

证券代码：832267

证券简称：诺君安

主办券商：开源证券



诺君安

NEEQ: 832267

北京诺君安信息技术股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人韩小西、主管会计工作负责人陈晶梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈晶梅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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

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	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	132

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、诺君安	指	北京诺君安信息技术股份有限公司
广东环天	指	广东环天电子技术发展有限公司（公司全资子公司）
西安诺君安	指	西安诺君安信息技术有限公司（公司全资子公司）
香港诺君安	指	香港诺君安信息技术股份有限公司（公司全资子公司）
昆明诺君安	指	昆明诺君安信息技术有限公司（公司全资子公司）
股东大会	指	北京诺君安信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京诺君安信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京诺君安信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2024 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京诺君安信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing NJA Information Technology Co., Ltd.		
	Beijing NJA		
法定代表人	韩小西	成立时间	2004 年 6 月 30 日
控股股东	控股股东为(韩小西)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(韩小西)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	软件开发、产品销售、技术服务、系统集成		
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	诺君安	证券代码	832267
挂牌时间	2015 年 4 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	27,420,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴彼	联系地址	北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区 13 号楼中嘉大厦 3 层 301 号
电话	010-62969991	电子邮箱	nuojunan@bjnja.com
传真	010-88570610		
公司办公地址	北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区 13 号楼中嘉大厦 3 层 301 号	邮政编码	100098
公司网址	http://www.bjnja.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	91110108764212599Q		
注册地址	北京市海淀区北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区 13 号楼中嘉大厦 3 层 301 号		

注册资本（元）	27,420,000	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

诺君安主要专注于高端防伪电子证件领域，建立了外交外事、交通海事、移民边检、智慧禁毒、海外电子证件等行业为支撑的业务格局，业务范围覆盖了防伪证件的设计、生产、安全设计、发行管理、业务管理、应用查验等环节。通过产品销售、系统建设、技术服务等多种商业模式，完善了高端防伪电子证件的应用体系，推动中国高端防伪电子证件产业的自主发展。

公司是国家高新技术企业、国标委生物特征识别工作组副组长单位、中国自动识别技术协会理事单位、北京商用密码行业协会理事单位、中关村高新技术企业、中关村企业信用促进会会员单位、北京市“专精特新”中小企业。

诺君安始终坚持自主研发，以密码及芯片技术、生物特征处理技术、AI 多模态图像识别技术为核心，研发出防伪电子证件从生产、管理到应用一系列的安全产品及系统，并整合防伪电子证件本、卡印刷制作、边检防伪查验、形成了防伪电子证件完整的应用产业链条。目前，公司拥有包括电子护照芯片操作系统、电子护照安全管理系统、证照发行管理信息系统、证照智能查验系统、证照智能核验系统等在内的 200 多项自主知识产权的软件产品以及多项发明专利，解决了我国在高端防伪电子证件领域“卡脖子”的问题，在相应领域处于绝对领先的地位。

公司的业务拓展模式主要依托行业的品牌优势和专业化团队开拓市场，公司以营销中心牵头，通过招投标、商业谈判等多种方式获取业务合作机会，主要采取直销模式进行技术、产品的销售和服务。公司设立研发中心，根据业务需求进行项目开发和产品研发，其中项目开发主要是根据客户需求进行有针对性的开发活动；产品研发主要是公司根据对行业的业务理解，自主研发行业软件及产品，并在项目推进过程中大量推广。

截至本报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

2、经营计划

报告期内，公司积极探索高端防伪电子证件解决方案，充分发挥自身在密码技术、电

子证件等新一代信息技术的研发优势，积累了在外交外事、交通海事、移民边检、智慧禁毒、海外电子证件等领域多层次、专业化、综合性项目实施能力。结合行业发展趋势，采取灵活有效的营销策略，应对市场变化、巩固公司行业地位，稳步提升公司品牌影响力与产品的市场竞争力，在稳固国内市场的同时，适当加大力度开拓国际市场，整体经营情况如下：

（1）财务情况

报告期内公司实现营业收入 129,287,707.39 元，较上年同期增长 16.90%；归属于挂牌公司股东的净利润 15,630,714.26 元，较上年同期减少 29.19%。

（2）业务情况

①外交外事业务领域

公司在外交外事业务领域深耕多年，在报告期内，外交部公务护照及公务普通护照改版业务展开，具备护照制证权的各省市外事部门将陆续进行新版公务护照及公务普通护照制证及相关系统的建设。同时，国务院港澳事务办公室（部机关）电子港澳通行证系统项目验收，具备制证权的各省市港澳事务办公室的通行证系统也将同步展开建设，未来 2-3 年将逐步完成业务推广。

②交通海事业务领域

2023 年交通部海事局电子海员证的制证业务进入第一个五年周期的最后一年，2024 年开启新的五年即电子海员证第二周期的采购计划。近年来，随着船员人数不断增长，新一轮采购规模将持续快速增长。公司作为交通部海事局新版海员证的承建商，在维系原有业务的同时，将进一步拓展在交通海事业务领域新的合作。

③移民边检业务领域

过去几年，公司与国家移民局、各地方边检口岸等单位保持深度合作。随着国家政策逐步开放，边检口岸业务量日益增加，移民边检业务逐步恢复并持续增强，公司也积极拓展移民边检领域其他相关业务的深度合作。

④智慧禁毒业务领域

经过多年深耕细作，公司在智慧禁毒多个业务环节提供解决方案，以“人、物”为管理核心，建立了覆盖监管机构、公安、社区、卫健委、医疗机构、零售药店和化工企业等的协同网络，利用自身的技术优势在每个节点进行业务拓展，深入到禁毒人员管理、禁毒应急响应、政府监管执行、管制药品监控、社区禁毒服务、易制毒品监控、易制毒品追踪

等各个环节。

⑤海外电子证件领域

公司从 2017 年开始逐步尝试海外电子证件市场，经过多年的持续性的投入，在报告期内，已经成功的实现了海外项目的落地。国家“一带一路”倡议推动了中国与沿线国家数字经济等新兴领域的合作，电子证件作为国家数字经济输出的重要组成部分，为公司海外市场带来了新的发展机遇，未来将是公司的重点的业务领域。

(二) 行业情况

公司从事高端防伪电子证件领域的产品设计、研发、生产、集成、营销及服务。根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”，相关产品已广泛应用于外交外事、交通海事、移民边检以及智慧禁毒等业务领域。

软件和信息技术服务业是技术密集型、知识密集型行业，与智慧口岸、智能交通等下游行业的深度融合涉及到人工智能、云计算、物联网、移动互联网等技术。企业只有具备了这些领域的复合型人才和相应的产品应用积累，才能形成一套完善的技术、产品、研发、生产、管理的机制，保证其在行业竞争中处于优势地位。新进企业很难在短期内形成技术上的竞争优势，也不具备相应的项目实施经验，所以行业的技术门槛较高。

高端防伪电子证件系统承建商与下游客户之间是一种稳定的、相互依赖的战略合作关系。由于软件的迭代以及系统的更新换代较为频繁，考虑到系统间的兼容性，一般下游客户不会轻易更换供应商，而新的行业进入者很难在短期内培养出自己稳定的客户群。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司取得北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号：2024ZJTX1323），有效期为 2024 年 10 月至 2027 年 10 月。 2、2022 年 11 月 2 日，公司取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》（证书编码：GR202211002540），有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,287,707.39	110,594,220.67	16.90%
毛利率%	43.25%	54.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,630,714.26	22,075,001.27	-29.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,036,232.44	21,195,050.40	-29.06%
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）	10.02%	16.09%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.64%	15.45%	-
基本每股收益	0.57	0.81	-29.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	240,061,776.63	200,924,447.31	19.48%
负债总计	76,225,267.20	53,548,785.04	42.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,836,509.43	148,205,795.17	10.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.98	5.41	10.54%
资产负债率%（母公司）	30.47%	31.08%	-
资产负债率%（合并）	31.75%	26.65%	-
流动比率	2.86	3.37	-
利息保障倍数	19.51	110.55	-
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	33,446,323.42	-19,429,214.38	272.14%
应收账款周转率	1.23	1.45	-
存货周转率	2.34	1.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.48%	33.87%	-
营业收入增长率%	16.90%	82.11%	-
净利润增长率%	-26.56%	908.70%	-

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	24,322,302.59	10.13%	40,331,033.70	20.07%	-39.69%
应收票据	875,950.00	0.36%	0	0.00%	100.00%
应收账款	107,346,977.13	44.72%	102,260,594.87	50.90%	4.97%
交易性金融资产	37,018,620.05	15.42%	0	0.00%	100.00%
预付款项	3,088,501.82	1.29%	1,456,729.98	0.73%	112.02%
其他应收款	1,122,253.72	0.47%	1,466,961.58	0.73%	-23.50%
存货	37,800,675.13	15.75%	24,844,413.19	12.37%	52.15%
合同资产	2,235,293.45	0.93%	402,797.15	0.20%	454.94%
其他流动资产	353,970.23	0.15%	17,149.66	0.01%	1,964.01%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,834,212.51	0.76%	786,374.88	0.39%	133.25%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	2,799,080.89	1.17%	4,956,390.97	2.47%	-43.53%
无形资产	628.87	0.00%	1,669.87	0.00%	-62.34%
商誉	16,105,989.97	6.71%	16,105,989.97	8.02%	0.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	5,157,320.27	2.15%	6,150,809.41	3.06%	-16.15%
其他非流动资产	0.00	0.00%	2,143,532.08	1.07%	-100.00%
短期借款	18,017,805.55	7.51%	17,927,603.16	8.92%	0.50%
应付账款	33,463,142.17	13.94%	15,696,569.23	7.81%	113.19%
合同负债	3,048,707.39	1.27%	1,888,538.49	0.94%	61.43%
应付职工薪酬	2,736,529.78	1.14%	3,856,903.92	1.92%	-29.05%
应交税费	15,581,847.93	6.49%	8,802,829.80	4.38%	77.01%
其他应付款	516,222.88	0.22%	573,284.88	0.29%	-9.95%
一年内到期的非流动负债	1,396,840.80	0.58%	1,913,110.52	0.95%	-26.99%
其他流动负债	29,804.79	0.01%	11,714.39	0.01%	154.43%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
租赁负债	1,428,109.40	0.59%	2,878,230.65	1.43%	-50.38%
未分配利润	84,702,398.66	35.28%	70,848,339.65	35.26%	19.55%
资产总计	240,061,776.63	-	200,924,447.31	-	19.48%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期货币资金为 24,322,302.59 元，与上年期末相比减少 16,008,731.11 元，减少比例为 39.69%，主要系期末购买理财产品使用资金所致。
- 2、交易性金融资产：本期交易性金融资产为 37,018,620.05 元，与上年期末相比增加 37,018,620.05 元，主要系本期收入有所增长，回款情况良好，年末购买理财产品未赎回所致。
- 3、应收票据：本期应收票据为 875,950.00 元，与上年期末相比增加 875,950.00 元，主要系收到客户银行承兑汇票，票据未到期所致。
- 4、预付款项：本期预付款项为 3,088,501.82 元，与上年期末相比增加 1,631,771.84 元，增加比例为 112.02%，主要系公司拓展的部分新供应商要求预付采购款所致。
- 5、存货：本期存货为 37,800,675.13 元，与上年期末相比增加 12,956,261.94 元，增加比例为 52.15%，主要系公司部分长期项目未完结，合同履行成本增加所致。
- 6、合同资产：本期合同资产为 2,235,293.45 元，与上年期末相比增加 1,832,496.30 元，增加比例为 454.94%，主要系一年内到期质保金由其他非流动资产科目重分类至合同资产所致。
- 7、其他流动资产：本期其他流动资产为 353,970.23 元，与上年期末相比增加 336,820.57 元，增加比例为 1,964.01%，主要系本期增值税留抵税额增加所致。
- 8、固定资产：本期固定资产为 1,834,212.51 元，与上年期末相比增加 1,047,837.63 元，增加比例为 133.25%，主要系本期新购入运输工具及机器设备所致。
- 9、使用权资产：本期使用权资产为 2,799,080.89 元，与上年期末相比减少 2,157,310.08 元，减少比例为 43.53%，主要系本期公司租赁的上海办公室租赁范围减小及使用权资产按期折旧所致。
- 10、无形资产：本期无形资产为 628.87 元，与上年期末相比减少 1,041.00 元，减少比例为 62.34%，主要系无形资产按期摊销所致。
- 11、其他非流动资产：本期其他非流动资产为 0.00 元，与上年期末相比减少 2,143,532.08 元，主要系将一年内到期质保金重分类至合同资产科目所致。
- 12、应付账款：本期应付账款为 33,463,142.17 元，与上年期末相比增加 17,766,572.94 元，增加比例为 113.19%，主要系本期产品销售类及系统集成类项目增加，对应货物采购需求增加，公司放缓付款进度所致。
- 13、合同负债：本期合同负债为 3,048,707.39 元，与上年期末相比增加 1,160,168.90 元，增

加比例为 61.43%，主要系公司部分新增合同要求客户按比例预付，公司预收回款增加所致。

14、应交税费：本期应交税费为 15,581,847.93 元，与上年期末相比增加 6,779,018.13 元，增加比例为 77.01%，主要系本期收入增加，增值税及所得税均增加所致。

15、其他流动负债：本期其他流动负债为 29,804.79 元，与上年期末相比增加 18,090.40 元，增加比例为 154.43%，主要系待转销项税增加所致。

16、租赁负债：本期租赁负债为 1,428,109.40 元，与上年期末相比减少 1,450,121.25 元，减少比例为 50.38%，主要系本期按合同约定支付租金以及公司租赁的上海办公室租赁范围减小、租金减少所致。

（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	129,287,707.39	-	110,594,220.67	-	16.90%
营业成本	73,372,008.13	56.75%	50,084,544.00	45.29%	46.50%
毛利率%	43.25%	-	54.71%	-	-
税金及附加	789,489.32	0.61%	244,433.79	0.22%	222.99%
销售费用	10,123,121.21	7.83%	10,525,907.76	9.52%	-3.83%
管理费用	13,976,575.82	10.81%	13,248,114.45	11.98%	5.50%
研发费用	8,889,778.50	6.88%	4,765,719.37	4.31%	86.54%
财务费用	1,005,545.70	0.78%	234,737.51	0.21%	328.37%
其中：利息 费用	599,231.34	0.46%	360,515.36	0.33%	66.22%
利息收入	79,508.42	0.06%	103,716.81	0.09%	-23.34%
其他收益	768,328.76	0.59%	1,439,933.45	1.30%	-46.64%
投资收益	-161,745.64	-0.13%	191,183.10	0.17%	-184.60%
公允价值变 动收益	41,710.05	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收 益	-17,167.67	-0.01%	2,881.10	0.00%	-695.87%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损 失	-2,770,164.63	-2.14%	-7,297,631.99	-6.60%	62.04%
资产减值损	-179,211.58	-0.14%	-111,193.07	-0.10%	-61.17%

失					
营业利润	18,812,938.00	14.55%	25,715,936.38	23.25%	-26.84%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	195,718.11	0.15%	0.00	0.00%	100.00%
利润总额	18,617,219.89	14.40%	25,715,936.38	23.25%	-27.60%
所得税费用	2,406,272.73	1.86%	3,641,135.83	3.29%	-33.91%
净利润	16,210,947.16	12.54%	22,074,800.55	19.96%	-26.56%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：本期营业成本为 73,372,008.13 元，与上年同期相比增加 23,287,464.13 元，增加比例为 46.50%，主要系本期产品销售类及系统集成类项目增加，对应存货成本增加，系统集成项目增加，对应人工成本增加所致。
- 2、税金及附加：本期税金及附加为 789,489.32 元，与上年同期相比增加 545,055.53 元，增加比例为 222.99%，主要系本期增值税增加，附加税同比增加所致。
- 3、研发费用：本期研发费用为 8,889,778.50 元，与上年同期相比增加 4,124,059.13 元，增加比例为 86.54%，主要系为拓展业务领域，公司加大研发投入力度，研发项目增加，同时引进高端人才，人工成本增加所致。
- 4、财务费用：本期财务费用为 1,005,545.70 元，与上年同期相比增加 770,808.19 元，增加比例为 328.37%，主要系子公司香港诺君安汇率变动产生汇兑损益影响以及本期发生的银行手续费增加所致。
- 5、利息费用：本期利息费用为 599,231.34 元，与上年同期相比增加 238,715.98 元，增加比例为 66.22%，主要系本期较上年同期持有借款金额大且存续期间长所致。
- 6、其他收益：本期其他收益为 768,328.76 元，与上年同期相比减少 671,604.69 元，减少比例为 46.64%，主要系本期收到政府补助金额较上期减少及生产、生活性服务业增值税加计抵减政策取消所致。
- 7、投资收益：本期投资收益为-161,745.64 元，与上年同期相比减少 352,928.74 元，减少比例为 184.60%，主要系本期注销子公司帮你签（北京）科技有限公司所致。
- 8、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益为 41,710.05 元，与上年同期相比增加 41,710.05 元，主要系本期购买理财产品所致。
- 9、资产处置收益：本期资产处置收益为-17,167.67 元，与上年同期相比减少 20,048.77 元，减少比例为 695.87%，主要系本期公司租赁的上海办公室租赁范围减小，使用权资产调整所致。

10、信用减值损失：本期信用减值损失为-2,770,164.63 元，与上年同期相比增加 4,527,467.36 元，增加比例为 62.04%，主要系本期应收账款增长幅度小于上期应收账款增长幅度，且本期收回部分长账龄应收款项所致。

11、资产减值损失：本期资产减值损失为-179,211.58 元，与上年同期相比减少 68,018.51 元，减少比例为 61.17%，主要系本期存货跌价准备计提小于上年度计提所致。

12、营业外支出：本期营业外支出为 195,718.11 元，与上年同期相比增加 195,718.11 元，主要系本期发生违约金赔偿所致。

13、所得税费用：本期所得税费用为 2,406,272.73 元，与上年同期相比减少 1,234,863.10 元，减少比例为 33.91%，主要系可抵扣暂时性差异减少导致递延所得税资产减少所致。

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	129,287,707.39	110,522,607.31	16.98%
其他业务收入	0.00	71,613.36	-100.00%
主营业务成本	73,372,008.13	49,995,384.31	46.76%
其他业务成本	0.00	89,159.69	-100.00%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售	33,357,459.98	14,603,263.01	56.22%	17.54%	61.63%	-11.94%
软件开发	4,468,917.00	2,557,475.34	42.77%	-86.37%	-86.16%	-0.88%
系统集成	78,922,390.90	46,968,454.14	40.49%	133.94%	250.67%	-19.81%
技术服务	12,538,939.51	9,242,815.64	26.29%	-19.72%	1.68%	-15.52%
合计	129,287,707.39	73,372,008.13	43.25%	16.98%	46.76%	-11.52%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1、主营业务收入：本期主营业务收入为 129,287,707.39 元，与上年同期相比增加 18,765,100.08 元，增加比例为 16.98%，其中软件开发收入减少比例为 86.37%，主要系上期

软件开发类项目基本完结，本期较少签订纯软件开发合同所致；系统集成收入增加比例为 133.94%，主要系公司部分软件产品足够成熟，本期以软件产品硬件化为目标，系统集成类项目增加所致。

2、主营业务成本：本期主营业务成本为 73,372,008.13 元，与上年同期相比增加 23,376,623.82 元，增加比例为 46.76%，主要系本期产品销售类及系统集成类项目增加，对应存货成本增加，系统集成项目增加，对应人工成本增加所致。

3、其他业务收入：本期其他业务收入为 0.00 元，与上年同期相比减少 71,613.36 元，主要系本期子公司广东环天取消签证打表业务所致。

4、其他业务成本：本期其他业务成本为 0.00 元，与上年同期相比减少 89,159.69 元，主要系本期子公司广东环天取消签证打表业务所致。

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	中国电子进出口有限公司	35,396,315.71	27.38%	否
2	北京银牡丹印务有限公司	12,880,007.35	9.96%	否
3	广东虚拟现实科技有限公司	7,431,875.15	5.75%	否
4	贵州省外事办公室	7,302,437.58	5.65%	否
5	新疆维吾尔自治区人民政府外事办公室	5,329,761.47	4.12%	否
合计		68,340,397.26	52.86%	-

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	紫光同芯微电子有限公司	16,274,407.89	19.98%	否
2	北京金辰西维科安全印务有限公司	4,779,146.78	5.87%	否
3	广州国交润万交通信息有限公司	9,433,895.55	11.58%	否
4	东莞市三创智能卡技术有限公司	4,327,433.63	5.31%	否
5	新恒汇电子股份有限公司	4,682,300.88	5.75%	否
合计		39,497,184.73	48.50%	-

(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	33,446,323.42	-19,429,214.38	272.14%
投资活动产生的现金流量净额	-38,310,285.40	169,223.10	-22,738.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,593,672.95	11,978,904.22	-121.65%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 52,875,537.80 元，增加比例为 272.14%，主要系本期收入较上期增加，回款情况较好，故销售商品、提供劳务收到的现金较大，同时公司控制向供应商付款进度，购买商品、接收劳务支付的现金远小于收到的现金，故经营活动产生的现金流量净额变动较大。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 38,479,508.50 元，减少比例为 22,738.92%，主要系本期购买大量理财产品在期末时点未全部收回，投资支付的现金大于收回投资收到的现金，上期期末无理财产品，故投资活动产生的现金流量净额变动较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 14,572,577.17 元，减少比例为 121.65%，主要系 2022 年末短期借款远小于 2023 年末，故本期偿还债务所支付的现金远大于上期，导致筹资活动产生的现金流量净额变动较大。

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
广东环天	控股子公司	软件开发、技术服务、信息系统集成服务	10,000,000.00	29,944,803.87	18,613,285.78	24,114,012.89	625,028.86
香港诺君	控股子公司	半导体装置、微芯	10,000.00 港元	1,606,994.20	1,606,994.20	0.00	-63,283.63

安	司	片、集成及印刷电贸易					
西安诺君安	控股子公司	计算机信息技术开发、技术咨询、技术服务	5,000,000.00	1,508,121.24	1,508,056.09	3,857,026.21	-1,292,529.04
昆明诺君安	控股子公司	计算机软硬件、网络科技的开发、应用技术及咨询	500,000.00	1,961.69	-8,038.31	0.00	-1,025.10

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
帮你签（北京）科技有限公司	注销	未对公司整体生产经营和业绩产生重大不利影响

(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	37,018,620.05	0	不存在
合计	-	37,018,620.05	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

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,889,778.50	4,765,719.37
研发支出占营业收入的比例%	6.88%	4.31%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科以下	77	87
研发人员合计	83	93
研发人员占员工总量的比例%	47.98%	51.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	7
公司拥有的发明专利数量	10	7

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认事项	如诺君安公司合并财务报表附注三、22 及附注五、29 所述，2024 年度合并财务报表中营业收入为 12,928.77 万元。营业收入是诺君安公司的关键业绩指标之一，且其为利润表的重要组成部分；此外，因相关收入是否	我们关于收入确认针对重要组成部分公司执行的程序包括： (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制制度及流程的设计和运行的有效性。 (2) 关注是否按照收入

	<p>达到收入确认条件以及确认期间是否合理需要进行判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，而且对 2024 年经营成果影响重大，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>准则“五步法”对营业收入准确恰当的确认和计量；进行分析性复核并检查营业收入的确认条件和方法是否符合收入准则的要求。</p> <p>(3) 检查销售合同、发票、订单、客户验收单等支持性文件。</p> <p>(4) 执行函证程序，重点函证本期识别为新增、重要或异常的销售收入。</p> <p>(5) 选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对合同、订单、发票、客户验收单等支持性文件。</p> <p>(6) 关注收入的确认和披露是否符合企业会计准则和相关信息披露要求。</p>
--	--	--

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>税收优惠及政策变化风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，享受企业所得税减按 15% 的税率征收；公司作为软件企业，软件产品销售享受增值税即征即退政策。如果国家有关高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，或公司不能持续被认定为高新技术企业，从而导致公司不能享受所得税 15% 的优惠</p>

	<p>税率，公司的所得税费用将会上升。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，不断开发新产品、提升公司产品竞争力，积极拓展新客户、提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。</p>
收入波动风险	<p>公司政府类终端客户群体占比较高，政府需求会受到财政经费额度及政府采购计划的影响，从而导致公司收入波动。</p> <p>应对措施：随着国家对信息化产业的不断重视以及公司技术水平的提高，公司会不断开拓新的政府客户及企业客户，从而降低收入波动风险。</p>
行业技术研发及技术革新风险	<p>公司所属行业即软件和信息技术服务业具有个性化需求强、产品和方案复杂度高、技术含量高等特点，对技术研发的要求较高。如果公司的技术和产品研发方向偏离客户需求，或者研发时机掌握不准确，技术转化速度减缓，将存在产品不能形成技术优势的风险。同时，如果行业内新技术出现，或者更低成本的替代产品进入市场，而公司未能及时进行技术跟进、产品转型或推出有竞争力的新产品，公司将面临技术、产品被替代的风险。</p> <p>应对措施：公司未来将继续加大研发投入，整合新技术，进一步提升公司产品性能的完备性与兼容性，使公司的技术保持领先水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年12月18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	2014年12月18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	2014 年 12 月 18 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

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

四、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	保证金	501,255.30	0.21%	履约保函保证金
货币资金	流动资金	保证金	211,800.00	0.09%	质量保函保证金
货币资金	流动资金	保证金	29,755.59	0.01%	预付款保证金
总计	-	-	742,810.89	0.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司生产经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,473,450	56.43%	0	15,473,450	56.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,946,550	43.57%	0	11,946,550	43.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,317,000	30.33%	0	8,317,000	30.33%
	董事、监事、高管	3,629,550	13.24%	0	3,629,550	13.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,420,000.00	-	0	27,420,000.00	-
普通股股东人数						193

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩小西	8,317,000	0	8,317,000	30.33%	8,317,000	0	0	0

2	张志刚	1,574,050	0	1,574,050	5.74%	1,574,050	0	0	0
3	陈志刚	1,245,300	0	1,245,300	4.54%	1,245,300	0	0	0
4	上海蓝墨投资管理有限公司-蓝墨专享5号私募证券投资基金	145,800	556,501	702,301	2.56%	0	702,301	0	0
5	张洪彬	440,486	202,110	642,596	2.34%	0	642,596	0	0
6	陈建华	635,716	0	635,716	2.32%	0	635,716	0	0
7	陈抗行	548,000	60,000	608,000	2.22%	0	608,000	0	0
8	姜浩	550,200	0	550,200	2.01%	550,200	0	0	0
9	田小芳	479,690	19,700	499,390	1.82%	0	499,390	0	0
10	王学文	500,000	-3,000	497,000	1.81%	0	497,000	0	0
	合计	14,436,242	835,311	15,271,553	55.70%	11,686,550	3,585,003	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司普通股前十名股东间无关联关系。

六、 控股股东、实际控制人情

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东和实际控制人均为自然人韩小西先生。

韩小西先生，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科学院软件研究所，博士研究生学历。1992年7月至1994年2月，任西安宇航设备公司计算机中心助理工程师；1994年3月至1994年7月，任加拿大北方电讯中国公司实施工程师；1994年8月至1997年5月，在中国人民解放军装甲兵工程学院求学；1997年5月至2006年12月，在中国人民解放军装甲兵工程学院任讲师（期间，于2000年9月至2006年12月，在中国科学院软件研究所求学）；2007年2月至2014年11月，历任北京诺君安信息技术有限公司总经理、执行董事；期间受北京诺君安信息技术有限公司指派，于2007年7月至2010年11月兼任中钞海思信息技术（北京）有限公司董事、技术总监；2010年3月至2014年10月，历任神州融安科技（北京）有限公司执行董事、董事；2014年9月至2021年2月，

任北京诺君创安咨询有限公司监事；2015年5月20日至今，任帮你签（北京）科技有限公司执行董事；2017年7月至2020年12月，任晓函安全（北京）科技有限公司经理；2019年9月至今，任昆明诺君安信息技术股份有限公司执行董事。现任公司董事长。

报告期内及报告期后至披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	1.1	0	10

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司被认定为国家高新技术企业、中关村高新技术企业，并取得了 ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书、ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、CMMI 3 级认证等相关资质；公司产品通过了中国国家强制性产品认证、商用密码产品认证、国际 FIME 认证等。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司共取得软件著作权 203 项，均为原始取得；截至报告期末，公司共取得 10 项发明专利，其中 7 项为自主研发。

报告期内公司新增软件著作权 16 项并取得 3 项发明专利，无其他重大变化。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无重大变化。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发模式主要为自主研发。公司研发分为项目开发和产品研发。

项目开发，是指根据客户需求，为客户开发符合其要求的信息系统。公司所承接的项目在实施过程中均会因客户业务细节的差异而需要进行较多的技术开发工作。公司的技术开发以公司大量项目实施经验与开发成果积累为基础，通过模块化、标准化的开发过程，

逐渐形成对公司实施服务具有普遍适用性与指导意义的实施方法及模块化功能组件。

产品研发，是指公司根据对行业的业务理解，自主研发行业信息系统软件，并在项目推进过程中大量推广。同时结合客户的进一步需求和技术的发展趋势，公司不断进行产品迭代，并积极推向市场。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	全球证照智能查验客户端 (GDAS)V3.0 研发项目	1,377,613.75	1,377,613.75
2	外事平台 5.2	1,205,202.04	1,205,202.04
3	NJA 半自动护照柜软件 V1.0	980,707.21	980,707.21
4	生物特征信息采集系统 V4.0	982,629.68	982,629.68
5	产品基础平台 V1.2	514,485.81	514,485.81
	合计	5,060,638.49	5,060,638.49

研发项目分析：

报告期内公司研发支出为 8,889,778.50 元。

公司具有综合、前瞻的研发能力，为了使公司的产品更加符合客户要求，公司在现有技术积累的基础上，不断提升公司产品质量与核心竞争力；公司以市场需求及行业发展趋势为导向，系统性地规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场奠定了基础。

四、 业务模式

公司自成立以来，主营业务、主要产品或服务及主要经营模式未发生重大变化。

公司始终专注于高端防伪电子证件领域，基于对相应领域的长期实践和深刻理解，公司在外交外事、交通海事、移民边检、智慧禁毒等行业为客户提供专业化的解决方案、自主知识产权的软硬件产品和多维度的技术服务，随着下游市场需求的多元化，公司研发能力不断增强，产品体系日益丰富，应用范围逐步扩展。

作为高端防伪电子证件领域的专家，公司持续积累核心技术，不断提升服务水平，结合客户差异性需求，提供防伪证件的设计、生产、发行管理、业务管理、应用查验等专业化服务。依托公司在行业的品牌优势和团队优势，通过参与招标等方式积极开拓市场。通过执行 ISO9000 过程管理来严控服务质量，并严格控制成本，获得利润。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩小西	董事长	男	1971年6月	2022年6月2日	2025年6月1日	8,317,000	0	8,317,000	30.33%
张志刚	董事、总经理	男	1970年12月	2022年6月2日	2025年6月1日	1,574,050	0	1,574,050	5.74%
陈志刚	董事、副总经理	男	1969年1月	2022年6月2日	2025年6月1日	1,245,300	0	1,245,300	4.54%
姜浩	董事、副总经理	男	1976年12月	2022年6月2日	2025年6月1日	550,200	0	550,200	2.01%
杨扬	董事	女	1988年10月	2022年6月2日	2025年6月1日	230,000	0	230,000	0.84%
陈晶梅	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978年10月	2022年6月2日	2025年6月1日	30,000	0	30,000	0.11%
武康平	独立董事	男	1960年9月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0.00%
王昭顺	独立董事	男	1969年12月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0.00%
熊怡	独立董事	女	1975年12月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0.00%
邢爱	监事会主	女	1986年12月	2022年6月2日	2025年6月1日	0	0	0	0.00%

娟	席								
夏建	监事	男	1977 年 1 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日	0	0	0	0.00%
杨永光	职工代表监事	男	1977 年 9 月	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 1 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩小西先生为公司控股股东和实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩小西	董事长、总经理	离任	董事长	公司工作安排调整，为提高公司内部管理水平，满足业务发展需求
张志刚	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司工作安排调整，为提高公司内部管理水平，满足业务发展需求
姜浩	董事	新任	董事、副总经理	公司工作安排调整，为提高公司内部管理水平，满足业务发展需求

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

1、张志刚，男，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于北京理工大学自动控制系，本科学历。1994 年 7 月至 1997 年 4 月于北京内燃机集团任工程师；1997 年 6 月至 1999 年 3 月于新加坡方菱（中国）有限公司任销售工程师；1999 年 4 月至 2015 年 5 月任职于长春吉大正元信息技术股份有限公司，历任总经理助理、副总经理。2016 年 10 月加入公司，现任公司董事、总经理。

2、姜浩，男，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于北京工业大学计算机学院计算机及应用专业，本科学历。1998 年 9 月至 1999 年 3 月于北京清华

紫光北美科技开发有限责任公司任程序员；1999 年 3 月至 2001 年 7 月于中联系统控股有限公司任实施工程师；2001 年 8 月至 2002 年 11 月于北京电信通有限公司任工程师；2002 年 12 月至 2014 年 4 月任职于长春吉大正元信息技术股份有限公司，历任实施工程师、售前工程师、金融行业售前总监、金融电信行业售前总监、金融电信行业技术总监、综合集成部技术总监。2014 年 4 月加入公司，现任公司董事、副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14	8	3	19
销售人员	35	7	12	30
技术人员	116	45	38	123
财务人员	8	3	3	8
员工总计	173	63	56	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	10
本科	110	124
专科	49	42
专科以下	4	3
员工总计	173	180

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、人员变动：报告期内，公司人员无重大变动。

2、人才引进与招聘：报告期内，公司通过社会招聘和校园招聘等多种方式吸收和储备了一批符合公司长远利益、适合企业用人政策的人才，补充了公司成长需要的新鲜血液、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了充实的人才储备。

3、培训：公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育政策，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

4、薪酬政策：公司的发展必须依靠人才的优势。因此，公司在参考行业平均薪酬水平和公司及公司各子公司注册地基本薪酬标准的基础上，制定了更加具有吸引力的薪酬体系，凝聚优秀人才，提高整体素质，进一步巩固了人力资源储备，强化了公司的人才优势。

5、需公司承担费用的离退休职工共 1 人。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杨扬	无变动	董事、总经理助理	230,000	0	230,000

核心员工的变动情况

公司核心员工无变动。

三、公司治理及内部控制

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

（一）公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规及全国股转公司业务规则等的相关要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层面组成的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等治理制度，并根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求建立了《北京诺君安信息技术股份有限公司印章管理制度》《北京诺君安信息技术股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内

控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规、规范性文件和公司内部治理制度的要求，且均严格按照相关法律、法规、规范性文件和公司内部治理制度，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及公司内部治理制度规定的程序和要求进行。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会和经理层面的人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，促进公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》等有关规定规范运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所及独立研发、采购、业务部门和渠道；经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立

公司系由北京诺君安信息技术有限责任公司以净资产折股整体变更设立的股份公司，并已办理工商登记。报告期内，公司不存在股东占用公司资金的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的企业违规占用而损害公司利益的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备、设施，具有

与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

3、人员独立

报告期内，公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司担任其他职务及领取报酬的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、联署办公的情形。公司根据《公司法》《公司章程》等的规定建立了完善的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运转规范，并根据经营需要设置了相关职能部门，建立完善了各部门规章制度，各个部门独立运作，不受股东单位或个人影响。

综上所述，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司财务进行独立核算，财务制度健全，财务人员分工职责明确。按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，根据实际发生的交易和事项编制财务报表。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司现行的内控制度均依据《公司法》《证券法》等有关法律、法规及规范性文件和《公司章程》等内部治理制度编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2025BJAA7B0367	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李亚望 1 年	李宏志 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）	30	

审计报告

XYZH/2025BJAA7B0367

北京诺君安信息技术股份有限公司

北京诺君安信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京诺君安信息技术股份有限公司（以下简称诺君安公司）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，公允反映了诺君安公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诺君安公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如诺君安公司合并财务报表附注三、22 及附注五、29 所述，2024 年度合并财务报表中营业收入为 12,928.77 万元。营业收入是诺君安公司的关键业绩指标之一，且其为利润表的重要组成部分；此外，因相关收入是否达到收入确认条件以及确认期间是否合理需要进行判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，而且对 2024 年经营成果影响重大，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们关于收入确认针对重要组成部分公司执行的程序包括：</p> <p>（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制制度及流程的设计和运行的有效性。</p> <p>（2）关注是否按照收入准则“五步法”对营业收入准确恰当的确认和计量；进行分析性复核并检查营业收入的确认条件和方法是否符合收入准则的要求。</p> <p>（3）检查销售合同、发票、订单、客户验收单等支持性文件。</p> <p>（4）执行函证程序，重点函证本期识别为新增、重要或异常的销售收入。</p> <p>（5）选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对合同、订单、发票、客户验收单等支持性文件。</p> <p>（6）关注收入的确认和披露是否符合企业会计准则和相关信息披露要求。</p>

四、 其他信息

诺君安公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括诺君安公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诺君安公司的持续经营能力，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诺君安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺君安公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诺君安公司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诺君安公司不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李亚望

(项目合伙人)

中国注册会计师：李宏志

中国 北京

二〇二五年四月二十三日

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	24,322,302.59	40,331,033.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	37,018,620.05	0.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	875,950.00	0.00
应收账款	五、4	107,346,977.13	102,260,594.87
应收款项融资			
预付款项	五、5	3,088,501.82	1,456,729.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,122,253.72	1,466,961.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	37,800,675.13	24,844,413.19
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,235,293.45	402,797.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	353,970.23	17,149.66
流动资产合计		214,164,544.12	170,779,680.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,834,212.51	786,374.88
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,799,080.89	4,956,390.97
无形资产	五、12	628.87	1,669.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	16,105,989.97	16,105,989.97
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	5,157,320.27	6,150,809.41
其他非流动资产	五、15	0.00	2,143,532.08
非流动资产合计		25,897,232.51	30,144,767.18
资产总计		240,061,776.63	200,924,447.31
流动负债：			
短期借款	五、16	18,017,805.55	17,927,603.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	33,463,142.17	15,696,569.23
预收款项			
合同负债	五、18	3,048,707.39	1,888,538.49
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	2,736,529.78	3,856,903.92
应交税费	五、20	15,581,847.93	8,802,829.80
其他应付款	五、21	516,222.88	573,284.88
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	1,396,840.80	1,913,110.52
其他流动负债	五、23	29,804.79	11,714.39
流动负债合计		74,790,901.29	50,670,554.39
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	1,428,109.40	2,878,230.65
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、14	6,256.51	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,434,365.91	2,878,230.65
负债合计		76,225,267.20	53,548,785.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	27,420,000.00	27,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	43,136,361.76	43,136,361.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	8,577,749.01	6,801,093.76
一般风险准备			
未分配利润	五、28	84,702,398.66	70,848,339.65
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		163,836,509.43	148,205,795.17
少数股东权益		0.00	-830,132.90
所有者权益（或股东权益）合 计		163,836,509.43	147,375,662.27
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		240,061,776.63	200,924,447.31

法定代表人：韩小西
陈晶梅

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责人：

（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		20,248,110.05	31,789,578.83
交易性金融资产		34,036,565.90	0.00
衍生金融资产			
应收票据		875,950.00	0.00

应收账款	十五、1	95,684,354.90	96,682,910.21
应收款项融资			
预付款项		2,430,706.31	9,335,439.98
其他应收款	十五、2	950,329.93	1,266,749.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,659,486.34	22,453,147.57
其中：数据资源			
合同资产		2,020,441.45	195,706.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		295,250.24	16,099.66
流动资产合计		189,201,195.12	161,739,632.72
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	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,778,465.18	673,104.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		986,152.95	2,458,233.43
无形资产		628.87	1,669.87
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		2,822,127.18	3,942,136.62
其他非流动资产		0.00	2,127,827.08
非流动资产合计		29,587,374.18	33,202,971.83
资产总计		218,788,569.30	194,942,604.55
流动负债：			
短期借款		18,017,805.55	17,927,603.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		28,854,674.49	25,588,333.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,268,828.23	2,919,829.09
应交税费		14,201,492.26	7,838,810.84
其他应付款		482,365.65	2,595,603.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,893,487.29	1,416,663.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		945,897.97	1,304,602.04
其他流动负债			
流动负债合计		66,664,551.44	59,591,445.69
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		0.00	999,178.40
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		5,484.89	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,484.89	999,178.40
负债合计		66,670,036.33	60,590,624.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,420,000.00	27,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,136,361.76	43,136,361.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,577,749.01	6,801,093.76
一般风险准备			
未分配利润		72,984,422.20	56,994,524.94
所有者权益（或股东权益）合计		152,118,532.97	134,351,980.46
负债和所有者权益（或股东权		218,788,569.30	194,942,604.55

益) 合计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		129,287,707.39	110,594,220.67
其中：营业收入	五、29	129,287,707.39	110,594,220.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,156,518.68	79,103,456.88
其中：营业成本	五、29	73,372,008.13	50,084,544.00
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、30	789,489.32	244,433.79
销售费用	五、31	10,123,121.21	10,525,907.76
管理费用	五、32	13,976,575.82	13,248,114.45
研发费用	五、33	8,889,778.50	4,765,719.37
财务费用	五、34	1,005,545.70	234,737.51
其中：利息费用		599,231.34	360,515.36
利息收入		79,508.42	103,716.81
加：其他收益	五、35	768,328.76	1,439,933.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-161,745.64	191,183.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	41,710.05	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,770,164.63	-7,297,631.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-179,211.58	-111,193.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-17,167.67	2,881.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,812,938.00	25,715,936.38

加：营业外收入			
减：营业外支出	五、41	195,718.11	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,617,219.89	25,715,936.38
减：所得税费用	五、42	2,406,272.73	3,641,135.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,210,947.16	22,074,800.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,210,947.16	22,074,800.55
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）		580,232.90	-200.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,630,714.26	22,075,001.27
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		16,210,947.16	22,074,800.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,630,714.26	22,075,001.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		580,232.90	-200.72
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.57	0.81
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.57	0.81

法定代表人：韩小西
陈晶梅

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责人：

(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、四	107,803,177.76	95,427,587.93
减：营业成本	十五、四	57,415,880.32	45,221,821.30
税金及附加		628,204.19	168,337.57
销售费用		8,254,689.98	8,714,018.22
管理费用		10,400,640.30	9,234,386.98
研发费用		8,008,427.26	2,550,362.26
财务费用		860,257.23	370,520.50
其中：利息费用		599,231.34	360,515.36
利息收入		74,655.19	99,869.49
加：其他收益		592,750.86	1,085,226.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	55,338.30	187,040.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		36,565.90	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,397,511.19	-6,513,986.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-165,198.08	119,202.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,167.67	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,339,856.60	24,045,624.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		41,282.69	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,298,573.91	24,045,624.96
减：所得税费用		2,532,021.40	3,420,288.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,766,552.51	20,625,336.60
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,766,552.51	20,625,336.60

（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		17,766,552.51	20,625,336.60
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		137,525,455.89	69,010,029.78
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		382,329.29	673,967.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	10,653,766.98	638,222.46
经营活动现金流入小计	五、44	148,561,552.16	70,322,219.78
购买商品、接受劳务支付的现金		50,910,834.13	25,801,263.91
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		43,463,146.89	41,439,167.14
支付的各项税费		6,241,225.60	2,066,200.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	14,500,022.12	20,444,802.87
经营活动现金流出小计		115,115,228.74	89,751,434.16
经营活动产生的现金流量净额		33,446,323.42	-19,429,214.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,000,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		140,491.85	191,183.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,140,491.85	1,691,183.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,450,777.25	21,960.00
投资支付的现金		69,000,000.00	1,500,000.00
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		70,450,777.25	1,521,960.00
投资活动产生的现金流量净额		-38,310,285.40	169,223.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	17,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	17,900,000.00

偿还债务支付的现金		17,900,000.00	4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,028.95	326,881.78
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、43	2,084,644.00	1,494,214.00
筹资活动现金流出小计		20,593,672.95	5,921,095.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,593,672.95	11,978,904.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,893.00	71,125.88
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-7,509,527.93	-7,209,961.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	31,089,019.63	38,298,980.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	23,579,491.70	31,089,019.63

法定代表人：韩小西

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责

人：陈晶梅

(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		118,467,900.73	54,101,384.14
收到的税费返还		379,143.44	671,839.30
收到其他与经营活动有关的现金		10,142,868.33	2,231,853.85
经营活动现金流入小计		128,989,912.50	57,005,077.29
购买商品、接受劳务支付的现金		46,791,480.05	24,069,081.11
支付给职工以及为职工支付的现金		28,511,584.26	25,221,257.10
支付的各项税费		4,943,913.76	1,136,935.76
支付其他与经营活动有关的现金		14,136,827.84	23,879,655.86
经营活动现金流出小计		94,383,805.91	74,306,929.83
经营活动产生的现金流量净额		34,606,106.59	-17,301,852.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		86,758.20	187,040.63
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		777.59	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,087,535.79	187,040.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,446,878.25	0.00

投资支付的现金		58,000,000.00	0.00
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		59,446,878.25	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,359,342.46	187,040.63
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		18,000,000.00	17,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	17,900,000.00
偿还债务支付的现金		17,900,000.00	4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,028.95	326,881.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,723,444.00	773,545.00
筹资活动现金流出小计		20,232,472.95	5,200,426.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,232,472.95	12,699,573.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		143.22	160.03
五、现金及现金等价物净增加额		-2,985,565.60	-4,415,078.66
加：期初现金及现金等价物余额		22,759,364.76	27,174,443.42
六、期末现金及现金等价物余额		19,773,799.16	22,759,364.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	27,420,000.00				43,136,361.76				6,801,093.76		70,848,339.65	-830,132.90	147,375,662.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,420,000.00				43,136,361.76				6,801,093.76		70,848,339.65	-830,132.90	147,375,662.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,776,655.25		13,854,059.01	830,132.90	16,460,847.16
（一）综合收益总额											15,630,714.26	580,232.90	16,210,947.16
（二）所有者投入和减少资本												249,900.00	249,900.00
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											249,900.00	249,900.00
(三) 利润分配								1,776,655.25	-1,776,655.25			
1. 提取盈余公积								1,776,655.25	-1,776,655.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,420,000.00			43,136,361.76				8,577,749.01	84,702,398.66	-		163,836,509.43

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	27,420,000.00				43,136,361.76				4,738,560.10		50,879,799.48	-829,932.18	125,344,789.16
加：会计政策变更											-43,927.44		-43,927.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,420,000.00				43,136,361.76				4,738,560.10	-	50,835,872.04	-829,932.18	125,300,861.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,062,533.66	-	20,012,467.61	-200.72	22,074,800.55
（一）综合收益总额											22,075,001.27	-200.72	22,074,800.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,062,533.66		-2,062,533.66		
1. 提取盈余公积								2,062,533.66		-2,062,533.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	27,420,000.00			43,136,361.76				6,801,093.76		70,848,339.65	-830,132.90	147,375,662.27

法定代表人：韩小西

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责人：陈晶梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,420,000.00				43,136,361.76				6,801,093.76		56,994,524.94	134,351,980.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,420,000.00				43,136,361.76				6,801,093.76		56,994,524.94	134,351,980.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,776,655.25		15,989,897.26	17,766,552.51
(一) 综合收益总额											17,766,552.51	17,766,552.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,776,655.25		-1,776,655.25	

1. 提取盈余公积								1,776,655.25		-1,776,655.25	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	27,420,000.00			43,136,361.76				8,577,749.01		72,984,422.20	152,118,532.97

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		风险 准备		
一、上年期末余额	27,420,000.00				43,136,361.76				4,738,560.10		38,479,945.29	113,774,867.15
加：会计政策变更											-48,223.29	-48,223.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,420,000.00				43,136,361.76				4,738,560.10		38,431,722.00	113,726,643.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,062,533.66		18,562,802.94	20,625,336.60
（一）综合收益总额											20,625,336.60	20,625,336.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,062,533.66		-2,062,533.66	
1. 提取盈余公积									2,062,533.66		-2,062,533.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,420,000.00				43,136,361.76				6,801,093.76		56,994,524.94	134,351,980.46

财务报表附注：

一、公司的基本情况

北京诺君安信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由北京诺君安信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2015 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：诺君安，证券代码：832267）。经多次增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,742.00 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 2,742.00 万元。公司营业期限为：2004 年 6 月 30 日至长期。公司现持有统一社会信用代码为 91110108764212599Q 的营业执照。公司的注册地及总部地址：北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区 13 号楼中嘉大厦 3 层 301 号。公司实际控制人：韩小西。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务-软件和信息技术服务业-软件开发。公司目前主要提供外事行业信息化服务，为全国外事单位及部门提供针对外事业务特点的信息化技术服务。公司将自主研发的核心技术应用到外事信息化中，通过电子防伪机读芯片 COS 技术、电子防伪证件生产管理技术和电子防伪证件安全管理及全球互认证技术为外事业务提供技术保障，形成整体解决方案。

本财务报表于 2025 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2.持续经营

本公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、金融资产和金融负债的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 10% 以上且金额大于 500,000.00 元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项核销总额的 5% 以上且金额大于 500,000.00 元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易在初始确认时，采用发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目列示。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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行

后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

2) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据

合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的预期信用损失率为：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

3) 其他应收款

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述 2) 应收账款的减值损失计量方法处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是

否显著增加是可行，所以本公司按照款项性质作为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金

融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

11. 存货

（1） 存货类别

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、产成品（库存商品）、发出商品及未完成项目履约成本等。

（2） 存货发出计价方法

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在

发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、管理用具及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5-15	5.00	6.33-19.00
2	电子及其他设备	2-5	5.00	19.00-47.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买

方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

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计量。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、补贴和津贴、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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 收入确认原则

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

①产品销售收入：产品销售属于在某一时点履行的履约义务，产品合同销售业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后确认收入。

②系统集成收入：公司系统集成业务主要是根据客户的需求，将硬件平台、网络设备、系统软件、工具软件及相应的应用软件等分离的子系统连接成为一个完整、可靠、有效的整体并使之能彼此协调工作。公司系统集成业务属于在某一时点履行的履约义务，依据合同规定，本公司在系统集成安装调试完毕、通过客户验收并取得验收报告后确认收入。

③软件开发收入：公司软件开发主要为定制软件开发，系根据客户实际需求进行专门的软件开发和实施，该些软件通常不具有通用性；公司定制化软件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，依据合同规定，本公司在定制化软件开发服务完成、向客户交付上线、经客户验收并取得验收报告后确认收入。

④技术服务收入：技术服务收入包括在向客户销售自主开发软件产品的基础上提供的年度维护服务和驻场技术服务等。年度维护服务收入属于按期提供的技术服务，公司在按照合同约定内容提供了服务，在合同规定的服务期内按直线法确认收入；驻场技术服务收入，若合同约定在服务期持续均匀的提供服务内容，则在合同规定的服务期内按直线法确认收入，若合同约定按工作量进行结算，则在提供了合同服务内容并取得结算单据时确认收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用，或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未

来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本公司认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，或在合同期内，本公司进行或预

期将进行重大租赁资产改良，租赁资产对本公司的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本公司能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应续租选择权的，本公司将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

26. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。根据财政部有关要求，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》，执行该项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《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，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，执行该项会计政策不会对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

本公司本年度无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%、15%、8.25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京诺君安信息技术股份有限公司	15%
广东环天电子技术发展有限公司	15%
西安诺君安信息技术有限公司	25%
香港诺君安信息技术股份有限公司	8.25%
昆明诺君安信息技术有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 所得税税收优惠。

2022 年 11 月 2 日，本公司获得北京市科学技术厅、北京市财政厅、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，证书编号 GR202211002540，有效期三年，享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2022 年 12 月 19 日，本公司之子公司广东环天获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202244000533，有效期三年，享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》的规定，本公司之子公司香港诺君安信息技术有限公司自 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度采用两级制税率，不超过 200 万港币的应评税利润按 8.25% 的利得税率，应评税利润中超过 200 万港币的部分按 16.5% 的利得税率。

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》（2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司子公司昆明诺君安符合小微企业优惠政策，本年按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，从 2024 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，从 2024 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司及子公司广东环天在 2024 年度在计算应纳税所得额时，符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

（2）增值税免征优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司销售自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	29,691.28	19,478.06
银行存款	23,548,309.15	31,069,541.57
其他货币资金	744,302.16	9,242,014.07
合计	24,322,302.59	40,331,033.70
其中：存放在境外的款项总额	1,606,994.20	1,670,277.83

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保函保证金	501,255.30	9,225,637.66
质量保函保证金	211,800.00	16,376.41
预付款保证金	29,755.59	
合计	742,810.89	9,242,014.07

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,018,620.05	
其中：债务工具投资	0.00	
权益工具投资	0.00	
其他	37,018,620.05	
合计	37,018,620.05	

注：本公司交易性金融资产主要核算短期理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	875,950.00	
商业承兑汇票		
合计	875,950.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	875,950.00	100.00			875,950.00
其中：低风险组合	875,950.00	100.00			875,950.00
账龄组合					
合计	875,950.00	100.00			875,950.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	875,950.00		
账龄组合			
合计	875,950.00		

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	76,204,375.44	82,958,783.00
1 至 2 年	29,063,229.49	12,722,394.11
2 至 3 年	3,719,978.37	13,592,264.96
3 至 4 年	10,212,416.10	4,858,971.90
4 至 5 年	3,619,070.00	1,645,083.00
5 年以上	1,814,934.00	253,605.00
小计	124,634,003.40	116,031,101.97
减：坏账准备	17,287,026.27	13,770,507.10
合计	107,346,977.13	102,260,594.87

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,460,000.00	1.17	1,460,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	123,174,003.40	98.83	15,827,026.27	12.85	107,346,977.13
其中：账龄组合	123,174,003.40	98.83	15,827,026.27	12.85	107,346,977.13
合计	124,634,003.40	100.00	17,287,026.27	13.87	107,346,977.13

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,460,000.00	1.26	1,460,000.00	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,571,101.97	98.74	12,310,507.10	10.74	102,260,594.87
其中：账龄组合	114,571,101.97	98.74	12,310,507.10	10.74	102,260,594.87
合计	116,031,101.97	100.00	13,770,507.10	11.87	102,260,594.87

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	76,204,375.44	3,810,218.76	5.00
1-2 年	29,063,229.49	2,906,322.95	10.00
2-3 年	3,719,978.37	1,115,993.51	30.00
3-4 年	10,212,416.10	5,106,208.05	50.00
4-5 年	3,619,070.00	2,533,349.00	70.00
5 年以上	354,934.00	354,934.00	100.00
合计	123,174,003.40	15,827,026.27	12.85

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	82,958,783.00	4,147,939.15	5.00
1-2 年	12,722,394.11	1,272,239.41	10.00
2-3 年	13,592,264.96	4,077,679.49	30.00
3-4 年	4,858,971.90	2,429,485.95	50.00
4-5 年	185,083.00	129,558.10	70.00
5 年以上	253,605.00	253,605.00	100.00
合计	114,571,101.97	12,310,507.10	10.74

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应	1,460,000.00					1,460,000.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,310,507.10	3,502,186.17		1,680.00	16,013.00	15,827,026.27
合计	13,770,507.10	3,502,186.17		1,680.00	16,013.00	17,287,026.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
中国电子进出口有限公司	42,322,755.58	2,147,712.72	44,470,468.30	34.98	2,476,387.23
北京中天锋安全防护技术有限公司	16,737,678.36		16,737,678.36	13.16	2,237,773.51
交通运输部海事局	12,559,000.00		12,559,000.00	9.88	941,953.81
北京银牡丹印务有限公司	5,509,656.00		5,509,656.00	4.33	275,482.80
贵州省外事办公室	3,086,300.00		3,086,300.00	2.43	154,315.00
合计	80,215,389.94	2,147,712.72	82,363,102.66	64.78	6,085,912.35

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,826,809.78	59.15	1,425,439.98	97.85
1—2 年	1,231,132.04	39.86	30,560.00	2.10
2—3 年	30,560.00	0.99	730.00	0.05
3 年以上				
合计	3,088,501.82	100.00	1,456,729.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
金交恒通有限公司	1,231,132.04	1-2 年	39.86
广州戎视科技有限公司	606,414.00	1 年以内	19.63
深圳博时特科技有限公司	418,324.48	1 年以内	13.54
飞天诚信科技股份有限公司	371,681.42	1 年以内	12.03
北京中盾安全科技集团有限公司	99,617.96	1 年以内	3.23
合计	2,727,169.90		88.29

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,122,253.72	1,466,961.58
合计	1,122,253.72	1,466,961.58

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税即征即退款		70,442.34
保证金及押金	1,037,451.25	2,284,923.87
备用金及其他	406,731.23	168,768.08
小计	1,444,182.48	2,524,134.29
减：坏账准备	321,928.76	1,057,172.71
合计	1,122,253.72	1,466,961.58

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	522,836.93	784,963.74
1 至 2 年	407,526.00	324,901.75
2 至 3 年	132,901.75	549,037.80
3 至 4 年	329,337.80	3,600.00
4 至 5 年	3,600.00	142,360.00
5 年以上	47,980.00	719,271.00
小计	1,444,182.48	2,524,134.29

账龄	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	321,928.76	1,057,172.71
合计	1,122,253.72	1,466,961.58

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,444,182.48	100.00	321,928.76	22.29	1,122,253.72
其中：账龄组合	1,444,182.48	100.00	321,928.76	22.29	1,122,253.72
合计	1,444,182.48	100.00	321,928.76	22.29	1,122,253.72

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,524,134.29	100.00	1,057,172.71	41.88	1,466,961.58
其中：账龄组合	2,524,134.29	100.00	1,057,172.71	41.88	1,466,961.58
合计	2,524,134.29	100.00	1,057,172.71	41.88	1,466,961.58

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	522,836.93	26,136.73	5.00
1-2 年	407,526.00	40,752.60	10.00
2-3 年	132,901.75	39,870.53	30.00
3-4 年	329,337.80	164,668.90	50.00
4-5 年	3,600.00	2,520.00	70.00
5 年以上	47,980.00	47,980.00	100.00
合计	1,444,182.48	321,928.76	22.29

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	784,963.74	39,248.19	5.00
1-2 年	324,901.75	32,490.18	10.00
2-3 年	549,037.80	164,711.34	30.00
3-4 年	3,600.00	1,800.00	50.00
4-5 年	142,360.00	99,652.00	70.00
5 年以上	719,271.00	719,271.00	100.00
合计	2,524,134.29	1,057,172.71	41.88

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 月 1 日余额	337,901.71		719,271.00	1,057,172.71
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段	-337,901.71	337,901.71		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-60,730.54	-671,291.00	-732,021.54
本年转回				
本年转销				
本年核销		3,222.41		3,222.41
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		273,948.76	47,980.00	321,928.76

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其						

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,057,172.71	-732,021.54		3,222.41		321,928.76
合计	1,057,172.71	-732,021.54		3,222.41		321,928.76

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年核销无法收回的其他应收款 3,222.41 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南省人民政府外事办公室	保证金及押金	265,100.00	1-2 年、3-4 年	18.36	120,550.00
鼎业汇融（北京）咨询服务有限公司	保证金及押金	213,526.00	1-2 年	14.79	21,352.60
国家税务总局海淀分局	其他	101,383.99	1 年以内	7.02	5,069.20
公安部警用装备采购中心	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	6.92	30,000.00
上海嘉汇创机商务咨询有限公司	保证金及押金	86,000.00	1-2 年、3-4 年、5 年以上	5.95	38,240.00
合计	—	766,009.99		53.04	215,211.80

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,298,006.30	452,301.39	2,845,704.91
合同履约成本	34,954,970.22		34,954,970.22
合计	38,252,976.52	452,301.39	37,800,675.13

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,629,444.13	384,188.59	6,245,255.54
合同履约成本	18,821,594.18	222,436.53	18,599,157.65
合计	25,451,038.31	606,625.12	24,844,413.19

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	384,188.59	68,112.80				452,301.39
合同履约成本	222,436.53			222,436.53		
合计	606,625.12	68,112.80		222,436.53		452,301.39

(3) 合同履约成本

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
当前合同	915,333.51	11,823,523.28	5,066,842.28		7,672,014.51
预期取得合同	17,906,260.67	79,822,712.80	70,446,017.76		27,282,955.71
合计	18,821,594.18	91,646,236.08	75,512,860.04		34,954,970.22

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,514,222.72	278,929.27	2,235,293.45
合计	2,514,222.72	278,929.27	2,235,293.45

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	423,997.00	21,199.85	402,797.15
合计	423,997.00	21,199.85	402,797.15

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

类别	年末余额				
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	2,514,222.72	100.00	278,929.27	11.09	2,235,293.45
其中：账龄组合	2,514,222.72	100.00	278,929.27	11.09	2,235,293.45
合计	2,514,222.72	100.00	278,929.27	11.09	2,235,293.45

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	423,997.00	100.00	21,199.85	5.00	402,797.15
其中：账龄组合	423,997.00	100.00	21,199.85	5.00	402,797.15
合计	423,997.00	100.00	21,199.85	5.00	402,797.15

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
按组合计提预期信用损失的合同资产	111,098.78			
其中：账龄组合	111,098.78			
合计	111,098.78			

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	353,970.23	17,149.66
合计	353,970.23	17,149.66

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,184,834.68	1,158,084.29	2,342,918.97

项目	运输工具	电子及其他设备	合计
2.本年增加金额	612,203.54	702,223.49	1,314,427.03
(1) 购置	612,203.54	702,223.49	1,314,427.03
3.本年减少金额		370,171.91	370,171.91
(1) 处置或报废		370,171.91	370,171.91
4.年末余额	1,797,038.22	1,490,135.87	3,287,174.09
二、累计折旧			
1.年初余额	538,346.03	1,018,198.06	1,556,544.09
2.本年增加金额	177,948.74	81,694.15	259,642.89
(1) 计提	177,948.74	81,694.15	259,642.89
3.本年减少金额		363,225.40	363,225.40
(1) 处置或报废		363,225.40	363,225.40
(2) 其他减少			
4.年末余额	716,294.77	736,666.81	1,452,961.58
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,080,743.45	753,469.06	1,834,212.51
2.年初账面价值	646,488.65	139,886.23	786,374.88

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司年末无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

本公司年末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 固定资产的减值测试情况

本公司年末无固定资产减值情况。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	5,969,553.00	5,969,553.00
2.本年增加金额	311,852.66	311,852.66
(1) 协议变更	301,079.28	301,079.28
(2) 其他	10,773.38	10,773.38
3.本年减少金额	548,003.32	548,003.32
(1) 租赁到期	242,138.57	242,138.57
(2) 提前退租	305,864.75	305,864.75
4.年末余额	5,733,402.34	5,733,402.34
二、累计折旧		
1.年初余额	1,013,162.03	1,013,162.03
2.本年增加金额	2,102,763.34	2,102,763.34
(1) 计提	2,102,763.34	2,102,763.34
3.本年减少金额	181,603.92	181,603.92
(1) 租赁到期	181,603.92	181,603.92
4.年末余额	2,934,321.45	2,934,321.45
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	2,799,080.89	2,799,080.89
2.年初账面价值	4,956,390.97	4,956,390.97

(2) 使用权资产的减值测试情况

本公司年末使用权资产不存在减值情况。

12. 无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			

项目	非专利技术	软件	合计
1.年初余额	8,020,000.00	3,610,410.25	11,630,410.25
2.本年增加金额			
(1)购置			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	8,020,000.00	3,610,410.25	11,630,410.25
二、累计摊销			
1.年初余额	8,020,000.00	1,118,740.38	9,138,740.38
2.本年增加金额		1,041.00	1,041.00
(1)计提		1,041.00	1,041.00
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	8,020,000.00	1,119,781.38	9,139,781.38
三、减值准备			
1.年初余额		2,490,000.00	2,490,000.00
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额		2,490,000.00	2,490,000.00
四、账面价值			
1.年末账面价值		628.87	628.87
2.年初账面价值		1,669.87	1,669.87

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
广东环天	16,105,989.97					16,105,989.97
合计	16,105,989.97					16,105,989.97

注：公司于 2016 年 6 月完成对广东环天的收购，取得广东环天 100% 股权，形成商誉 1,610.60 万元，该商誉所在的资产组的构成为长期资产（包括固定资产、

无形资产等)，公司将归属于母公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值分配至该资产组，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为 5.57 万元。

本公司于 2024 年 12 月 31 日对商誉进行了减值测试，测试过程中采用了与商誉有关的资产组来预计未来现金流量的现值。未来现金流量基于公司管理层批准的 5 年期的财务预测确定，2025 年-2029 年为详细预测期，按照永续模型对资产组未来现金流进行折现。预测期 2025 年-2029 年收入增长率收入增长率分别为-9.00%、9.00%、8.00%、8.00%、8.00%，永续期的增长率为 0.00。折现率采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定，评估收益法采用的折现系数均为 13.80%。减值测试中采用的其他关键数据包括经营成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，计算得出商誉及相关资产组在资产负债表日的可收回金额为 1,638.33 万元。包含商誉的资产账面余额为 1,616.17 万元，小于可收回金额，不存在减值。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	20,830,185.69	3,124,527.85	18,092,135.42	2,720,347.42
研发支出			2,179,477.54	544,869.39
可抵扣亏损	11,045,713.87	1,656,857.08	18,138,830.37	2,727,459.94
内部交易未实现利润	2,480,366.20	372,054.93	1,232,077.60	184,811.64
租赁负债	2,824,950.20	423,742.53	4,791,341.17	736,957.88
合计	37,181,215.96	5,577,182.39	44,433,862.10	6,914,446.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	2,799,080.89	419,862.12	4,956,390.97	763,636.86
公允价值变动	41,710.05	6,256.51		
合计	2,840,790.94	426,118.63	4,956,390.97	763,636.86

(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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	419,862.12	5,157,320.27	763,636.86	6,150,809.41
递延所得税负债	419,862.12	6,256.51	763,636.86	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损		700,811.47
合计		700,811.47

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023 年度			
2024 年度		344,261.15	
2025 年度		349,761.59	
2026 年度		4,331.91	
2027 年度		1,025.86	
2028 年度		1,430.96	
合计		700,811.47	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金				2,290,162.72	146,630.64	2,143,532.08
合计				2,290,162.72	146,630.64	2,143,532.08

16. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	7,900,000.00
未到期借款利息	17,805.55	27,603.16
合计	18,017,805.55	17,927,603.16

注：2024 年 4 月 18 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订编号为 A064957 借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自借款日至 2025 年 4 月 18 日，借款利率为固定利率。该笔借款为信用借款，本公司与北京银行

股份有限公司中关村分行签订编号为 A064957 综合授信合同，最高授信额度为 10,000,000.00 元。

2024 年 8 月 26 日，本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订编号为（2024）信银普惠字第 00178868 号借款合同，借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限自 2024 年 8 月 26 日至 2025 年 8 月 26 日，借款利率为固定利率，在本合同签订日定价基础利率加 35 基点(1 基点=0.01%)，由本公司法人代表韩小西先生提供担保，担保合同号为（2024）信银普惠字第 00178868 号。

17. 应付账款

（1）应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
应付经营性采购款项	33,463,142.17	15,696,569.23
合计	33,463,142.17	15,696,569.23

（2）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	23,761,048.05	15,693,527.23
1—2 年	9,699,052.12	3,042.00
2—3 年	3,042.00	
合计	33,463,142.17	15,696,569.23

（3）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京金辰西维科安全印务有限公司	7,116,774.20	未结算
德国维尔德公司	1,459,337.95	未结算
合计	8,576,112.15	--

18. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同价款	3,048,707.39	1,888,538.49
合计	3,048,707.39	1,888,538.49

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,620,980.31	36,982,027.24	38,360,450.83	2,242,556.72
离职后福利-设定提存计划	235,923.61	4,497,560.63	4,474,757.55	258,726.69
辞退福利		569,225.41	333,979.04	235,246.37
合计	3,856,903.92	42,048,813.28	43,169,187.42	2,736,529.78

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,457,201.39	32,612,674.82	33,994,973.10	2,074,903.11
职工福利费		276,598.24	276,598.24	
社会保险费	144,818.92	2,576,265.18	2,566,483.49	154,600.61
其中：医疗保险费	129,700.00	2,361,285.06	2,352,484.52	138,500.54
工伤保险费	2,702.53	56,629.81	56,301.18	3,031.16
生育保险费	12,416.39	158,350.31	157,697.79	13,068.91
住房公积金	18,960.00	1,504,969.00	1,510,876.00	13,053.00
工会经费和职工教育经费		11,520.00	11,520.00	
合计	3,620,980.31	36,982,027.24	38,360,450.83	2,242,556.72

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	228,774.38	4,327,422.21	4,305,310.24	250,886.35
失业保险费	7,149.23	170,138.42	169,447.31	7,840.34
合计	235,923.61	4,497,560.63	4,474,757.55	258,726.69

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,653,508.69	8,082,783.84
企业所得税	1,406,527.07	
个人所得税	232,819.30	540,093.04
城市维护建设税	134,572.36	78,295.49
印花税	58,297.39	45,732.09
教育费附加	57,673.87	33,555.20

项目	年末余额	年初余额
地方教育附加	38,449.25	22,370.14
合计	15,581,847.93	8,802,829.80

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	516,222.88	573,284.88
合计	516,222.88	573,284.88

21.1 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

款项性质	年末余额	年初余额
非关联方往来	98,682.00	104,782.00
其他	417,540.88	468,502.88
合计	516,222.88	573,284.88

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,396,840.80	1,913,110.52
合计	1,396,840.80	1,913,110.52

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	29,804.79	11,714.39
合计	29,804.79	11,714.39

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	2,896,457.36	5,128,983.11
未确认融资费用	71,507.16	337,641.94
一年内到期部分	1,396,840.80	1,913,110.52
合计	1,428,109.40	2,878,230.65

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,420,000.00						27,420,000.00
合计	27,420,000.00						27,420,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	43,136,361.76			43,136,361.76
合计	43,136,361.76			43,136,361.76

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,801,093.76	1,776,655.25		8,577,749.01
合计	6,801,093.76	1,776,655.25		8,577,749.01

28. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	70,848,339.65	50,835,872.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	70,848,339.65	50,835,872.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,630,714.26	22,075,001.27
减：提取法定盈余公积	1,776,655.25	2,062,533.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	84,702,398.66	70,848,339.65

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,287,707.39	73,372,008.13	110,522,607.31	49,995,384.31
其他业务			71,613.36	89,159.69
合计	129,287,707.39	73,372,008.13	110,594,220.67	50,084,544.00

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
一、业务或商品类型		
产品销售	33,357,459.98	28,379,480.19
软件开发	4,468,917.00	32,787,630.42
系统集成	78,922,390.90	33,736,458.13
技术服务	12,538,939.51	15,690,651.93
合计	129,287,707.39	110,594,220.67
二、按经营地区分类		
华中地区	489,504.23	432,667.35
东北地区	369,175.94	979,193.38
华北地区	36,325,039.37	53,111,928.19
华东地区	16,844,235.93	26,206,302.04
西北地区	8,393,507.50	5,290,125.63
西南地区	16,099,832.35	11,302,882.47
华南地区	15,370,096.36	13,271,121.61
海外地区	35,396,315.71	
合计	129,287,707.39	110,594,220.67

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	418,491.52	112,067.99
教育费附加	181,356.21	48,029.14
地方教育费附加	117,566.32	32,019.40
印花税	70,915.27	51,517.26
车船税	1,160.00	800.00
合计	789,489.32	244,433.79

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,492,934.65	7,330,142.48
差旅费	1,144,577.93	1,129,301.56
业务招待费	1,027,337.31	936,077.45
投标费	530,859.19	246,963.07
办公费	121,705.15	207,836.78

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费	39,494.79	240,558.56
其他	766,212.19	435,027.86
合计	10,123,121.21	10,525,907.76

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,098,117.89	8,641,465.76
使用权资产折旧	1,574,396.96	1,489,801.23
咨询服务费	1,077,878.55	1,179,996.45
办公费	392,172.28	241,410.29
业务招待费	331,021.97	282,651.38
差旅费	306,925.40	404,978.27
固定资产折旧费	182,250.33	219,815.17
无形资产摊销	1,041.00	1,041.00
其他	1,012,771.44	786,954.90
合计	13,976,575.82	13,248,114.45

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	4,914,188.40	3,440,470.58
委外研发费	2,468,802.53	
材料消耗	995,635.58	
使用权资产折旧	376,918.39	590,274.39
固定资产折旧费	18,537.53	35,950.61
其他	115,696.07	699,023.79
合计	8,889,778.50	4,765,719.37

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	599,231.34	360,515.36
减：利息收入	79,508.42	103,716.81
汇兑损益	51,893.00	-169,813.77
金融机构手续费	356,958.40	28,125.15

项目	本年发生额	上年发生额
其他支出	76,971.38	119,627.58
合计	1,005,545.70	234,737.51

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	635,245.42	919,741.95
个税手续费收入	27,213.12	27,934.10
增值税加计抵减	47,025.70	466,595.30
税收减免/返还	58,844.52	25,662.10
合计	768,328.76	1,439,933.45

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	117,401.85	191,183.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-247,727.59	
其他	-31,419.90	
合计	-161,745.64	191,183.10

37. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品公允价值变动收益	41,710.05	
合计	41,710.05	

38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,502,186.17	-7,458,626.87
其他应收款坏账损失	732,021.54	160,994.88
合计	-2,770,164.63	-7,297,631.99

39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-111,098.78	-113,697.72
存货跌价损失	-68,112.80	2,504.65
合计	-179,211.58	-111,193.07

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产处置利得或损失	-17,167.67	2,881.10
合计	-17,167.67	2,881.10

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	195,180.70		195,180.70
滞纳金	537.41		537.41
合计	195,718.11		195,718.11

42. 所得税费用**(1) 所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,406,527.08	15,700.52
递延所得税费用	999,745.65	3,625,435.31
合计	2,406,272.73	3,641,135.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	18,617,219.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,792,582.98
子公司适用不同税率的影响	71,955.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,732.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	268,646.60
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	
研发费用加计扣除	-879,644.72
所得税费用	2,406,272.73

43. 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入收到的现金	79,508.42	103,679.45

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收到的现金	635,245.42	324,052.53
个税手续费返还	27,213.72	27,934.10
收回保函保证金	9,435,946.13	
其他收到的现金	475,853.29	182,556.38
合计	10,653,766.98	638,222.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支付的现金	10,270,605.13	11,663,460.03
支付保函保证金	550,862.42	7,834,508.28
其他支付的现金	3,678,554.57	946,834.56
合计	14,500,022.12	20,444,802.87

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费用	2,084,644.00	1,494,214.00
合计	2,084,644.00	1,494,214.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	16,210,947.16	22,074,800.55
加: 资产减值准备	179,211.58	111,193.07
信用减值损失	2,770,164.63	7,297,631.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,643.02	285,576.02
使用权资产折旧	2,102,763.34	2,080,075.63
无形资产摊销	1,041.00	1,041.00
长期待摊费用摊销		49,742.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	17,167.67	-2,881.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-41,710.05	
财务费用（收益以“-”填列）	728,095.72	480,142.94
投资损失（收益以“-”填列）	161,745.64	-191,183.10
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	993,489.14	3,625,435.33
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	6,256.51	
存货的减少（增加以“-”填列）	-13,024,374.74	2,834,111.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-18,081,769.42	-66,150,284.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	41,163,652.22	8,075,383.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,446,323.42	-19,429,214.38
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		
当期新增使用权资产		5,969,553.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	23,579,491.70	31,089,019.63
减：现金的年初余额	31,089,019.63	38,298,980.81
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,509,527.93	-7,209,961.18

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	23,579,491.70	31,089,019.63
其中：库存现金	29,691.28	19,478.06
可随时用于支付的银行存款	23,548,309.15	31,069,541.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,491.27	

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	23,579,491.70	31,089,019.63
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	1,606,994.20	1,670,277.83

注释：所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
其他货币资金	501,255.30	履约保函
其他货币资金	211,800.00	质量保函
其他货币资金	29,755.59	预付款保证金
合计	742,810.89	

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

45. 股东权益变动表项目

无。

46. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	31,128.03	7.1884	223,760.73
欧元	171,116.69	7.5257	1,287,772.87
港币	108,964.38	0.92604	100,905.37

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	4,914,188.40	3,440,470.58
委外研发费	2,468,802.53	
物料消耗	995,635.58	
使用权资产折旧	376,918.39	590,274.39
固定资产折旧费	18,537.53	35,950.61

项目	本年发生额	上年发生额
其他	115,696.07	699,023.79
合计	8,889,778.50	4,765,719.37
其中：费用化研发支出	8,889,778.50	4,765,719.37
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本公司本年注销子公司帮你签(北京)科技有限公司导致合并范围减少一家子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东环天电子技术发展有限公司	广州	广州	技术服务	100.00		非同一控制合并
西安诺君安信息技术有限公司	西安	西安	技术服务	100.00		设立
香港诺君安信息技术股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
昆明诺君安信息技术有限公司	昆明	昆明	技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

	会计科目	本年发生额	上年发生额
软件企业增值税即征即退	其他收益	430,903.72	595,689.42
一次性就业补贴	其他收益		2,000.00

	会计科目	本年发生额	上年发生额
广州市工业和信息化局 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励	其他收益	67,500.00	200,000.00
2022 年高新技术企业培育补贴	其他收益	104,942.60	100,000.00
失业保险稳岗补贴	其他收益	31,899.10	20,852.53
社保补助	其他收益		1,200.00
合计		635,245.42	919,741.95

十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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。

1. 各类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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、港币）依然存在外汇风险。

(2) 信用风险

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货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产

负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：82,363,102.66元，占本公司应收账款及合同资产总额的64.78%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。当出现以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等，本公司判断信用风险显著增加。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

3) 信用风险敞口

于2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。合并资产负债表

中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	24,322,302.59				24,322,302.59
应收票据	875,950.00				875,950.00
应收账款	76,204,375.44	29,063,229.49	17,551,464.47	1,814,934.00	124,634,003.40
其他应收款	522,836.93	407,526.00	465,839.55	47,980.00	1,444,182.48
金融负债					
应付票据					
应付账款	23,761,048.05	9,699,052.12	3,042.00		33,463,142.17
其他应付款	388,144.36	29,396.52		98,682.00	516,222.88
一年内到期的非流动负债	1,396,840.80				1,396,840.80

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的控制股东及情况

自然人名称	注册地	对本公司的表决权比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
韩小西	北京	30.33	30.33

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

无。

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陶惠侠	韩小西之妻
杨扬	董事
北京鑫汇恒安信息技术有限公司	杨扬亲属控制的企业

2.关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）销售商品/提供劳务

无。

（3）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩小西	8,000,000.00	2023-12-30	2024-6-30	是
韩小西	8,000,000.00	2024-8-26	2025-8-26	否

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

3.关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京鑫汇恒安信息技术有限公司			166,232.00	83,116.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
合计				166,232.00	83,116.00

(2) 应付项目

无。

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

本公司本年无重要承诺事项。

2.或有事项

本公司本年无或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司本年无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	66,921,941.48	78,902,828.37
1-2年	27,166,199.56	12,610,877.01
2-3年	3,717,978.37	10,958,464.96
3-4年	7,960,698.00	4,758,971.90
4-5年	3,555,070.00	1,561,083.00
5年以上	1,729,679.00	1,348,350.00
小计	111,051,566.41	110,140,575.24
减：坏账准备	15,367,211.51	13,457,665.03
合计	95,684,354.90	96,682,910.21

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,460,000.00	1.31	1,460,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,591,566.41	98.69	13,907,211.51	12.69	95,684,354.90
其中：账龄组合	109,402,045.97	98.52	13,907,211.51	12.71	95,494,834.46
关联方组合	189,520.44	0.17			189,520.44
合计	111,051,566.41	100.00	15,367,211.51	13.84	95,684,354.90

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,460,000.00	1.33	1,460,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	108,680,575.24	98.67	11,997,665.03	11.04	96,682,910.21
其中：账龄组合	101,606,622.67	92.25	10,817,665.03	10.65	90,788,957.64
关联方组合	7,073,952.57	6.42	1,180,000.00	16.68	5,893,952.57
合计	110,140,575.24	100.00	13,457,665.03	12.22	96,682,910.21

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	66,732,421.04	3,336,621.04	5.00
1-2 年	27,166,199.56	2,716,619.96	10.00
2-3 年	3,717,978.37	1,115,393.51	30.00
3-4 年	7,960,698.00	3,980,349.00	50.00
4-5 年	3,555,070.00	2,488,549.00	70.00
5 年以上	269,679.00	269,679.00	100.00
合计	109,402,045.97	13,907,211.51	12.71

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	73,008,875.80	3,650,443.79	5.00
1-2 年	12,610,877.01	1,261,087.70	10.00
2-3 年	10,958,464.96	3,287,539.49	30.00
3-4 年	4,758,971.90	2,379,485.95	50.00
4-5 年	101,083.00	70,758.10	70.00
5 年以上	168,350.00	168,350.00	100.00
合计	101,606,622.67	10,817,665.03	10.65

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,460,000.00					1,460,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,997,665.03	3,075,213.48		1,181,680.00	16,013.00	13,907,211.51
其中：账龄组合	10,817,665.03	3,075,213.48		1,680.00	16,013.00	13,907,211.51
关联方组合	1,180,000.00			1,180,000.00		
合计	13,457,665.03	3,075,213.48		1,181,680.00	16,013.00	15,367,211.51

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,181,680.00
合计	1,181,680.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
中国电子进出口有限公司	42,322,755.58	2,147,712.72	44,470,468.30	39.24	2,476,387.23
北京中天锋安全防护技术有限公司	16,737,678.36		16,737,678.36	14.77	2,237,773.51

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
交通运输部海事局	12,559,000.00		12,559,000.00	11.08	941,953.81
北京银牡丹印务有限公司	5,509,656.00		5,509,656.00	4.86	275,482.80
贵州省外事办公室	3,086,300.00		3,086,300.00	2.72	154,315.00
合计	80,215,389.94	2,147,712.72	82,363,102.66	72.67	6,085,912.35

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	950,329.93	1,266,749.82
合计	950,329.93	1,266,749.82

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税即征即退款		70,442.34
保证金及押金	852,383.45	2,059,782.35
备用金及其他	390,598.45	110,101.80
小计	1,242,981.90	2,240,326.49
减：坏账准备	292,651.97	973,576.67
合计	950,329.93	1,266,749.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	457,229.15	596,019.74
1-2年	291,526.00	317,901.75
2-3年	125,901.75	528,445.00
3-4年	308,745.00	3,600.00
4-5年	13,600.00	142,360.00
5年以上	45,980.00	652,000.00
小计	1,242,981.90	2,240,326.49

账龄	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	292,651.97	973,576.67
合计	950,329.93	1,266,749.82

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,242,981.90	100.00	292,651.97	23.54	950,329.93
其中：账龄组合	1,232,981.90	99.20	292,651.97	23.74	940,329.93
低风险组合	10,000.00	0.80			10,000.00
合计	1,242,981.90	100.00	292,651.97	23.54	950,329.93

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,240,326.49	100.00	973,576.67	43.46	1,266,749.82
其中：账龄组合	2,240,326.49	100.00	973,576.67	43.46	1,266,749.82
低风险组合					
合计	2,240,326.49	100.00	973,576.67	43.46	1,266,749.82

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	457,229.15	22,856.34	5.00
1-2年	291,526.00	29,152.60	10.00
2-3年	125,901.75	37,770.53	30.00
3-4年	308,745.00	154,372.50	50.00
4-5年	3,600.00	2,520.00	70.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	45,980.00	45,980.00	100.00
合计	1,232,981.90	292,651.97	23.74

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	596,019.74	29,800.99	5.00
1-2 年	317,901.75	31,790.18	10.00
2-3 年	528,445.00	158,533.50	30.00
3-4 年	3,600.00	1,800.00	50.00
4-5 年	142,360.00	99,652.00	70.00
5 年以上	652,000.00	652,000.00	100.00
合计	2,240,326.49	973,576.67	43.46

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	321,576.67		652,000.00	973,576.67
2023 年 1 月 1 日余额在本年		—	—	
--转入第二阶段	-321,576.67	321,576.67		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-71,682.29	-606,020.00	-677,702.29
本年转回				
本年转销				
本年核销		3,222.41		3,222.41
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		246,671.97	45,980.00	292,651.97

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	973,576.67	-677,702.29		3,222.41		292,651.97
合计	973,576.67	-677,702.29		3,222.41		292,651.97

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年核销无法收回的其他应收款 3,222.41 元。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南省人民政府外事办公室	保证金及押金	265,100.00	1-2 年、3-4 年	21.33	120,550.00
鼎业汇融（北京）咨询服务有限公司	保证金及押金	213,526.00	1-2 年	17.18	21,352.60
国家税务总局海淀分局	其他	101,383.99	1 年以内	8.16	5,069.20
公安部警用装备采购中心	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	8.05	30,000.00
上海嘉汇创机商务咨询有限公司	保证金及押金	86,000.00	1-2 年、3-4 年、5 年以上	6.92	38,240.00
合计	—	766,009.99		61.63	215,211.80

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3.长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,000,000.00		24,000,000.00	26,040,000.00	2,040,000.00	24,000,000.00
对联营、						

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资						
合计	24,000,000.00		24,000,000.00	26,040,000.00	2,040,000.00	24,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东环天电子技术发展有限公司	19,000,000.00						19,000,000.00	
西安诺君安信息技术有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
帮你签(北京)科技有限公司	0.00	2,040,000.00						
昆明诺君安信息技术有限公司								
香港诺君安信息技术股份有限公司								
合计	24,000,000.00	2,040,000.00					24,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,803,177.76	57,415,880.32	95,427,587.93	45,221,821.30
其他业务				
合计	107,803,177.76	57,415,880.32	95,427,587.93	45,221,821.30

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
一、业务或商品类型		
产品销售	32,374,035.15	26,500,533.56
软件开发		26,660,459.23
系统集成	65,264,718.65	29,940,621.22

技术服务	10,164,423.96	12,325,973.92
合计	107,803,177.76	95,427,587.93
二、按经营地区分类		
华中地区	429,755.81	392,574.40
东北地区	343,421.22	800,242.34
华北地区	30,687,988.04	53,208,904.84
华东地区	12,004,480.62	18,344,840.03
西北地区	8,393,507.50	1,906,147.66
西南地区	16,099,832.35	11,272,283.01
华南地区	4,447,876.51	9,502,595.65
海外地区	35,396,315.71	
合计	107,803,177.76	95,427,587.93

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	86,758.20	187,040.63
其他	-31,419.90	
合计	55,338.30	187,040.63

财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-17,167.67	
计入当期损益的政府补助(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)	635,245.42	
债务重组损益		
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	159,112.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-83,429.38	
小计	693,760.57	
减: 所得税影响额	99,278.75	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	594,481.82	—

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.02	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.64	0.55	0.55

北京诺君安信息技术股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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、重要会计政策变更：

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。根据财政部有关要求，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》，执行该项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《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，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，执行该项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,167.67
债务重组损益	-
计入当期损益的政府补助（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）	635,245.42
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	159,112.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-83,429.38
非经常性损益合计	693,760.57
减：所得税影响数	99,278.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	594,481.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用