第二次临时股东大会审议并通过，对公司董事和高级管理人员强晓明、吴亨宋实施限制性股票激励计划，授予方式为通过信轶兴的普通合伙人向激励对象转让其所持有的信轶兴的出资额的方式进行，激励对象间接持有公司股票，自激励对象获得激励份额并完成工商登记之日（2018年7月）起三年期内为锁定期；2020年3月，吴亨宋先生因个人原因与公司解除劳动关系，不再持续符合上述限制性股票激励条件，针对吴亨宋个人的激励措施提前终止。由持股平台的普通合伙人依据《北京中兴通网络科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》（公告编号：2018-016）的有关规定，对吴亨宋已获得的限制性股票的进行回购。截止本报告期末，吴亨宋先生已获得的限制性股票回购事宜已办结，强晓明先生的激励份额已解除锁定期。

(五) 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	2015 年 2 月 27 日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 27 日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 2 月 27 日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 2 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	117,132,165	88.59%	31,914	117,164,079	88.62%
	其中：控股股东、实际控制人	83,983,975	63.52%	0	83,983,975	63.52%
	董事、监事、高管	1,501,143	1.14%	31,914	1,533,057	1.16%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,083,835	11.41%	-31,914	15,051,921	11.38%
	其中：控股股东、实际控制人	10,338,750	7.82%	0	10,338,750	7.82%
	董事、监事、高管	4,745,085	3.59%	-31,914	4,713,171	3.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		132,216,000.00	-	0	132,216,000.00	-
普通股股东人数		289				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，控股股东、实际控制人的无限售条件股份持有比例为 63.52%。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量	期 末 持 有 的 质 押 股 份 数 量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	北京中兴通控股有限公司	80,537,725	0	80,537,725	60.9138%	0	80,537,725	0	0
2	朱元涛	13,287,000	0	13,287,000	10.0495%	9,965,250	3,321,750	0	0
3	北京信铁兴咨询中心（有限合伙）	11,028,000	0	11,028,000	8.3409%	0	11,028,000	0	0
4	余启海	5,238,000	0	5,238,000	3.9617%	3,928,500	1,309,500	0	0
5	朱元浩	5,195,399	0	5,195,399	3.9295%	0	5,195,399	0	0
6	赵军	1,791,787	- 26,000	1,765,787	1.3355%	0	1,765,787	0	0
7	江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,401,371	-554	1,400,817	1.0595%	0	1,400,817	0	0
8	福建	1,035,900	0	1,035,900	0.7835%	0	1,035,900	0	0

	省华 科创 业投 资有 限公 司								
9	王松 良	750,000	59,301	809,301	0.6121%	0	809,301	0	0
10	樊洁琛	629,404	-9,404	620,000	0.4689%	0	620,000	0	0
合计		120,894,586	23,343	120,917,929	91.4549%	13,893,750	107,024,179	0	0

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：

朱元涛是北京中兴通控股有限公司的控股股东、董事长以及北京信铁兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，与朱元浩为兄弟关系，余启海、朱元浩为北京中兴通控股有限公司董事，其他前十名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

（一）控股股东情况

报告期末，北京中兴通控股有限公司直接持有公司 60.9138%的股份，为公司的控股股东。报告期内公司的控股股东未发生变更。

北京中兴通控股有限公司成立于 2007 年 11 月 9 日，法定代表人为朱元涛，注册资本为 2500 万元，注册地址为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 405，统一社会信用代码为 911101086691257451，经营范围：投资管理；资产管理；技术开发；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；销售机械设备、五金交电（不从事实体店经营）、电子产品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）实际控制人情况

报告期末，公司董事长、总经理朱元涛直接持有公司 10.05%的股份，董事刘世芳直接持有公司 0.38%的股份，朱元涛与刘世芳为夫妻关系。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人，同时朱元涛为北京信铁兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。报告期内公司的实际控制人未发生变更。

朱元涛，男，出生于 1964 年，中国国籍，无境外永久居留权，中科院自动化研究所自动化专业硕

士，高级工程师。1985年7月至1987年9月就职于大连铁道学院，任教师职务；1990年1月至1992年6月就职于中科院大通电子所，任副所长职务；1992年6月至1994年1月就职于北京路得自动化研究所，任所长职务；1994年1月至2003年12月就职于北京市中兴通电子技术有限公司，任总经理职务；2004年1月至2013年7月就职于北京中兴通科技股份有限公司，任董事长、总经理职务；2013年8月至今就职于本公司，任公司董事长、总经理职务。

刘世芳，女，出生于1970年，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于北京商学院会计学专业，大专学历，注册会计师。曾就职于中国大通电子有限公司、中国大恒电子有限公司、北京同仁会计师事务所、北京市中兴通电子技术有限公司、北京中兴通科技股份有限公司。2015年3月至今就职于北京中兴通融资产管理股份有限公司任董事、总经理、财务总监职务；2013年8月至今任本公司董事职务。

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

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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 5 月 16 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

根据公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 132,216,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.0 元（含税），共计派发现金股利 13,221,600.00 元。本次权益分派权益登记日为 2024 年 6 月 5 日，除权除息日为 2024 年 6 月 6 日，2023 年度权益分派实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱元涛	董事长、总经理	男	1964年6月	2022年9月14日	2025年9月13日	13,287,000	0	13,287,000	10.05%
余启海	董事、副总经理	男	1963年6月	2022年9月14日	2025年9月13日	5,238,000	0	5,238,000	3.96%
刘世芳	董事	女	1970年3月	2022年9月14日	2025年9月13日	498,000	0	498,000	0.38%
刘世娣	董事	女	1964年10月	2022年9月14日	2025年9月13日	520,928	0	520,928	0.39%
强晓明	董事、副总经理	男	1966年2月	2022年9月14日	2025年9月13日	487,300	0	487,300	0.37%
郎超	董事、董事会秘书	男	1983年4月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			
陈运华	监事会主席	女	1980年8月	2024年11月18日	2025年9月13日	-			
何梦晖	监事	男	1970年9月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			
赵连超	职工监事、监事会主席	男	1982年10月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			
施真荣	财务总监	女	1976年8月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

朱元涛和刘世芳为公司的实际控制人；朱元涛为公司控股股东的董事长，余启海、刘世芳、强晓明均为公司控股股东的董事，刘世娣为公司控股股东的经理。朱元涛与刘世芳为夫妻关系，刘世娣与刘世芳为姐妹关系，其他人员相互之间不存在关系。

(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	0	2	6
销售人员	47	2	22	27
技术人员	44	3	29	18
财务人员	8	0	2	6
客服人员	254	168	136	286
员工总计	361	173	191	343

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	128	121
专科	185	177
专科以下	46	42
员工总计	361	343

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

公司在遵循公平、公正、竞争、激励和可持续发展的基本原则下，制定具有竞争力的薪酬体系。

公司的薪酬结构，包括基本工资、岗位工资、绩效工资（或有）、奖金、津贴、福利等组成部分。综合考虑员工岗位、职责、能力、绩效以及市场薪酬水平等因素，设置岗位年度工资宽带，在岗位年度工资宽带内根据需要可划分薪级薪档。

年末根据公司效益情况及考核结果发放年度经营效益奖。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。年度制定板块总经理/模块经理/部门经理学习提升规划，月度落地执行板块总经理/模块经理/部门经理学习提升规划，并密切跟踪学习的过程及培训成果物。

公共类培训：包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。。

3、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，本公司已建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构。股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。

公司已经制定了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《风险管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等一系列重要的法人治理体系制度文件，并根据最新法律法规、监管要求和实际情况变化予以适时修订、完善，有力保障了公司“三会”运作、信息披露、投资者关系管理等公司治理工作的合规、规范、有序。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会成员列席了年度内公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

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

本公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业实现了分开。

1、资产完整

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，有限公司的所有资产、负债等均已整体进入股份公司。公司拥有完整的与经营业务有关的营运管理系统和物流配套设施，合法拥有与经营相关的房产、设备等资产的所有权或使用权，具有独立的商品采购和销售系统。公司与控股股东、实际控制人等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。报告期内，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会或股东大会作出人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司（包括下属控股子公司）任职并领取薪酬，并不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力资源部独立负责公司员工的聘用、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立并分账管理，公司拥有独立的员工队伍。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司依法独立纳税并依法独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给它们的情形。

4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理管理层等较为完备的法人治理结构。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在机构混同、合署办公的情形。

5、业务独立

本公司具有独立完整的业务体系，在采购、物流配送、销售各环节均独立运作于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

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

1. 2024年5月16日，公司召开2023年年度股东大会，网络投票起止时间：2024年5月15日15:00—2024年5月16日15:00。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 011454 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李兴有	侯为征
	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）	13	

北京中兴通网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中兴通网络科技股份有限公司（以下简称“中兴通科”）的财务报表，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，公允反映了中兴通科 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母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，我们独立于中兴通科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

中兴通科管理层对其他信息负责。其他信息包括中兴通科 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中兴通科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中兴通科、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中兴通科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中兴通科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）。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：侯为征
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李兴有

2025 年 4 月 21 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	36,471,349.56	74,812,287.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,988,156.06	2,382,210.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	56,443.39	501,499.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	311,060.34	471,343.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	120,856,569.44	123,767,288.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,932,575.60	6,480,995.70
流动资产合计		164,616,154.39	208,415,626.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	5,515,549.11	4,471,323.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	33,000,001.00	33,000,001.00
投资性房地产	五、9	72,998,606.22	75,994,496.03
固定资产	五、10	1,786,193.56	2,254,633.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	228,938.02	86,735.14
无形资产	五、12	884.88	19,468.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	203,167.27	313,985.83
递延所得税资产	五、15	37,207.78	38,053.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,770,547.84	116,178,697.58
资产总计		278,386,702.23	324,594,323.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	4,666,768.63	18,061,079.32
预收款项	五、17	766,333.66	602,097.03
合同负债	五、18	6,125,024.06	16,156,913.24
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	2,178,022.31	2,550,403.60
应交税费	五、20	2,443,030.06	2,768,073.85
其他应付款	五、21	264,312.99	1,236,773.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	125,876.58	93,207.33
其他流动负债	五、23	204,366.71	565,750.47
流动负债合计		16,773,735.00	42,034,298.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	15,459.20	13,010.27
其他非流动负债	五、25	466,008.89	466,008.89
非流动负债合计		481,468.09	479,019.16
负债合计		17,255,203.09	42,513,317.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	132,216,000.00	132,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	74,366,423.58	74,336,050.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	32,867,863.53	32,714,997.34
一般风险准备			
未分配利润	五、29	19,434,027.96	40,189,152.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		258,884,315.07	279,456,200.17
少数股东权益		2,247,184.07	2,624,806.19
所有者权益（或股东权益）合计		261,131,499.14	282,081,006.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,386,702.23	324,594,323.62

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

(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		32,933,893.50	64,334,052.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	3,867,008.46	2,380,189.37
应收款项融资			
预付款项			499,999.70
其他应收款	十五、2	75,185,982.00	59,621,440.07

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		155,635.88	27,153.79
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		80,164.65	125,129.17
流动资产合计		112,222,684.49	126,987,964.53
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	十五、3	101,064,309.50	103,636,465.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00
投资性房地产		34,508,568.50	36,131,647.94
固定资产		564,444.91	711,169.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		228,938.02	86,735.14
无形资产		884.88	19,468.88
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		36,738.08	37,575.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,403,883.89	153,623,062.68
资产总计		261,626,568.38	280,611,027.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			860.00
预收款项		753,322.64	567,203.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		862,474.51	1,486,601.78
应交税费		279,822.52	478,868.21

其他应付款		147,592.46	3,180,755.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,111,239.62	9,962,011.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		125,876.58	93,207.33
其他流动负债		203,558.76	8,349.25
流动负债合计		8,483,887.09	15,777,856.78
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			
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		15,459.20	13,010.27
其他非流动负债		466,008.89	466,008.89
非流动负债合计		481,468.09	479,019.16
负债合计		8,965,355.18	16,256,875.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,216,000.00	132,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,214,775.99	66,214,775.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,867,863.53	32,714,997.34
一般风险准备			
未分配利润		21,362,573.68	33,208,377.94
所有者权益（或股东权益）合计		252,661,213.20	264,354,151.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		261,626,568.38	280,611,027.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		49,328,173.42	47,078,125.40
其中：营业收入	五、30	49,328,173.42	47,078,125.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,006,629.32	48,638,956.47
其中：营业成本	五、30	33,116,609.84	23,015,501.35
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、31	1,461,559.29	1,387,310.16
销售费用	五、32	6,859,249.83	6,207,323.99
管理费用	五、33	9,421,357.02	5,741,352.76
研发费用	五、34	9,131,833.63	12,217,100.26
财务费用	五、35	16,019.71	70,367.95
其中：利息费用		7,756.65	13,522.00
利息收入		30,637.00	30,614.37
加：其他收益	五、36	646,818.89	1,350,421.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,924,173.56	1,175,699.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,044,225.22	-1,172,197.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-89,625.16	38,844.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,197,088.61	1,004,133.57
加：营业外收入	五、39	1,000,761.33	74,794.68
减：营业外支出	五、40	117,920.06	8,954.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,314,247.34	1,069,973.86
减：所得税费用	五、41	3,301.40	589,664.81

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,317,548.74	480,309.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,317,548.74	480,309.05
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）		63,109.61	-573,342.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,380,658.35	1,053,651.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,317,548.74	480,309.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,380,658.35	1,053,651.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		63,109.61	-573,342.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

法定代表人：朱元涛

主管会计工作负责人：施真荣

会计机构负责人：施真荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、4	42,261,297.36	45,331,920.01
减：营业成本	十五、4	28,325,906.96	27,394,097.07
税金及附加		594,575.40	703,252.71
销售费用		2,187,333.02	2,385,476.94
管理费用		7,906,290.61	4,115,609.87
研发费用		4,949,144.99	8,351,065.69
财务费用		-1,812,215.96	-2,764,938.63
其中：利息费用		7,756.65	13,522.00
利息收入		1,852,980.16	2,851,753.47
加：其他收益		642,565.87	1,338,202.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-131,844.72	2,607,861.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-94,698.64	-257,928.63
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）		-87,624.27	19,961.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		533,359.22	9,113,382.07
加：营业外收入		1,000,145.13	74,794.68
减：营业外支出		1,556.03	3,992.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,531,948.32	9,184,184.21
减：所得税费用		3,286.39	529,431.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,528,661.93	8,654,752.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,528,661.93	8,654,752.86
（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		1,528,661.93	8,654,752.86
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		37,193,921.10	50,803,370.75
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		593,796.47	1,330,235.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	7,901,201.41	7,956,196.88
经营活动现金流入小计		45,688,918.98	60,089,803.18
购买商品、接受劳务支付的现金		17,268,745.52	47,156,803.53
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		43,717,054.32	36,646,926.49

支付的各项税费		3,941,249.58	10,952,260.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	5,872,456.78	8,413,159.55
经营活动现金流出小计		70,799,506.20	103,169,150.23
经营活动产生的现金流量净额		-25,110,587.22	-43,079,347.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,600,000.00	306,800,000.00
取得投资收益收到的现金		879,948.34	2,042,835.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,490.49	
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		160,481,438.83	308,842,835.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,102.09	938,067.32
投资支付的现金		160,010,358.48	246,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,114,460.57	247,238,067.32
投资活动产生的现金流量净额		366,978.26	61,604,768.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			700,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,221,600.00	13,521,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	375,728.92	375,728.92
筹资活动现金流出小计		13,597,328.92	13,897,328.92
筹资活动产生的现金流量净额		-13,597,328.92	-13,197,328.92
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		-38,340,937.88	5,328,092.51
加：期初现金及现金等价物余额		74,812,287.44	69,484,194.93
六、期末现金及现金等价物余额		36,471,349.56	74,812,287.44

法定代表人：朱元涛

主管会计工作负责人：施真荣

会计机构负责人：施真荣

(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		36,165,955.35	42,139,340.38
收到的税费返还		593,796.47	1,330,235.55
收到其他与经营活动有关的现金		6,579,196.44	10,756,969.92
经营活动现金流入小计		43,338,948.26	54,226,545.85
购买商品、接受劳务支付的现金		17,660,245.96	18,123,124.13
支付给职工以及为职工支付的现金		22,533,822.13	20,542,524.12
支付的各项税费		2,427,161.55	5,637,891.54
支付其他与经营活动有关的现金		20,856,757.98	9,486,547.20
经营活动现金流出小计		63,477,987.62	53,790,086.99
经营活动产生的现金流量净额		-20,139,039.36	436,458.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		139,400,000.00	179,300,000.00
取得投资收益收到的现金		2,306,004.68	2,502,067.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,044,665.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		143,750,669.92	181,802,067.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,102.09	556,653.07
投资支付的现金		141,310,358.48	149,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,414,460.57	149,856,653.07
投资活动产生的现金流量净额		2,336,209.35	31,945,414.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,221,600.00	13,221,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		375,728.92	375,728.92
筹资活动现金流出小计		13,597,328.92	13,597,328.92
筹资活动产生的现金流量净额		-13,597,328.92	-13,597,328.92

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		-31,400,158.93	18,784,544.71
加：期初现金及现金等价物余额		64,334,052.43	45,549,507.72
六、期末现金及现金等价物余额		32,933,893.50	64,334,052.43

(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	132,216,000.00				74,336,050.33				32,714,997.34		40,189,152.50	2,624,806.19	282,081,006.36
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	132,216,000.00				74,336,050.33				32,714,997.34		40,189,152.50	2,624,806.19	282,081,006.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,373.25				152,866.19		-20,755,124.54	-377,622.12	-20,949,507.22
（一）综合收益总额											-7,380,658.35	63,109.61	-7,317,548.74
（二）所有者投入和减少资本					30,373.25								30,373.25
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					30,373.25							30,373.25
(三) 利润分配								152,866.19		-	-440,731.73	-13,662,331.73
									13,374,466.19			
1. 提取盈余公积								152,866.19		-152,866.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-440,731.73	-13,662,331.73
									13,221,600.00			
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													
四、本期末余额	132,216,000.00				74,366,423.58				32,867,863.53		19,434,027.96	2,247,184.07	261,131,499.14

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	132,216,000.00				74,336,050.33				31,849,522.05		53,222,576.26	2,798,148.67	294,422,297.31
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	132,216,000.00				74,336,050.33				31,849,522.05		53,222,576.26	2,798,148.67	294,422,297.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									865,475.29		-13,033,423.76	-173,342.48	-12,341,290.95
（一）综合收益总额											1,053,651.53	-573,342.48	480,309.05
（二）所有者投入和减少资本												700,000.00	700,000.00
1．股东投入的普通股												700,000.00	700,000.00
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								865,475.29		-	-300,000.00	-13,521,600.00	
1. 提取盈余公积								865,475.29		14,087,075.29			
2. 提取一般风险准备										-865,475.29			
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-300,000.00	-13,521,600.00	
4. 其他										13,221,600.00			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	132,216,000.00				74,336,050.33				32,714,997.34		40,189,152.50	2,624,806.19	282,081,006.36

法定代表人：朱元涛

主管会计工作负责人：施真荣

会计机构负责人：施真荣

(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	132,216,000.00				66,214,775.99				32,714,997.34		33,208,377.94	264,354,151.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,216,000.00				66,214,775.99				32,714,997.34		33,208,377.94	264,354,151.27
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									152,866.19		-11,845,804.26	-11,692,938.07
(一) 综合收益总额											1,528,661.93	1,528,661.93
(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								152,866.19		-	-13,221,600.00	
										13,374,466.19		
1. 提取盈余公积								152,866.19		-152,866.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-13,221,600.00	
										13,221,600.00		
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												
四、本期末余额	132,216,000.00				66,214,775.99				32,867,863.53		21,362,573.68	252,661,213.20

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	132,216,000.00				66,214,775.99				31,849,522.05		38,640,700.37	268,920,998.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,216,000.00				66,214,775.99				31,849,522.05		38,640,700.37	268,920,998.41
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									865,475.29		-5,432,322.43	-4,566,847.14
(一) 综合收益总额											8,654,752.86	8,654,752.86
(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								865,475.29		-	-13,221,600.00	
										14,087,075.29		
1. 提取盈余公积								865,475.29		-865,475.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-13,221,600.00	
										13,221,600.00		
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												
四、本年期末余额	132,216,000.00				66,214,775.99				32,714,997.34		33,208,377.94	264,354,151.27

北京中兴通网络科技股份有限公司

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

北京中兴通网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，含子公司时统称“本集团”）前身为北京中兴通数码科技有限公司（以下简称“中兴通数码”），本公司由北京中兴通投资有限公司有限公司出资组建，于 2010 年 1 月 13 日经北京市工商行政管理局批准成立并取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：9111010869957658XJ，注册资本：人民币 1,000.00 万元。首次出资业经北京恒介会计师事务所审核并出具了报告号为京恒验字[2010]第 0001 号的验资报告。公司法定代表人：刘世娣；住址：北京市朝阳区左家庄路 16 号 3A06B。

2011 年 7 月 20 日，中兴通数码申请工商登记变更，变更后的中兴通数码住址为北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 C1007；法定代表人：朱元涛；中兴通数码经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广服务；销售通信产品、仪器仪表、电子产品、机器设备、计算机、软件及辅助设备（以工商核定为准）（未取得行政许可的项目除外）。

2012 年 4 月 19 日，北京中兴通投资有限公司将其持有的中兴通数码 100.00%股权转让给北京中兴通融资产管理股份有限公司（以下简称“中兴通融”）。

2012 年 12 月 14 日，中兴通融将其持有的中兴通数码 100.00%股权转让给北京仲合通科技有限公司。

2012 年 12 月 14 日，根据中兴通数码 2012 年度股东会决定和修改后的章程规定，中兴通数码申请新增注册资本（实收资本）人民币 2,000.00 万元，由北京仲合通科技有限公司、北京信铁兴咨询中心（有限合伙）、朱元涛、余启海、朱元浩、强晓明、刘世娣、刘世芳及许秋平于 2012 年 12 月 10 日前一次性缴足，本次出资业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了报告号为中瑞岳华验字[2012]第 0353 号的验资报告。

2013 年 8 月 30 日，根据中兴通数码股东会决议、本公司发起人协议（以下简称“发起人协议”）和修改后公司章程的规定，北京中兴通数码科技有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2013 年 5 月 31 日。公司申请的注册资本为人民币 4,200.00 万元，由全体发起人即北京中兴通数码科技有限公司原股东以其持有的北京中兴通数码科技有限公司截至 2013 年 5 月 31 日经审计及评估的所有者权益（净资产）折股，所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则，折合股份总额 42,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 42,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有，其余计入资本公积。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013

年 7 月 1 日出具了中瑞岳华验字[2013]第 0248 号《验资报告》。

2014 年 8 月 27 日公司召开第二次临时股东大会，会议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》，公司于 2015 年 1 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌同意函，股票代码为 832041。

2015 年 5 月 12 日公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了 2014 年度权益分派方案。根据权益分派方案，以公司总股本 42,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 15 股、派发现金股利 1.00 元。2015 年 6 月 4 日，本次权益分配方案实施完成，本次权益分派实施后公司股本由 42,000,000.00 股增加至 105,000,000.00 股。

2015 年 6 月 25 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟发行股票数量不超过 6,000,000.00 股（含 6,000,000.00 股），每股发行价为人民币 18.00 元。本次股票实际发行 5,180,000.00 股，募集资金人民币 93,240,000.00 元，新增股份于 2015 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本由 105,000,000.00 股增加至 110,180,000.00 股。

2016 年 4 月 18 日，公司召开 2015 年度股东大会，审议通过权益分派方案，以公司总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，派发现金股利 2.00 元。本次权益分派后公司总股本增加至 132,216,000.00 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 132,216,000.00 股，注册资本为 132,216,000.00 元。

公司现注册地址为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼 4 层 01-B408，母公司为北京中兴通控股有限公司，最终控制方为朱元涛、刘世芳夫妇。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属零售业，主要产品和服务为技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机服务；软件服务；销售机械设备、五金交电、电子产品；货物进出口、代理进出口、技术进出口；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；税务服务；第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务（全国；仅限外阜从事经营活动）（增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 04 月 06 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2023 年 08 月 01 日）。

（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）、第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属科技推广和应用服务业 行业，主要产品和服务为技术开发及信息服务 。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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”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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分

配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

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。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 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, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等, 在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

账 龄	预计损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00

1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金、备用金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	关联方往来

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

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、开发成本、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；开发产品是指已建成、待出售的物业。

（2）发出的计价方法

存货按房地产开发存货和非房地产开发存货分类。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

房地产开发存货包括拟开发土地、开发产品、处在开发过程中的开发成本、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房，以及在开发经营过程中耗用的库存材料和低值易耗品等；房地产工程开发过程中所发生的各项直接和间接费用计入开发成本，待工程完工结转开发产品。发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

(7) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(8) 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(9) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销）率 (%)
房屋建筑物	20-50	3.00	4.85-1.94

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、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 (%)
房屋及建筑物	直线法	20-50	3.00	4.85-1.94
运输设备	直线法	5	3.00	19.40
办公设备	直线法	3	3.00	32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预

定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、无形资产

（1）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。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地

使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3	预计可使用年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分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：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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

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

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。

25、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）商品销售

(2) 技术服务

(3) 软件系统服务

(4) 房产销售

(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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

(2) 具体方法

本公司的商品销售收入，根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户确认作为控制权的转移时点，确认销售收入。

本公司的技术服务收入，除合同约定在服务期间内持续提供服务的，在合同期内按月分摊确认收入外，其他技术服务收入在服务已提供取得客户出具的结算单时确认收入。

本公司的软件系统服务收入，按日确认（统一按照每年 365 天计算），收入确认开始时间为服务期为客户订单生成授权记录的起始有效日期开始，在次日确认本日的收入。

本公司的房产销售业务，房产完工并验收合格，达到销售合同约定的销售条件，在客户取得房产控制权时确认收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

29、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用

权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③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（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

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。

30、重要性标准确定的方法和选择依据

（1）财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

（2）财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业和联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1.会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，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。企业在首次执行该规定时，应当对《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。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因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，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。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务	13%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产， 转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、 20%、25%	详见”不同纳税主体所得税税率说明”
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为 纳税基准	12%	从价计征1.2% 从租计征12%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额， 对预售房款根据房地产所在地规定的 预缴率预缴。	30%	实行四级超累进 税(30%-60%)计 缴；预缴率适用 房地产所在地具 体规定。

本公司合并范围内各个公司适用的所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京中兴通网络科技股份有限公司	15.00%
兰州中兴通电子技术有限公司	20.00%
吉林省中兴通软件工程有限公司	20.00%
重庆中兴通软件技术有限公司	20.00%
福州中兴通软件科技有限公司	20.00%
北京中兴通税讯科技有限公司	20.00%
海南科越网络科技有限公司	20.00%
大连优税致远科技有限公司	20.00%
长兴中博通科技服务有限公司	20.00%
北京百望云网络科技有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
青岛中兴通产业园管理有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 北京中兴通网络科技股份有限公司于2022年11月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211001321，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自高新技术企业认定当年起享受税收优惠政策，2022年1月1日至2024年12月31日按15.00%的税率计缴企业所得税。

(2) 《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日

(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。(二)小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）相关规定执行。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的小型微利企业，自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

纳入合并范围内的公司除北京中兴通网络科技股份有限公司及青岛中兴通产业园管理有限公司外均符合小型微利企业之条件，享受上述税收优惠。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）之规定，北京中兴通网络科技股份有限公司销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

五、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，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，“上年年末”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	上年年末余额
库存现金		
银行存款	36,471,349.56	74,812,287.44
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	36,471,349.56	74,812,287.44

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,990,585.33	2,507,590.49
1 至 2 年	219,000.00	
小 计	4,209,585.33	2,507,590.49
减：坏账准备	221,429.27	125,379.52
合 计	3,988,156.06	2,382,210.97

（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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,209,585.33	100.00	221,429.27	5.26	3,988,156.06
其中：					
账龄组合	4,209,585.33	100.00	221,429.27	5.26	3,988,156.06
关联方组合					

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 (%)	
合 计	4,209,585.33	—	221,429.27	—	3,988,156.06

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,507,590.49	100.00	125,379.52	5.00	2,382,210.97
其中：					
账龄组合	2,507,590.49	100.00	125,379.52	5.00	2,382,210.97
关联方组合					
合 计	2,507,590.49	—	125,379.52	—	2,382,210.97

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,990,585.33	199,529.27	5.00
1 至 2 年	219,000.00	21,900.00	10.00
合 计	4,209,585.33	221,429.27	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,507,590.49	125,379.52	5.00
合 计	2,507,590.49	125,379.52	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	125,379.52	96,049.75			221,429.27

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	125,379.52	96,049.75			221,429.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
国家税务总局北京市房山区税务局	1,926,900.00		1,926,900.00	45.77	107,285.00
国家税务总局北京市西城区税务局	1,056,248.00		1,056,248.00	25.09	52,812.40
国家税务总局北京市税务局	417,900.03		417,900.03	9.93	20,895.00
国家税务总局北京市延庆区税务局	349,275.01		349,275.01	8.30	17,463.75
国家税务总局北京市昌平区税务局	268,500.00		268,500.00	6.38	13,425.00
合计	4,018,823.04		4,018,823.04	95.47	211,881.15

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,443.39	100.00	1500.00	0.30
1 至 2 年			499,999.70	99.70
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	56,443.39	—	501,499.70	—

(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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
百望股份有限公司	56,443.39	100.00	1 年以内	合同尚未执行完成
合计	56,443.39	100.00		

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	311,060.34	471,343.96
合 计	311,060.34	471,343.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,187.02	465,281.75
1 至 2 年	161,758.52	21,687.00
2 至 3 年		10,685.00
3 至 4 年		1,800.00
4 至 5 年		
5 年以上	8,000.00	11,200.00
小 计	343,945.54	510,653.75
减：坏账准备	32,885.20	39,309.79
合 计	311,060.34	471,343.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	343,860.00	491,715.00
往来款及其他	85.54	18,938.75
小 计	343,945.54	510,653.75
减：坏账准备	32,885.20	39,309.79
合 计	311,060.34	471,343.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	39,309.79			39,309.79
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-6,424.59			-6,424.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,885.20			32,885.20

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	39,309.79	-6,424.59			32,885.20
合 计	39,309.79	-6,424.59			32,885.20

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局北京市税务局	押金及保证金	167,160.00	1 年以内	48.60	8,358.00
国家税务总局北京市昌平区税务局	押金及保证金	161,100.00	1-2 年	46.84	16,110.00
北京锐翎住房租赁有限公司	押金及保证金	7,000.00	1 年以内	2.04	350.00
刘宽	押金及保证金	3,000.00	5 年以上	0.87	3,000.00

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
姚留艳	押金及保证金	3,000.00	5 年以上	0.87	3,000.00
合 计	——	341,260.00	——	99.22	30,818.00

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
库存商品	155,635.88		155,635.88
开发成本	7,562,217.94		7,562,217.94
开发产品	113,138,715.62		113,138,715.62
合 计	120,856,569.44		120,856,569.44

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
库存商品	27,677.47		27,677.47
开发成本	78,306,400.87		78,306,400.87
开发产品	45,433,209.93		45,433,209.93
合 计	123,767,288.27		123,767,288.27

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,675,942.46	5,918,240.34
预缴增值税	185,739.09	185,739.09
预缴土地增值税		229,697.34
预缴城市维护建设税	35,447.03	126,933.91
预缴教育费附加	21,268.22	16,530.76
预缴地方教育附加	14,178.80	3,854.26

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,932,575.60	6,480,995.70

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业						
北京百旺中兴通科技有限公司	1,152,505.00				-94,698.64	
福建百旺金赋信息科技有限公司	3,318,818.89				1,138,923.86	
小计	4,471,323.89				1,044,225.22	
合计	4,471,323.89				1,044,225.22	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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. 联营企业						
北京百旺中兴通科技有限公司					1,057,806.36	
福建百旺金赋信息科技有限公司					4,457,742.75	
小计					5,515,549.11	
合计					5,515,549.11	

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
共青城中科图灵拾玖号投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴创领亿芯股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
嘉兴创领隆顺股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
伙伴壹号（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆漫山企业管理咨询中心（有限合伙）	1.00	1.00
合计	33,000,001.00	33,000,001.00

其他非流动金融资产说明：投资目的是在标的公司初创期或成长期进行投资，待其今后

进入资本市场后出售赚取投资利润。

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	92,692,404.44	92,692,404.44
2. 本期增加金额		
外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	92,692,404.44	92,692,404.44
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	16,697,908.41	16,697,908.41
2. 本期增加金额	2,995,889.81	2,995,889.81
本期计提	2,995,889.81	2,995,889.81
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	19,693,798.22	19,693,798.22
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	72,998,606.22	72,998,606.22
2. 期初账面价值	75,994,496.03	75,994,496.03

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中兴通青岛产业园项目	11,238,536.40	自持房屋存在不确定性
合计	11,238,536.40	

(3) 投资性房地产的说明

1) 2022 年 2 月，本公司根据城阳区棘洪滩街道办事处签发《关于中兴通青岛轨道交通产业园项目自持方案的函》，将自有开发产品转作投资性房地产并采用成本模式计量。

2) 已出租投资性房地产情况

项目	账面价值	租赁合同
7 号楼 501	1,851,932.40	出租面积 662.27 平方米, 租赁期 1825 天, 日单价: 0.26 元/天/m ²
2 号楼 105	2,266,657.66	出租面积 810.58 平方米, 租赁期 1 年, 日单价: 0.45 元/天/m ²
3 号楼 2-4F	7,320,956.35	出租面积 1907.48 平方米, 租赁期 2101 天, 日单价: 0.26 元/天/m ²
7 号楼 301	1,851,932.40	出租面积 662.27 平方米, 租赁期 3 年, 日单价: 0.33 元/天/m ²
8 号楼	14,634,061.56	出租面积 5233.29 平方米, 租赁期 5 年, 日单价: 0.26 元/天/m ²

10、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,786,193.56	2,254,633.61
固定资产清理		
减: 减值准备		
合 计	1,786,193.56	2,254,633.61

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,389,000.00	857,019.04	3,970,388.06	8,216,407.10
2. 本期增加金额			111,987.46	111,987.46
购置			111,987.46	111,987.46
3. 本期减少金额			81,038.05	81,038.05
处置或报废			81,038.05	81,038.05
4. 期末余额	3,389,000.00	857,019.04	4,001,337.47	8,247,356.51
二. 累计折旧				
1. 期初余额	2,136,764.76	549,476.52	3,275,532.21	5,961,773.49
2. 本期增加金额	164,366.52	62,629.38	351,001.04	577,996.94
本期计提	164,366.52	62,629.38	351,001.04	577,996.94
3. 本期减少金额			78,607.48	78,607.48
处置或报废			78,607.48	78,607.48
4. 期末余额	2,301,131.28	612,105.90	3,547,925.77	6,461,162.95
三. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,087,868.72	244,913.14	453,411.70	1,786,193.56
2. 期初账面价值	1,252,235.24	307,542.52	694,855.85	2,254,633.61

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,127,557.78	1,127,557.78
2、本年增加金额	400,641.52	400,641.52
(1) 租入	400,641.52	400,641.52
(2) 租赁负债调整		
3、本年减少金额	1,127,557.78	1,127,557.78
(1) 其他减少	1,127,557.78	1,127,557.78
4、年末余额	400,641.52	400,641.52
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,040,822.64	1,040,822.64
2、本年增加金额	258,438.64	258,438.64
(1) 计提	258,438.64	258,438.64
(2) 其他增加		
3、本年减少金额	1,127,557.78	1,127,557.78
(1) 处置	1,127,557.78	1,127,557.78
(2) 其他减少		
4、年末余额	171,703.50	171,703.50

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	228,938.02	228,938.02
2、上年年末账面价值	86,735.14	86,735.14

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,106,396.71	2,106,396.71
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	2,106,396.71	2,106,396.71
二、累计摊销		
1、上年年末余额	2,086,927.83	2,086,927.83
2、本期增加金额	18,584.00	18,584.00
(1) 计提	18,584.00	18,584.00
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	2,105,511.83	2,105,511.83
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	884.88	884.88
2、上年年末账面价值	19,468.88	19,468.88

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成	其他	处置	其他	
吉林省中兴通软 件工程有限公司	5,409,774.6 4			5,409,774.6 4		
合计	5,409,774.6 4			5,409,774.6 4		

2013 年 12 月本公司购买吉林省中兴通软件工程有限公司 60%股权，购买日支付的合并对价大于购买日吉林省中兴通软件工程有限公司可辨认净资产公允价的部分 5,409,774.64 元计入商誉。2024 年 7 月 10 日吉林省中兴通软件工程有限公司已经完成注销。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吉林省中兴通软 件工程有限公司	5,409,774.64			5,409,774.6 4		
合计	5,409,774.64			5,409,774.6 4		

吉林省中兴通软件工程有限公司 2016 年度亏损 863,811.16 元，按预计未来现金流的现值，商誉全额计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	313,985.83		110,818.56		203,167.27
合 计	313,985.83		110,818.56		203,167.27

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	254,314.47	37,207.78	164,689.31	24,072.10
租赁负债	125,876.58	18,881.49	93,207.33	13,981.10
合 计	380,191.05	56,089.27	257,896.64	38,053.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁税会差异	228,938.02	34,340.69	86,735.14	13,010.27
合 计	228,938.02	34,340.69	86,735.14	13,010.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	18,881.49	37,207.78		
递延所得税负债	18,881.49	15,459.20		

16、 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	4,666,768.63	18,061,079.32
合 计	4,666,768.63	18,061,079.32

17、 预收款项

(1) 预收款项情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	766,333.66	602,097.03
合 计	766,333.66	602,097.03

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	6,125,024.06	9,965,610.49
预收房款		6,191,302.75
合 计	6,125,024.06	16,156,913.24

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,392,481.30	33,488,345.51	33,898,849.50	1,981,977.31
二、离职后福利-设定提存计划	157,922.30	4,313,584.37	4,318,957.89	152,548.78
三、辞退福利		5,542,743.15	5,499,246.93	43,496.22
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,550,403.60	43,344,673.03	43,717,054.32	2,178,022.31

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,266,193.18	28,805,294.18	29,205,851.49	1,865,635.87
2、职工福利费		577,397.80	577,397.80	
3、社会保险费	121,110.12	2,531,594.83	2,536,363.51	116,341.44
其中：医疗保险费	116,133.74	2,426,663.95	2,430,524.44	112,273.25
工伤保险费	4,976.38	88,061.64	88,969.83	4,068.19
生育保险费		16,869.24	16,869.24	
4、住房公积金	5,178.00	1,571,642.00	1,576,820.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,416.70	2,416.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,392,481.30	33,488,345.51	33,898,849.50	1,981,977.31

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	154,936.96	4,168,923.89	4,174,135.41	149,725.44
2、失业保险费	2,985.34	144,660.48	144,822.48	2,823.34
3、企业年金缴费				
合 计	157,922.30	4,313,584.37	4,318,957.89	152,548.78

20、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		380,687.30
土地增值税	1,852,863.08	1,852,863.08
增值税	375,858.87	289,710.06
房产税	53,673.76	70,367.55
个人所得税	56,716.47	70,602.96
土地使用税	69,247.38	70,800.16
城市维护建设税	14,676.94	13,306.02
教育费附加	8,455.50	7,016.99
地方教育附加	5,637.00	4,677.99
其他	5,901.06	8,041.74
合 计	2,443,030.06	2,768,073.85

21、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	264,312.99	1,236,773.26
合 计	264,312.99	1,236,773.26

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款项	69,430.20	1,000,144.15
代收款项		17,980.00
保证金及押金	58,946.00	60,446.00
其他款项	135,936.79	158,203.11
合 计	264,312.99	1,236,773.26

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、24）	125,876.58	93,207.33
合 计	125,876.58	93,207.33

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	204,366.71	565,750.47
合 计	204,366.71	565,750.47

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	127,923.80	93,932.23
减：未确认的融资费用	2,047.22	724.90
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	125,876.58	93,207.33
合 计	0.00	0.00

25、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
物业押金	466,008.89	466,008.89
合 计	466,008.89	466,008.89

26、股本（单位：万股）

项目	上年年末余额	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	13,221.60						13,221.60

27、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	66,214,775.99	30,373.25		66,245,149.24
其他资本公积	8,121,274.34			8,121,274.34
合 计	74,336,050.33	30,373.25		74,366,423.58

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,714,997.34	152,866.19		32,867,863.53
合 计	32,714,997.34	152,866.19		32,867,863.53

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	40,189,152.50	53,222,576.26
调整上年年末未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后上年年末未分配利润	40,189,152.50	53,222,576.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,380,658.35	1,053,651.53
减：提取法定盈余公积	152,866.19	865,475.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,221,600.00	13,221,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,434,027.96	40,189,152.50

30、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,463,754.53	30,405,901.43	43,843,693.15	21,089,900.36
其他业务	3,864,418.89	2,710,708.41	3,234,432.25	1,925,600.99
合 计	49,328,173.42	33,116,609.84	47,078,125.40	23,015,501.35

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
财税业务	39,374,506.82	43,843,693.15
房产销售	6,089,247.71	
房产租赁	3,864,418.89	3,234,432.25
合计	49,328,173.42	47,078,125.40

31、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	146,428.98	187,821.58
教育费附加	82,318.08	108,727.52
地方教育附加	54,878.71	72,484.99
房产税	642,309.96	673,833.37

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	279,580.11	285,273.64
印花税	25,946.11	58,369.06
土地增值税	229,697.34	
其他	400.00	800.00
合 计	1,461,559.29	1,387,310.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
中介代理费	408,139.13	322,013.20
职工薪酬	4,086,880.94	4,233,724.03
房租租赁及水电物业费	1,558,786.95	1,061,919.39
业务招待费	164,804.69	148,420.76
办公费	82,438.87	140,380.85
技术服务费	387.38	20,732.08
通讯费	133,335.83	56,483.62
差旅及交通费	158,159.88	37,158.37
广告宣传费	63,149.83	30,252.57
其他	203,166.33	156,239.12
合 计	6,859,249.83	6,207,323.99

33、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,888,616.82	3,260,013.81
差旅及交通费	22,894.28	21,636.70
房屋租赁及物业费	3,237.54	10,174.44
折旧及摊销	1,149,051.28	1,785,068.53
聘请中介机构费	345,775.60	482,675.23
业务招待费	1,880.00	9,000.00
办公费	4,811.27	4,808.75
其他	5,090.23	167,975.30
合 计	9,421,357.02	5,741,352.76

34、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,863,651.15	10,597,769.36
聘请中介机构费	27,849.66	1,100,883.26
折旧与摊销	39,840.76	188,019.08
差旅及交通费	24,532.38	67,414.39
房屋租赁及物业费	143,542.00	149,415.56
办公费	19,957.14	68,769.81
通讯费	10,190.54	40,458.80
其他	2,270.00	4,370.00
合 计	9,131,833.63	12,217,100.26

35、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	7,756.65	13,522.00
减：利息收入	30,637.00	30,614.37
银行手续费	38,900.06	87,460.32
合 计	16,019.71	70,367.95

36、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	594,057.49	1,340,899.79	-
个税手续费	52,761.40	9,521.32	-
合 计	646,818.89	1,350,421.11	-

37、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,044,225.22	-1,172,197.64
理财产品投资收益	879,948.34	2,347,896.79
合计	1,924,173.56	1,175,699.15

38、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-96,049.75	24,530.69

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	6,424.59	14,313.69
合 计	-89,625.16	38,844.38

39、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	616.20		616.20
其中：固定资产	616.20		616.20
无形资产			
接受捐赠			
无需支付的款项	1,000,144.15		1,000,144.15
其他	0.98	74,794.68	0.98
合 计	1,000,761.33	74,794.68	1,000,761.33

40、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,556.03	4,017.25	1,556.03
对外捐赠支出			
税收滞纳金、罚款支出		4,937.14	
其他	116,364.03		116,364.03
合 计	117,920.06	8,954.39	117,920.06

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
以前年度所得税	7.05	
当期所得税费用		529,562.05
递延所得税费用	3,294.35	60,102.76
合 计	3,301.40	589,664.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-7,314,247.34

项 目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,097,137.10
子公司适用不同税率的影响	-2,073,195.22
调整以前期间所得税的影响	7.05
非应税收入的影响	-284,730.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,140.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,271,156.43
研发费用及残疾人工资加计扣除的纳税影响	-846,938.97
所得税费用	3,301.40

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	30,637.00	30,614.37
政府补助	646,818.89	1,350,141.11
往来款及其他	3,061,995.25	1,622,348.15
收回保证金、押金	452,828.00	1,151,457.50
收到房租	3,708,922.27	3,801,635.75
合 计	7,901,201.41	7,956,196.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	3,410,290.26	4,454,635.66
往来款及其他	2,049,242.49	3,015,738.75
支付的保证金、押金	296,560.00	937,848.00
罚款支出	116,364.03	4,937.14
合 计	5,872,456.78	8,413,159.55

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	375,728.92	375,728.92
合 计	375,728.92	375,728.92

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,317,548.74	480,309.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	89,625.16	-38,844.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,573,886.75	3,510,269.04
使用权资产折旧	258,438.64	346,940.88
无形资产摊销	18,584.00	23,008.92
长期待摊费用摊销	110,818.56	18,469.76
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）	939.83	4,017.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,756.65	13,522.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,924,173.56	-1,175,699.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	845.42	112,143.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,448.93	-52,041.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,910,718.83	-28,262,793.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,855,828.10	-9,527,768.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,012,900.41	-8,530,881.10
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-25,110,587.22	-43,079,347.05
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	36,471,349.56	74,812,287.44

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	74,812,287.44	69,484,194.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,340,937.88	5,328,092.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	36,471,349.56	74,812,287.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	36,471,349.56	74,812,287.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,471,349.56	74,812,287.44
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		

44、 外币货币性项目

无

45、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11、24。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	7,756.65

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	375,728.92
合 计	—	375,728.92

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	9,131,833.63	12,217,100.26
资本化研发支出		
合 计	9,131,833.63	12,217,100.26

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,863,651.15	10,597,769.36
聘请中介机构费	27,849.66	1,100,883.26
折旧与摊销	39,840.76	188,019.08
差旅及交通费	24,532.38	67,414.39
房屋租赁及物业费	143,542.00	149,415.56
办公费	19,957.14	68,769.81
通讯费	10,190.54	40,458.80
其他	2,270.00	4,370.00
合 计	9,131,833.63	12,217,100.26

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
兰州中兴通电子技术有限公司	1,000,000.00	兰州	兰州	服务业	100.00		同一控制下企业收购
吉林省中兴通软件工程有限公司	1,000,000.00	长春	长春	服务业	100.00		非同一控制下企业收购
北京中兴通税讯科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业收购
重庆中兴通软件科技有限公司	875,000.00	重庆	重庆	服务业	100.00		设立

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	
福州中兴通软件科技有限公司	1,000,000.00	福建	福建	服务业	51.00		设立
海南科越网络科技有限公司	3,000,000.00	海口	海口	服务业	100.00		设立
大连优税致远科技有限公司	20,000,000.00	大连	大连	服务业	100.00		设立
青岛中兴通产业园管理有限公司	73,883,700.00	青岛	青岛	服务业	99.00		设立
长兴中博通科技服务有限公司	20,000,000.00	湖州	湖州	服务业	100.00		设立
北京百望云网络科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务业		65.00	设立

2、其他原因的合并范围变动

根据公司决议，本公司全资子公司吉林省中兴通软件工程有限公司已于 2024 年 7 月 10 日完成工商注销。

3、子公司少数股东持有的权益

（1）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
福州中兴通软件科技有限公司	49.00	558,000.57		2,160,533.26

（2）子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

项目	期末余额
	福州中兴通软件科技有限公司
流动资产	1,508.81
非流动资产	4,457,742.75
资产合计	4,459,251.56
流动负债	50,000.00
非流动负债	
负债合计	50,000.00
营业收入	
净利润	1,138,776.68
综合收益总额	1,138,776.68

项目	期末余额
	福州中兴通软件科技有限公司
经营活动现金流量	-147.18

续：

项目	期初余额
	福州中兴通软件科技有限公司
流动资产	1,655.99
非流动资产	3,318,818.89
资产合计	3,320,474.88
流动负债	50,000.00
非流动负债	
负债合计	50,000.00
营业收入	
净利润	-914,415.03
综合收益总额	-914,415.03
经营活动现金流量	-146.02

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
软件产品增值税即征即退返还	其他收益	593,796.47	1,339,602.63	与收益相关
进项税加计扣除	其他收益		1,297.16	与收益相关
其他	其他收益	261.02		与收益相关
合计		594,057.49	1,340,899.79	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分

析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

十、公允价值

1、以公允价值计量的金融工具

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、期末公允价值计量

（1）持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他非流动金融资产			33,000,001.00	33,000,001.00
资产合计			33,000,001.00	33,000,001.00

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
北京中兴通控股有限公司	北京	投资咨询管理；资产管理；技术开发；经济贸易咨询；企业管理咨询	2,500.00	60.9183	60.9183

(1) 本公司最终控制方是朱元涛、刘世芳夫妻

公司董事长、总经理朱元涛直接持有公司 10.05%的股份，董事刘世芳直接持有公司 0.38%的股份，朱元涛与刘世芳为夫妻关系。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人，同时朱元涛为北京信铁兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，故本公司的实际控制人为朱元涛、刘世芳夫妻。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、3、在子公司中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中兴通融资产管理股份有限公司	同一实际控制人
青岛中兴通轨道交通科技有限公司	同一实际控制人
青岛汇谷物业管理有限公司	同一实际控制人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛汇谷物业管理有限公司	接受服务	1,296,546.05	1,000,728.47
北京中兴通融资产管理股份有限公司	接受服务	2,858.10	11,432.40

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京百旺中兴通科技有限公司	提供服务	429,297.17	1,149,372.66

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛汇谷物业管理有限公司	经营租赁	621,705.55	124,554.93

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京中兴通融资资产管理股份有限公司	房屋	375,728.92	375,728.92	7,756.65	13,522.00	400,641.52	
合计		375,728.92	375,728.92	7,756.65	13,522.00	400,641.52	

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
北京百旺中兴通科技有限公司		13,500.00
合 计		13,500.00

7、代收代付情况

关联方	本期发生额	上期发生额
本公司收到		
北京百旺中兴通科技有限公司	38,580.00	828,620.00
本公司支付		
北京百旺中兴通科技有限公司	52,080.00	938,860.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
青岛万智万慧信息科技有限公司	连带担保	500.87	2021.09.29 至 2031.09.28	抵押贷款担保
青岛纵驰标识有限公司	连带担保	472.46	2022.01.18 至 2032.01.17	抵押贷款担保
合计		973.33		

截止2024年12月31日，本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

(1) 青岛万智万慧信息科技有限公司与浙商银行股份有限公司青岛分行签订借款合同，其中约定保证人的保证期间为债务人与债权人签订合同之日起，至债务人所购不动产登记证办妥并抵押至债权人处，且借款人在授信行的贷款余额低于所购房产价值的50%止。

(2) 青岛纵驰标识有限公司与浙商银行股份有限公司青岛分行签订借款合同，其中约定保证人的保证期间为债务人与债权人签订合同之日起，至债务人所购不动产登记证办妥并抵押至债权人处，且借款人在授信行的贷款余额低于所购房产价值的50%止；该公司第二大股东王鸿娟自愿以反担保人的身份对青岛纵驰标识有限公司的担保合同提供反担保。

上述商品房均已将不动产权证书办理至各承购人处，并按照商品房购销合同、担保合同的相关约定办理抵押，各承购人按照约定按期向银行还款，未出现违约情况；担保事项期末担保余额为973.33万元，占公司期末净资产总额的比例为3.73%

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 1.0 元（含税），共计派发现金股利 13,221,600.00 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派发现金股利 1.0 元（含税），共计派发现金股利 13,221,600.00 元

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十五、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	上年年末余额
1 年以内	3,863,251.01	2,505,462.49
1 至 2 年	218,800.00	
小 计	4,082,051.01	2,505,462.49
减：坏账准备	215,042.55	125,273.12
合 计	3,867,008.46	2,380,189.37

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,082,051.01	100.00	215,042.55	5.27	3,867,008.46
其中：					
账龄组合	4,082,051.01	100.00	215,042.55	5.27	3,867,008.46
关联方组合					
合 计	4,082,051.01	—	215,042.55	—	3,867,008.46

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,505,462.49	100.00	125,273.12	5.00	2,380,189.37
其中：					
账龄组合	2,505,462.49	100.00	125,273.12	5.00	2,380,189.37
关联方组合					
合 计	2,505,462.49	—	125,273.12	—	2,380,189.37

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,863,251.01	193,162.55	5.00
1 至 2 年	218,800.00	21,880.00	10.00
合 计	4,082,051.01	215,042.55	

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,505,462.49	125,273.12	5.00
合 计	2,505,462.49	125,273.12	

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	125,273.12	89,769.43			215,042.55
合 计	125,273.12	89,769.43			215,042.55

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 (%)	已计提应 收账款和 合同资产 坏账准备 余额
国家税务总局北京市 房山区税务局	1,926,900.00		1,926,900.00	47.20	107,285.00
国家税务总局北京市 西城区税务局	1,056,248.00		1,056,248.00	25.88	52,812.40
国家税务局北京市税 务局	417,900.03		417,900.03	10.24	20,895.00
国家税务总局北京市 延庆区税务局	349,275.01		349,275.01	8.56	17,463.75
国家税务总局北京市 昌平区税务局	268,500.00		268,500.00	6.58	13,425.00
合计	4,018,823.04		4,018,823.04	98.46	211,881.15

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,185,982.00	59,621,440.07
合 计	75,185,982.00	59,621,440.07

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,874,160.00	5,910,463.23
1 至 2 年	5,611,700.00	53,685,000.00
2 至 3 年	53,675,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上	55,000.00	8,000.00
小 计	75,215,860.00	59,653,463.23
减：坏账准备	29,878.00	32,023.16
合 计	75,185,982.00	59,621,440.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	340,860.00	475,228.00
往来款及其他	74,875,000.00	59,178,235.23
小 计	75,215,860.00	59,653,463.23
减：坏账准备	29,878.00	32,023.16
合 计	75,185,982.00	59,621,440.07

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	32,023.16			32,023.16
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,145.16			-2,145.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,878.00			29,878.00

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	32,023.16	-2,145.16			29,878.00
合 计	32,023.16	-2,145.16			29,878.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛中兴通产业园管理有限公司	往来款及其他	70,700,000.00	1-3 年	94.00	
兰州中兴通电子科技有限公司	往来款及其他	3,675,000.00	2-3 年	4.89	
长兴中博通科技服务有限公司	往来款及其他	450,000.00	1-2 年	0.60	
国家税务总局北京市税务局	押金及保证金	167,160.00	1 年以内	0.22	8,358.00
国家税务总局北京市昌平区税务局	押金及保证金	161,100.00	1-2 年	0.21	16,110.00
合 计	——	75,153,260.00	——	99.92	24,468.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	100,006,503.14		100,006,503.14	102,483,960.66		102,483,960.66
对联营、合营企业投资	1,057,806.36		1,057,806.36	1,152,505.00		1,152,505.00
合 计	101,064,309.50		101,064,309.50	103,636,465.66		103,636,465.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
吉林省中兴通软件工程有限公司	4,387,816.00		4,387,816.00	-		
北京中兴通税讯科技有限公司	2,002,444.66			2,002,444.66		
重庆中兴通软件科技有限公司	700,000.00	410,358.48		1,110,358.48		
福州中兴通软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
海南科越网络科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
青岛中兴通产业园管理有限公司	73,883,700.00			73,883,700.00		
长兴中博通科技服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
大连优税致远科技有限公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00		
合 计	102,483,960.66	1,910,358.48	4,387,816.00	100,006,503.14		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业						
北京百旺中兴通科技有限公司	1,152,505.00				-94,698.64	
小计	1,152,505.00				-94,698.64	
合计	1,152,505.00				-94,698.64	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
北京百旺中兴通科技有限公司					1,057,806.36	
小计					1,057,806.36	
合计					1,057,806.36	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,305,697.73	26,702,827.52	42,388,706.05	25,771,017.63
其他业务	2,955,599.63	1,623,079.44	2,943,213.96	1,623,079.44
合 计	42,261,297.36	28,325,906.96	45,331,920.01	27,394,097.07

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
财税业务	39,305,697.73	42,388,706.05
房屋租赁业务	2,955,599.63	2,943,213.96
合计	42,261,297.36	45,331,920.01

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-94,698.64	-257,928.63
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	1,200,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,343,150.76	
理财产品投资收益	806,004.68	1,665,790.61
合计	-131,844.72	2,607,861.98

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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：	-939.83	
2、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；		
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；	879,948.34	
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	883,781.10	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
扣除所得税前非经常性损益合计	1,762,789.61	
减：所得税影响金额	268,598.86	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,494,190.75	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	1,826.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,492,364.64	

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	-2.74	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.30	-0.07	-0.07

北京中兴通网络科技股份有限公司

(公章)

2025年4月21日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1) 会计政策变更

1.会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的

信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，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。企业在首次执行该规定时，应当对《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。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而不予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因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，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。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-939.83
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	879,948.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	883,781.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,762,789.61
减：所得税影响数	268,598.86
少数股东权益影响额（税后）	1,826.11
非经常性损益净额	1,492,364.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用