



华志信

NEEQ: 835642

北京华志信科技股份有限公司

Beijing Huazhixin Technology CO., LTD.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何胜军、主管会计工作负责人何胜军及会计机构负责人（会计主管人员）吕岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是华志信公司已经连续三年亏损，2022年、2023年和2024年亏损金额分别为-4,536,264.23元、-7,183,052.51元和-962,029.35元，截止2024年12月31日未分配利润为-11,080,567.92元，已超过股本，上述事项，表明存在可能导致对华志信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1. 进一步优化运营管理，做好成本费用控制，合理降低综合运营成本，逐步提高公司的盈利水平；
2. 对原有产品不断升级换代来满足原有市场客户新的需求；
3. 不断开发新的应用市场，努力挖掘企业环保业务及与公司硬件产品相关的行业以提升增长动力；
4. 通过但不限于以司法诉讼途径，积极催要公司应收账款。

公司将通过以上措施，逐步完成业务落地，提高公司可持续经营能力和盈利水平，以实现弥补亏损和盈余。

公司董事会认为：北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应

当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”

对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 7

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 9

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动、融资和利润分配 26

第五节 公司治理 29

第六节 财务会计报告 35

附件 会计信息调整及差异情况..... 139

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华志信	指	北京华志信科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	北京华志信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华志信科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华志信科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	北京华志信科技股份有限公司章程
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
环境保护部	指	中华人民共和国生态环境部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
市科委	指	北京市科学技术委员会
市发展改革委	指	北京市发展和改革委员会
市经济信息化委	指	北京市经济和信息化委员会
物联网	指	就是“物物相连的互联网”，是新一代信息技术的重要组成部分。物联网的英文名称叫“TheInternetofthings”，有两层意思：第一，物联网的核心和基础仍然是互联网，是在互联网基础上的延伸和扩展的网络；第二，其用户端延伸和扩展到了任何物体与物体之间，进行信息交换和通信。
GIS	指	GeographicInformationSystem 是一种特定十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
HuazxEBP	指	基于成熟的开发、管理与运营理念,遵循 SOA 架构与标准规范,基于 J2EE、Spring、myBatis、Ajax、Eclipse 等开放的技术与开发平台,构建的图形化、一体化的企业级应用开发平台,用于支撑企业级信息化应用系统的设计、开发、运行和管控。
智慧环保	指	智慧环保是互联网技术与环境信息化相结合的概念。“智慧环保”是“数字环保”概念的延伸和拓展,它

		是借助物联网技术,把感应器和装备嵌入到各种环境监控对象(物体)中,通过超级计算机和云计算将环保领域物联网整合起来,可以实现人类社会与环境业务系统的整合,以更加精细和动态的方式实现环境管理和决策的智慧。
智慧城市	指	智慧城市是把互联网、云计算等新一代信息技术以及大数据、社交网络、FabLab、LivingLab、综合集成法等工具和方法充分运用在城市的各行各业之中的基于知识社会下一代创新的城市信息化高级形态。
IDC	指	国际数据公司,是全球著名的信息技术、电信行业和消费科技咨询、顾问和活动服务专业提供商。
IT	指	InformationTechnology, 信息技术的英文缩写
JAVA	指	是由 Sun 微系统公司推出的程序设计语言,它本身是一种面向对象(Object-Oriented)的程序设计语言;目标是满足在各式各样不同类型机器,不同操作系统平台的网络环境中开发软件。
防火墙	指	是一项协助确保信息安全的设备,会依照特定的规则,允许或是限制传输的数据通过。
容灾备份	指	是指在相隔较远的异地,建立两套或多套功能相同的 IT 系统,互相之间可以进行健康状态监视和功能切换,当一处系统因意外(如火灾、地震等)停止工作时,整个应用系统可以切换到另一处,使得该系统功能可以继续正常工作。
CMM	指	指“能力成熟度模型”,其英文全称为 CapabilityMaturityModelforSoftware,英文缩写为 SW-CMM,简称 CMM。
CMMI	指	全称是 CapabilityMaturityModelIntegration,即软件能力成熟度模型集成
可复用性	指	可复用性(Reuseability)复用又叫重用,是重复使用的意思。
环保管家	指	针对目前国内的环保形势,推出的综合环保技术服务,针对不同公司特征,提供专项定制的咨询和工程技术服务,为园区及企业提供从项目立项、规划选址、环境影响评价及行政许可提供技术咨询服务。
“专精特新”中小企业	指	“专精特新”中小企业认定是按照北京市开展专精特新申报的有关通知的要求,经专家评审、形式审查及党组会讨论等流程,最后给予认定,是北京市中小企业评定工作中的权威荣誉称号。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华志信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingHuazhixinTechnologyCO.,LTD.		
	-		
法定代表人	何胜军	成立时间	2011 年 10 月 9 日
控股股东	控股股东为（何胜军 ）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何胜军），一致行动人为（吴玉荣、周晓勇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	公司提供的产品和服务主要为计算机软件开发与信息服务、科技推广和应用服务、数据服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华志信	证券代码	835642
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,512,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 010-88321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	耿婷	联系地址	北京市石景山区古城南街 9 号院 5 号楼 7 层 705
电话	010-82101005	电子邮箱	gt@huazx.cn
传真	010-82101005		
公司办公地址	北京市石景山区古城南街 9 号院 5 号楼 7 层 705	邮政编码	100043
公司网址	www.huazx.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108584470152T		
注册地址	北京市石景山区古城南街 9 号院 5 号楼 7 层 705		

注册资本（元）	10,512,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

北京华志信科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 7 月 27 日召开 2022 年第二次临时股东大会，大会审议通过了《关于修订公司章程》的议案、《关于变更公司营业执照》的议案，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的华志信《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-022 号）。公司已于 2024 年 5 月 8 日完成公司章程修订和工商变更登记手续，于 2024 年 5 月 9 日收到营业执照。具体内容详见《关于完成公司章程修订、工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-016 号）。

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

北京华志信科技股份有限公司是“智慧环保”、“智慧农业”的软件开发服务、数据服务、信息服务和技术服务的提供商。公司是国家级高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业，拥有 87 项软件著作权，具有 CMMI3、质量管理体系认证 ISO9001、职业健康安全管理体系认证 ISO45001、环境管理体系认证 ISO14001、信息安全管理体系认证 ISO27001、信息系统建设和服务能力二级（CS2 级）。华志信专注于环保领域，为生态环境保护行业用户提供解决方案、软硬件产品、互联网及数据服务，做政府环境管理的助手、企业环境管理的帮手、行业的推手。华志信遵循“大平台、大数据、大系统、大安全、大环境”理念，围绕提升政府数据资源整合和数据应用服务能力，帮助生态环境部、全国 20 多个省、市建设“广泛感知、资源整合、协同管理、智慧决策、主动服务”的信息化平台。形成了覆盖环境质量监测、污染源监管、自然生态保护、政务服务、综合执法等业务的系列产品和整体解决方案。华志信力推“咨询+平台”的企业环境管理服务，通过“环评云助手”、“环保管家服务平台”、环境预测模型、数据、专业咨询服务赋能环境咨询企业，提升服务技能和服务效率；并与咨询企业一道合力为排污企业建立“及时感知、智能预警、精准溯源、协同管理、有效预防、快速处置、智能决策”的智慧环境管理平台，持续服务企业环境管理，华志信的平台已经服务 5 万多家企业、50 多万个用户，正在逐步成为企业环境管理的重要帮手。 公司目前的业务均属于技术服务、技术开发：为监管部门提供行业解决方案，通过公开竞标方式获取技术开发、技术服务合同，通过信息系统项目管理流程的实施，为用户提供行业解决方案。在项目质保期内（一般为 1-3 年），公司为用户提供系统维护、产品升级、数据接口等技术服务，并收取技术服务费。企业提供数据+行业云平台服务属于提供互联网服务，公司计划以代理+直营的销售模式，主要收入来源于为企业提供数据、模型软件等收取的服务费用以及未来平台广告、数据挖掘利用所收取的费用。 公司报告期内商业模式未作重大调整。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定详情：依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号），2024年10月，经北京市经济和信息化局公示，被认定为北京市“专精特新”中小企业。本次入选是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。 “高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），华志信于2022年12月30日取得了高新技术企业证书，有效期三年。高新技术企业的认定，有利于提升公司综合竞争力，对技术创新、产品升级产生积极影响。

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	38,278,302.26	39,413,096.20	-2.88%
毛利率%	43.38%	43.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-957,721.48	-7,174,506.57	86.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,726,579.15	-7,414,736.38	76.71%
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）	-51.76%	-121.27%	-
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）	-93.31%	-125.33%	-
基本每股收益	-0.09	-0.68	86.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,357,635.93	32,348,731.00	-46.34%
负债总计	15,994,079.36	30,023,145.08	-46.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,371,410.38	2,329,131.86	-41.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.22	-41.12%
资产负债率%（母公司）	33.41%	52.49%	-
资产负债率%（合并）	92.14%	92.81%	-
流动比率	86.89%	94.64%	-
利息保障倍数	-4.11	-45.04	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-3,377,000.68	-3,133,443.91	-7.77%
应收账款周转率	318.18%	279.01%	—
存货周转率	356.06%	285.18%	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-46.34%	-5.15%	—
营业收入增长率%	-2.88%	-19.95%	—
净利润增长率%	86.61%	-58.35%	—

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	2,937,639.19	16.92%	5,399,057.32	16.69%	-45.59%
应收票据	0.00	0.00%			
应收账款	1,829,350.71	10.54%	10,019,904.25	30.97%	-81.74%
预付账款	1,720,583.04	9.91%	1,596,727.80	4.94%	7.76%
其他应收款	3,607,340.06	20.78%	3,865,444.85	11.95%	-6.68%
存货	3,739,993.11	21.55%	7,292,982.64	22.54%	-48.72%
其他流动资产	42.85	0.00%	67,393.63	0.21%	-99.94%
长期股权投资	3,155,015.24	18.18%	3,144,475.97	9.72%	0.34%
固定资产	286,350.96	1.65%	395,902.04	1.22%	-27.67%
使用权资产	70,713.71	0.41%	492,906.52	1.52%	-85.65%
短期借款	4,600,000.00	26.50%	4,298,954.84	13.29%	7.00%
应付账款	4,517,601.00	26.03%	11,490,537.98	35.52%	-60.68%
合同负债	2,555,158.30	14.72%	9,621,051.39	29.74%	-73.44%
应付职工薪酬	1,858,791.12	10.71%	1,210,889.26	3.74%	53.51%
应交税费	343,041.64	1.98%	698,265.15	2.16%	-50.87%
其他应付款	1,465,845.03	8.44%	1,849,911.50	5.72%	-20.76%
其他流动负债	308,027.24	1.77%	218,258.42	0.67%	41.13%
资产合计	17,357,635.93	100.00%	32,348,731.00	100.00%	-46.34%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末货币资金同比减少 45.59%，主要因公司新增业务量下滑，导致收入降低，企业流动资金下降；

- 2、应收账款：本期期末应收账款同比减少 81.74%，主要是量子数聚科技有限公司、临汾市公共资源交易中心等大额应收款项的收回导致应收账款减少；
- 3、存货：本期期末公司存货同比减少 48.72%，主要是公司北京生态及遥感监测运维项目、乌鲁木齐市地下水污染监测网建设示范项目、乌鲁木齐市地下水污染监测网建设示范项目等均已完工，对应存货结转成本，导致存货下降
- 4、其他流动资产：本期期末其他流动资产同比减少 99.94%，主要是公司待抵扣进项税额减少导致其他流动资产的减少；
- 5、固定资产：本期期末固定资产同比减少 27.67%，为正常折旧；
- 6、使用权资产：本期期末使用权资产同比减少 85.65%，为正常折旧；
- 7、应付账款：本期期末公司应付账款同比减少 60.68%，主要是公司对于采购货款及时结算，导致应付货款下降；
- 8、合同负债：本期期末公司合同负债同比减少 73.44%，主要是公司北京生态及遥感监测运维项目、乌鲁木齐市地下水污染监测网建设示范项目、乌鲁木齐市地下水污染监测网建设示范项目等均已完工，对应合同负债结转收入，导致合同负债下降；
- 9、应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬同比增加 53.51%，主要为年末计提年终奖金，导致应付职工薪酬的增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	38,278,302.26	—	39,413,096.20	—	-2.88%
营业成本	21,673,465.81	56.62%	22,256,078.42	56.47%	-2.62%
毛利率%	43.38%	—	43.53%	—	—
销售费用	4,576,421.47	11.96%	3,204,280.54	8.13%	42.82%
管理费用	4,235,938.77	11.07%	5,476,704.77	13.90%	-22.66%
研发费用	8,557,536.32	22.36%	11,817,446.67	29.98%	-27.59%
财务费用	200,221.54	0.52%	167,357.56	0.42%	19.64%
信用减值损失	-649,222.73	1.70%	-3,883,184.34	-9.85%	83.28%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	652,527.51	1.70%	244,139.60	0.62%	167.28%

投资收益	10,539.27	0.03%	22,575.35	0.06%	-53.32%
公允价值变动收益	0.00	0.00%		0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%		0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%		0.00%	
营业利润	-1,078,359.51	-2.82%	-7,179,142.72	-18.22%	84.98%
营业外收入	116,985.90	0.31%	1.52	0.00%	7,696,340.79%
营业外支出	655.74	0.00%	3,911.31	0.01%	-83.23%
净利润	-962,029.35	-2.51%	-7,183,052.51	-18.23%	86.61%

项目重大变动原因

- 1、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加了 42.82%，主要为销售人员薪资增加及市场推广费用的增加导致了销售费用的增加；
- 2、管理费用：报告期内管理费用较上年同期减少 22.66%，主要是管理人员薪资减少导致的管理费用降低；
- 3、研发费用：报告期内研发费用较上年同期减少 27.59%，主要是公司研发人员减少研发薪资，为降本增效部分研发人员兼任项目工作，此部分费用计入成本，导致研发费用较去年有所减少；
- 4、财务费用：报告期内财务费用较上年同期增加了 19.64%，主要是公司报告期内贷款利息的增加导致财务费用的增加；
- 5、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期减少 83.28%，主要原因是本年度回款情况较好，导致报告期内信用减值损失较上年同期有所减少；
- 6、其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加 167.28%，主要为增值税即征即退税款；
- 7、投资收益：报告期内投资收益较上年同期减少 53.32%，主要原因是报告期内企业对外投资公司利润较上年同期减少；
- 8、营业利润：报告期内营业利润较上年同期增加 84.98%，主要是控制业务成本提高毛利率，降低管理费用，控制坏账的产生等各种因素导致营业利润的增加；
- 9、净利润：报告期内净利润较上年同期增加 86.61%，主要是控制业务成本提高毛利率，降低管理费用，控制坏账的产生等各种因素导致营业利润的增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,064,710.02	39,413,096.20	-3.42%
其他业务收入	213,592.24		

主营业务成本	21,673,465.81	22,256,078.42	-2.62%
其他业务成本	0	0	-

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
软件开发	5,201,025.09	2,135,240.67	58.95%	-66.49%	1,390.31%	-40.13%
系统服务	18,279,474.27	14,051,670.42	23.13%	-3.94%	-15.37%	10.38%
产品销售	14,584,210.66	5,486,554.72	62.38%	199.90%	-0.42%	75.68%
合计	38,064,710.02	21,673,465.81	43.06%	-3.42%	-2.62%	-0.47%

按地区分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因

报告期内公司软件开发收入降低的原因是公司受国内市场环境变化、相关政策调整以及相关行业竞争激烈等因素导致。从而导致本年软件开发毛利率的降低。成本上，本年度公司软件开发收入主要来源于为新产品开发，本期投入的成本较去年有所增加，故导致营业成本的增加。

系统服务成本上、公司在应对市场变动的过程中，实施有效的成本管控措施，虽然收入与上年持平但成本降低，从而导致毛利率有所增加。

产品销售收入上公司通过增加市场营销投入，提高市场竞争力，使得产品销售收入实现了增加，在同时公司也实施有效的成本管控措施，从而使毛利率也随之上升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市石景山区生态环境局	5,915,545.84	15.45%	否
2	中国国检测试控股集团股份有限公司	3,965,094.32	10.36%	否
3	北京市门头沟区生态环境局	3,523,941.39	9.21%	否
4	北京市通州区生态环境局	2,362,194.69	6.17%	否
5	博尔塔拉蒙古自治州生态环境局	2,328,569.03	6.08%	否
合计		18,095,345.27	47.27%	-

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	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	2,271,753.97	10.48%	否
2	贵州铭农信息技术有限公司	1,451,492.22	6.70%	否
3	北京研数资创科技有限公司	1,098,113.21	5.07%	否
4	山西鸿蓄科技有限公司	1,065,339.80	4.92%	否
5	浙江浙大鸣泉科技有限公司	693,805.32	3.20%	否
合计		6,580,504.52	30.36%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,377,000.68	-3,133,443.91	-7.77%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	928,073.75	1,653,406.71	-43.87%

现金流量分析

1、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 43.87%，主要是归还到期贷款导致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泰融科技（武汉）有限公司	控股子公司	软件开发、技术开发、技术服务	5,000,000.00	499,526.86	-235,930.22	1,590,950.73	-2,470,077.82
泰镁环保科技有限公司	控股子公司	技术开发、	5,000,000.00	472,933.16	-971,887.89	1,994,510.39	-1,442,533.80

(武汉)有限公司		技术服务、软件销售					
北京尚云环境有限公司	参股公司	软件服务	10,000,000.00	11,187,033.56	9,082,865.66	11,577,380.17	30,997.85

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京尚云环境有限公司	有关联	北京尚云环境有限公司主营业务包括环境咨询服务、环境大数据与模型集成服务、环境信息化平台开发。以上业务与华志信公司企业环境咨询服务业务有关联性，并具有专业优势。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观政策风险	公司主要从事软件开发和信息服务业务,包括为环保、农业领域的行业主管部门提供软件定制、软件开发及售后服务;以及对环保、农业行业的相关企业提供数据+平台服务,逐步形成成为监管部门提供行业解决方案、为企业提供数据+行业服务双轮

	驱动的业务发展模式。中国近年来对环境与农业信息化方面持续给予政策支持,对公司环保、农业领域的软件定制、软件开发业务利好。软件开发行业受行业竞争加大、人员成本增加等因素影响,会对公司的利润有一定的影响。数据+行业服务业务是公司新拓展的业务方向,环境保护部“环大气[2016]45 号”文件《关于积极发挥环境保护作用促进供给侧结构性改革的指导意见》中明确鼓励第三方专业环保服务公司作为工业园区的“环保管家”。环境管理服务平台作为“环保管家”中的一项服务内容,在该文件中并未直接提出,增加了平台推广过程的难度。应对措施:“环境管家”作为一项新时期的服务业务,离不开信息化的手段,为工业园区或环保企业提供优质优价、方便快捷的优质服务更需要利用互联网、大数据的相关技术,环境管理云服务平台将借助公司在环境影响评价领域多年提供行业解决方案的能力,挖掘该领域的相关数据资源,支撑该领域相关服务机构、专家为工业园区、环保企业提供环保管家服务。
税收优惠政策变动风险	公司已取得北京市经济和信息化委员会颁发的编号为京 R-2013-0495 的《软件企业认定证书》,根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)规定,我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。按照上述规定,华志信 2013 年至 2014 年免征所得税,2015 年至 2017 年所得税减按 12.5%计征。目前公司执行国家高新技术企业按 12.5%的税率征收所得税的相关政策,对公司的盈利能力不会产生大的影响。《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。应对措施:公司 2022 年 12 月已经通过国家高新技术企业复审,如果该政策对软件企业的所得税相关优惠额

	取消，公司将执行国家高新技术企业按 15% 的税率征收所得税的相关政策，对公司的盈利能力不会产生大的影响。
公司治理风险	2015 年 8 月,华志信有限公司整体变更为股份公司,对公司治理问题进行了规范,并对公司治理机制进行了建立健全。但由于股份公司成立的时间较短,公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此,短期内公司治理存在不规范的风险。应对措施：公司建立健全了法人治理结构，完善了企业发展所需的内部控制体系。在各项管理、控制制度的执行过程中，尚未出现重大问题，且公司在经营过程中在不断完善各项体系。
核心技术人员流失风险	作为技术密集型企业,公司业务发展与拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司拥有一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。倘若这些人员离职,很可能导致技术的泄密、客户资源的流失,进而影响公司的经营发展。公司通过让高级管理人员和关键技术人员以现金方式增资入股,减少关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。应对措施：建立一套完善的适合企业需要的招人识人制度,把好人才入口关;建立“内部提升制度”,创造一种自我激励、自我约束和促进优秀人才脱颖而出的机制,注重培养员工对公司价值观的认同感,完善的培训体系以提升员工潜力。此外,实行“工资+项目奖金+福利”的薪酬构成体系,对核心人员进行适当的股权激励,发挥绑定效应,营造共同创业的氛围;通过人才引进和内部培养打造公司稳定的技术团队,为公司业务的快速发展奠定基础。
技术进步风险	软件行业属于技术密集型产业,软件产品变化迅速,技术更新快,寿命周期短,同时云计算、大数据、人工智能等新技术应用的加快,网络和软件技术的快速发展对公司产品不断提出更高的要求。如果公司技术和产品不能及时更新换代或升级,将可能使公司丧失技术和市场优势,在未来市场竞争中处于不利地位。应对措施：公司持续自主创新精神,培养创新意识,激

	发自主创新活力，不断增强企业的自主创造能力，加大研发力度，努力保持在技术创新的行业领先优势。通过引进高端技术人才、与高校建立合作、加强技术技能培训等方式，提升公司整体技术水平。
公司经营规模相对较小风险	公司经营规模相对较小，资金力量单薄，且公司客户与供应商都较为集中，所以抵御市场风险的能力较弱，对公司的经营造成不利影响。应对措施：公司将持续培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业优势，在行业细分领域进一步深入研发。进一步加强与国有企业深度合作，挖掘潜在用户，扩大市场份额，增加资产总额及利润额。
持续经营不确定性风险	公司已经连续三年亏损，2022 年、2023 年和 2024 年亏损金额分别为-4,536,264.23 元、-7,183,052.51 元和-962,029.35 元，截止 2024 年 12 月 31 日未分配利润为-11,080,567.92 元，超过股本总额，上述事项，表明存在可能导致对华志信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性风险。应对措施：1. 进一步优化运营管理，做好成本费用控制，合理降低综合运营成本，逐步提高公司的盈利水平；2. 对原有产品不断升级换代来满足原有市场客户新的需求；3. 不断开发新的应用市场，努力挖掘企业环保业务及与公司硬件产品相关的行业以提升增长动力；4. 通过但不限于以司法诉讼途径，积极催要公司应收账款。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保 人	担保金 额	实际履 行担保 责任的 金额	担保 余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				

								控制的 企业		
1	何胜 军	202,450	0	202,450	2023 年 12 月 6 日	2026 年 12 月 5 日	连带	是	已事前 及时履 行	否
合计	-	202,450	0	202,450	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，上述担保合同未涉及承担连带清偿责任，对公司无不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	202,450	202,450
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司实际控制人、法定代表人何胜军先生拟向东风汽车金融有限公司签署《汽车抵押贷款合同》/《汽车融资租赁合同》（具体名称以实际签署为准，以下简称“融资合同”）。以上融资合同项下的债务由北京华志信科技股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，公司实际控制人、法定代表人何胜军先生向北京华志信科技股份有限公司提供反担保，融资车辆最终由公司使用。具体条款以实际与东风汽车金融有限公司签署的担保合同为准。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	522,500
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	575,000
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		288,842
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年公司与北京尚云环境有限公司签订合同金额共计 1,680,000 元，年度内实际发生金额 1,097,500 元，与陈琴交易金额 288,842 元。

2024 年公司从控股子公司泰镁环保采购商品不超过人民币 500 万元，向泰镁环保销售商品不超过人民币 500 万元，报告期内，公司与泰镁环保签订技术服务协议，金额人民币 50 万元。

上述关联交易系公司日常经营所需，具有必要性，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
陈琴	否	288,842	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	288,842	-	-	-	-

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-014	对外投资	其他（对子公司增资）	17,052,000 元	否	否
2024-023	对外投资	其他（对子公司增资）	1,760,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司对子公司的两次增资已经第三届董事会第十四次会议、第三届董事会第十五次会议、2023 年年度股东大会、2024 年第一次临时股东大会审议通过。本次对外投资主要目的是为了提升子公司的资金实力，可以更好的实施公司总体战略规划，进一步拓展公司业务，提高公司资源的有效配置，增强公司的可持续发展能力。

(六)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、核心技术人员	2015 年 8 月 8 日	-	挂牌	规范知识产权、商业秘密	关于不侵犯原单位知识产权、商业秘密、竞业禁止的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股 5% 以上发起人、董监高、核心技术人员	2015 年 8 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股 5% 以上发起人、董监高、	2015 年 8 月 8 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	在今后的经营活动中，本人、本人控制的其他公司、本人密切关系人及本人其他关联人，将尽量避免与北京华志信软件股份有限公司及其所属企	正在履行中

					业之间发生关联交易。	
实际控制人或控股股东、其他股东	2015年8月8日	-	挂牌	资金占用承诺	防止实际控制人或控股股东、其他股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生	正在履行中
董监高	2015年8月8日	-	挂牌	关于董监高的综合承诺	关于董监高适格性的综合承诺	正在履行中
自然人发起人股东	2015年8月8日	-	挂牌	关于自然人发起人股东综合承诺	关于股东的适格性、股权明晰、违规处理措施等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月8日	-	挂牌	一致行动承诺	实际控制人何胜军分别与股东周晓勇、吴玉荣、孙静雯签订了《一致行动人协议》，何胜军、孙静雯2人于2016年10月11日签署了《一致行动人的解除协议》（具体内容详见公告2016-023号）	正在履行中
自然人发起人股东	2015年8月8日	2020年7月22日	挂牌	其他承诺	因有关税务部门要求或规定，需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因北京华志信软件技术有限公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，本	已履行完毕

					人将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴(被追缴)的上述个人所有税款及其相关费用和损失。公司已于2019年12月向税务局申报,并于2020年代扣代缴全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税,不涉及税务违规,承诺已履行完毕。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)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
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	货币资金	质押	131,390.05	0.76%	本期保证金存为:1、联通数字科技有限公司内蒙古自治区分公司与北京华志信科技股份有限公司服务平台应用软件委托开发及服务合同履行保证金130189.20元,利息为1200.85元。
总计	-	-	131,390.05	0.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本期保证金存款为建设项目的履约保证金, 占总资产比例较小, 质保期满后解冻, 对公司经营活动无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,298,325	40.8897%	0	4,298,325	40.8897%
	其中：控股股东、实际控制人	1,551,600	14.7603%	0	1,551,600	14.7603%
	董事、监事、高管	174,825	1.6631%	0	174,825	1.6631%
	核心员工	229,575	2.1839%	0	229,575	2.1839%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,213,675	59.1103%	0	6,213,675	59.1103%
	其中：控股股东、实际控制人	4,654,800	44.2808%	0	4,654,800	44.2808%
	董事、监事、高管	524,475	4.9893%	0	524,475	4.9893%
	核心员工	480,825	4.5741%	0	480,825	4.5741%
总股本		10,512,000	-	0	10,512,000	-
普通股股东人数		19				

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%	期末持有无限售股份数量	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	何胜军	6,206,400	0	6,206,400	59.0411%	4,654,800	1,551,600	0	0
2	雷云	1,155,000	0	1,155,000	10.9874%	0	1,155,000	0	0
3	于新忠	924,000	0	924,000	8.7900%	0	924,000	0	0
4	吴玉荣	831,600	0	831,600	7.9110%	831,600	0	0	0
5	樊龙	231,000	0	231,000	2.1975%	173,250	57,750	0	0
6	朱洪臣	231,000	0	231,000	2.1975%	173,250	57,750	0	0
7	周晓勇	184,800	0	184,800	1.7580%	184,800	0	0	0
8	郝芸芸	184,800	0	184,800	1.7580%	0	184,800	0	0

9	赵凤英	155,100	0	155,100	1.4755%	116,325	38,775	0	0
10	胡淑艳	104,400	0	104,400	0.9932%	0	104,400	0	0
合计		10,208,100	0	10,208,100	97.1092%	6,134,025	4,074,075	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

2015年7月15日，实际控制人何胜军与股东吴玉荣、周晓勇签订了《一致行动人协议》，系一致行动人，除此之外，公司普通股前十名股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

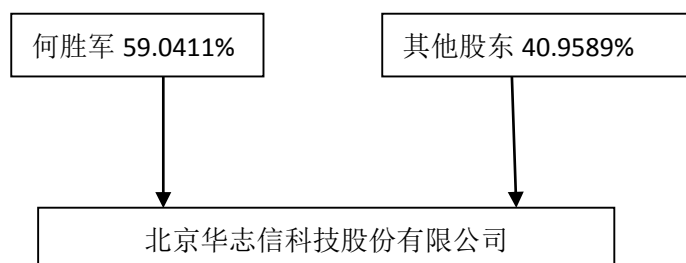
是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

何胜军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年5月13日出生，硕士研究生学历。1993年9月到1996年7月，在湖北省天门市渔薪高级中学学习，并取得高中学历；2000年7月毕业于武汉海军工程大学，2011年毕业于中央财经大学，获得工商管理硕士学位；2000年8月至2003年4月，在国家地震局分析预报中心工作；2003年5月至2009年3月，担任上海朝华科技集团的销售主管；2009年4月至2010年2月，担任北京龙信百年数据管理有限公司的项目经理；2010年3月至2011年9月，担任浙大网新科技股份有限公司的项目经理；2011年10月至今任华志信股份董事长兼总经理。

2015年7月15日，实际控制人何胜军与股东吴玉荣、周晓勇签订了《一致行动人协议》，系一致行动人。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何胜军	董事长、总经理	男	1977年5月	2021年9月15日	2024年9月14日	6,206,400	0	6,206,400	59.04%
姜国君	董事	男	1980年4月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
樊龙	董事、副总经理	男	1983年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	231,000	0	231,000	2.20%
朱洪臣	董事、副总经理	男	1982年6月	2021年9月15日	2024年9月14日	231,000	0	231,000	2.20%
方涛	董事	男	1977年8月	2021年9月15日	2024年9月14日	24,000	0	24,000	0.23%
赵凤英	监事会主席	女	1981年2月	2021年9月15日	2024年9月14日	155,100	0	155,100	1.48%
林美娜	监事	女	1990年1月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
石一媛	监事	女	1988年4月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
耿婷	董事会秘书	女	1985年10月	2021年9月15日	2024年9月14日	58,200	0	58,200	0.55%
刘丹	财务负责	女	1990年5月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%

	人			日	日				
--	---	--	--	---	---	--	--	--	--

北京华志信科技股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会、监事会高级管理人员任期已于2024 年9 月14 日届满，鉴于公司第四届董事会候选人、第四届监事会候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性、准确性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期也相应顺延，公司将积极推进换届工作进程，并及时履行相应的信息披露。在换届选举工作完成之前，第三届董事会、第三届监事会及公司高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行其义务及职责，公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常运行。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）发布的《关于董事会、监事会和高级管理人员延期换届的提示性公告》（第 2024-026 号）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人、股东间无任何关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
财务人员	2	0	0	2
销售人员	5	0	0	5
技术人员	59	0	9	50
员工总计	72	0	9	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	59	53
专科	12	9

专科以下	0	0
员工总计	72	63

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、员工薪酬:公司与全体员工依法签订《劳动合同书》、《保密协议》，按时足额支付员工薪酬并按照国家有关法律法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度、季度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，根据员工为公司部门、项目业绩所作贡献，对员工进行年度奖励。 2、员工培训:公司鼓励员工通过各种方式提升个人的专业素养及业务能力，同时也会制定各个部门的年度培训计划，有针对性的对员工进行培训，让员工的知识储备随着技术的日新月异不断更新升级，旨在打造一支专业、有活力、可持续的员工队伍。 3、需公司承担费用的离退休职工人数:报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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
樊龙	无变动	董事、副总经理	231,000	0	231,000
朱洪臣	无变动	董事、副总经理	231,000	0	231,000
赵凤英	无变动	监事会主席	155,100	0	155,100
方涛	无变动	董事	24,000	0	24,000
王壮博	无变动	高级技术工程师	46,200	0	46,200
汤浩群	离职	技术工程师	23,100	0	23,100

核心员工的变动情况

核心员工汤浩群于 2024 年 7 月办理离职手续，签署了离职保密协议，对公司无重大影响。

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

北京华志信科技股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会、监事会高级管理人员任期已于

2024 年 9 月 14 日届满，鉴于公司第四届董事会候选人、第四届监事会候选人的提名工作尚未完成，公司拟选举监事申绪桐、财务负责人吕岩，为新增关联方。换届选举工作进行之前，第三届董事会、第三届监事会及公司高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行其义务及职责，公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常运行。

（一） 公司治理基本情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司已建立了包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规及《公司章程》的要求。公司董事、监事、高级管理人员均勤勉尽责、忠实诚信地履行各自的权利和义务，严格按照公司管理制度进行三会运作、重大事项的审议，保证信息披露内容的真实、准确、完整。因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。公司将持续完善公司治理结构，规范公司运作，提升信息披露水平，实现公司与股东、员工、社会的和谐发展，同时，加强与外部监管机构的沟通，保障公司持续健康的成长。

截至报告期末，公司发生未审议偶发性关联交易，出现违规现象，公司将在以后的工作中加强公司治理及信息披露的管理，提升公司规范化运作水平，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关联交易管理制度》等规定，规范履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实、准确、完整。由此给投资者带来的不便，公司深表歉意。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监督活动中未发现公司存在重大风险，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

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司主要从事软件开发业务，包括为农业、环保领域的行业主管部门提供软件定制、软件开发及售后服务等业务。公司在业务上拥有独立、完整的研发、生产、销售体系，具有面向市场的独立经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、资产独立情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司为全体员工缴纳了社保和公积金。未发现有违反社保和住房公积金法律、法规和规章的行为。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等公司高级管理人员目前在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东控制的其他企业及其他关联方处领取薪金，未在控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职；公司完全独立执行劳动、人事制度。

4、财务独立情况：公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

5、机构独立情况：公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，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

公司重大内部管理工作是公司治理工作的核心部分，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家、北京市地方法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家、北京市地方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：报告期内，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、法律风险等的前提下，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管理体系。

4、关于年报重大差错追责制度：华志信第一届董事会第三次会议决议审议通过《华志信关于年度报告重大差错责任追究制度》（具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的公告 2016-006 号），公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述内控制度，执行情况良好。截至报告期末，公司建立并严格执行年度报告重大差错责任追究制度，未发生重大会计差错更正、重大信息 遗漏等情况。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2025]京会兴昌华审字第 000983 号			
审计机构名称	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	潘涛	陈宝春		
	1 年	1 年	年	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）	10			

审 计 报 告

[2025]京会兴昌华审字第 000983 号

北京华志信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华志信科技股份有限公司（以下简称“华志信公司”）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，公允反映了华志信公司 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，我们独立于华志信公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，华志信公司已经连续三年亏损，2022 年、2023 年和 2024 年亏损金额分别为-4,536,264.23 元、-7,183,052.51 元和-962,029.35 元，截止 2024 年 12 月 31 日未分配利润为-11,080,567.92 元，已超过股本。上述事项，表明存在可能导致对华志信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

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，管理层负责评估华志信的持续经营能力，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华志信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华志信的财务报告过程。

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，就可能导致对华志信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华志信公司不能持续经营。

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.就华志信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。



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、（一）	2,937,639.19	5,399,057.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,829,350.71	10,019,904.25
应收款项融资		-	
预付款项	五、（三）	1,720,583.04	1,596,727.80
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、（四）	3,607,340.06	3,865,444.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,739,993.11	7,292,982.64
其中：数据资源		-	
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	42.85	67,393.63
流动资产合计		13,834,948.96	28,241,510.49
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	3,155,015.24	3,144,475.97
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、（九）	286,350.96	395,902.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	70,713.71	492,906.52
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	10,607.06	73,935.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,522,686.97	4,107,220.51
资产总计		17,357,635.93	32,348,731.00
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	4,600,000.00	4,298,954.84
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、（十三）	4,517,601.00	11,490,537.98
预收款项		-	
合同负债	五、（十四）	2,555,158.30	9,621,051.39
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、（十五）	1,858,791.12	1,210,889.26
应交税费	五、（十六）	343,041.64	698,265.15
其他应付款	五、（十七）	1,465,845.03	1,849,911.50
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、（十八）	274,096.02	454,376.81
其他流动负债	五、（十九）	308,027.24	218,258.42
流动负债合计		15,922,560.35	29,842,245.35
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、（二十）	25,048.57	82,944.65
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、（十一）	10,607.06	73,935.98
其他非流动负债	五、（二十一）	35,863.39	24,019.10
非流动负债合计		71,519.01	180,899.73
负债合计		15,994,079.36	30,023,145.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	10,512,000.00	10,512,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	635,087.97	635,087.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	1,304,890.33	1,304,890.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-11,080,567.92	-10,122,846.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,371,410.38	2,329,131.86
少数股东权益		-7,853.81	-3,545.94
所有者权益（或股东权益）合计		1,363,556.57	2,325,585.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,357,635.93	32,348,731.00

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：吕岩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,828,650.69	5,349,976.62
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	十四、（一）	2,096,842.70	9,911,974.25
应收款项融资		-	
预付款项		1,623,323.22	1,277,135.97
其他应收款	十四、（二）	3,247,822.04	3,648,105.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,739,993.11	7,292,982.64
其中：数据资源		-	
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,536,631.76	27,480,175.37
非流动资产：			
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十四、（三）	29,278,315.24	25,897,475.97
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		278,721.85	382,114.57
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	375,050.50
无形资产		-	
其中：数据资源		-	
开发支出		-	
其中：数据资源		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产			56,257.58

其他非流动资产			
非流动资产合计		29,557,037.09	26,710,898.62
资产总计		43,093,668.85	54,191,073.99
流动负债：			
短期借款		4,600,000.00	4,298,954.84
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		4,432,922.70	11,190,359.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,294,132.23	858,234.90
应交税费		292,632.60	697,601.75
其他应付款		1,398,400.52	1,802,318.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,128,029.98	9,118,750.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		216,199.94	399,671.51
其他流动负债		812.82	812.82
流动负债合计		14,363,130.79	28,366,704.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			56,257.58
其他非流动负债		35,863.38	24,019.10
非流动负债合计		35,863.38	80,276.68
负债合计		14,398,994.17	28,446,981.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,512,000.00	10,512,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		635,087.97	635,087.97
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,304,890.33	1,304,890.33
一般风险准备			
未分配利润		16,242,696.38	13,292,114.11
所有者权益（或股东权益）合计		28,694,674.68	25,744,092.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		43,093,668.85	54,191,073.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		38,278,302.26	39,413,096.20
其中：营业收入	五、（二十六）	38,278,302.26	39,413,096.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,370,505.82	42,975,769.53
其中：营业成本	五、（二十六）	21,673,465.81	22,256,078.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	126,921.91	53,901.57
销售费用	五、（二十八）	4,576,421.47	3,204,280.54
管理费用	五、（二十九）	4,235,938.77	5,476,704.77
研发费用	五、（三十）	8,557,536.32	11,817,446.67
财务费用	五、（三十一）	200,221.54	167,357.56
其中：利息费用		188,151.01	156,002.27
利息收入		4,247.76	5,623.74
加：其他收益	五、（三十二）	652,527.51	244,139.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	10,539.27	22,575.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		10,539.27	22,575.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-649,222.73	-3,883,184.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,078,359.51	-7,179,142.72
加：营业外收入	五、（三十五）	116,985.90	1.52
减：营业外支出	五、（三十六）	655.74	3,911.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-962,029.35	-7,183,052.51
减：所得税费用	五、（三十七）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-962,029.35	-7,183,052.51
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）		-962,029.35	-7,183,052.51
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）		-4,307.87	-8,545.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-957,721.48	-7,174,506.57
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		-962,029.35	-7,183,052.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-957,721.48	-7,174,506.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,307.87	-8,545.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.68
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.68

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：吕岩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、（四）	36,541,897.74	39,165,412.11
减：营业成本	十四、（四）	21,303,183.25	22,025,802.79
税金及附加		120,999.36	53,009.16
销售费用		4,005,853.71	2,766,661.92
管理费用		3,166,267.34	4,635,631.45
研发费用		4,909,759.25	6,766,455.23
财务费用		191,763.96	162,895.86
其中：利息费用		188,151.01	156,002.27
利息收入		4,139.38	5,506.08
加：其他收益	十四、（五）	636,251.55	205,925.24
投资收益（损失以“-”号填列）		10,539.27	22,575.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		10,539.27	22,575.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-656,607.74	-3,868,494.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,834,253.95	-885,038.05
加：营业外收入		116,984.04	1.21
减：营业外支出		655.72	3,911.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,950,582.27	-888,948.15
减：所得税费用		-	

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,950,582.27	-888,948.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,950,582.27	-888,948.15
（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		2,950,582.27	-888,948.15
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		42,996,521.01	38,346,330.69
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		-	103,643.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	3,830,444.36	5,183,790.69
经营活动现金流入小计		46,826,965.37	43,633,764.81
购买商品、接受劳务支付的现金		27,296,569.17	20,675,715.80
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		15,338,689.11	17,633,992.94
支付的各项税费		2,122,729.23	1,185,108.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	5,445,978.54	7,272,391.89
经营活动现金流出小计		50,203,966.05	46,767,208.72
经营活动产生的现金流量净额		-3,377,000.68	-3,133,443.91
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		-	
投资活动产生的现金流量净额			-
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	5,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,142,172.00	6,900,000.00
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		17,142,172.00	6,905,000.00

偿还债务支付的现金		15,490,816.52	4,602,045.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,686.33	119,197.55
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、（三十八）	551,595.40	530,350.58
筹资活动现金流出小计		16,214,098.25	5,251,593.29
筹资活动产生的现金流量净额		928,073.75	1,653,406.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十九）	-2,448,926.93	-1,480,037.20
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十九）	5,255,176.07	6,735,213.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十九）	2,806,249.14	5,255,176.07

法定代表人：何胜军

主管会计工作负责人：何胜军

会计机构负责人：吕岩

(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		39,043,012.01	37,509,630.69
收到的税费返还		-	101,736.86
收到其他与经营活动有关的现金		3,548,989.27	5,147,207.49
经营活动现金流入小计		42,592,001.28	42,758,575.04
购买商品、接受劳务支付的现金		25,874,826.09	20,371,770.80
支付给职工以及为职工支付的现金		10,327,746.95	11,743,716.09
支付的各项税费		2,084,182.21	1,091,308.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,371,854.51	6,649,009.63
经营活动现金流出小计		42,658,609.76	39,855,804.72
经营活动产生的现金流量净额		-66,608.48	2,902,770.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
投资支付的现金		3,370,300.00	6,045,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净		-	

额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		3,370,300.00	6,045,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,370,300.00	-6,045,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		17,142,172.00	6,900,000.00
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		17,142,172.00	6,900,000.00
偿还债务支付的现金		15,490,816.52	4,602,045.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,686.33	119,197.55
支付其他与筹资活动有关的现金		551,595.40	530,350.58
筹资活动现金流出小计		16,214,098.25	5,251,593.29
筹资活动产生的现金流量净额		928,073.75	1,648,406.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,508,834.73	-1,493,822.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,206,095.37	6,699,918.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,697,260.64	5,206,095.37

(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
	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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	1,304,890.33	-	- 10,122,846.44	- 3,545.94	2,325,585.92
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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	1,304,890.33	-	- 10,122,846.44	- 3,545.94	2,325,585.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-957,721.48	- 4,307.87	-962,029.35
（一）综合收益总额											-957,721.48	- 4,307.87	-962,029.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-

1. 股东投入的普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取														-

2. 本期使用													-
（六）其他													
四、本期末余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	1,304,890.33	-	-	-	1,363,556.57
											11,080,567.92	7,853.81	

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	10,512,000.00				635,087.97				1,304,890.33		-2,948,339.87		9,503,638.43
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	10,512,000.00				635,087.97				1,304,890.33		-2,948,339.87		9,503,638.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,174,506.57	- 3,545.94	- 7,178,052.51
（一）综合收益总额											-7,174,506.57	- 8,545.94	- 7,183,052.51
（二）所有者投入和减少资												5,000.00	5,000.00

本													
1. 股东投入的普通股												5,000.00	5,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,512,000.00				635,087.97				1,304,890.33		-	-	2,325,585.92
										10,122,846.44	3,545.94		

法定代表人：何胜军 主管会计工作负责人：何胜军 会计机构负责人：吕岩

(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	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	1,304,890.33	13,292,114.11	-	25,744,092.41
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	1,304,890.33	13,292,114.11	-	25,744,092.41
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,950,582.27	-	2,950,582.27
（一）综合收益总额										2,950,582.27		2,950,582.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-

2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本期末余额	10,512,000.00	-	-	-	635,087.97	-	-	-	1,304,890.33	16,242,696.38	-	28,694,674.68

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,512,000.00				635,087.97				1,304,890.33		14,181,062.26	26,633,040.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,512,000.00				635,087.97				1,304,890.33		14,181,062.26	26,633,040.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-888,948.15	-888,948.15
（一）综合收益总额											-888,948.15	-888,948.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,512,000.00				635,087.97				1,304,890.33		13,292,114.11	25,744,092.41

三、财务报表附注

北京华志信科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

北京华志信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京华志信软件股份有限公司,于 2011 年 10 月 09 日取得北京市工商行政管理局海淀分局（以下对各工商局统称“工商局”）核发的《企业法人营业执照》，注册号为 110108014302717。经过历年转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,051.20 万股，注册资本为 1,051.20 万元，原注册地址：北京市海淀区中关村南大街 2 号 1 号楼 8 层 A 座 9009，公司于 2024 年 5 月 8 日进行工商变更，注册地址为：北京市石景山区古城南街 9 号院 5 号楼 7 层 705，取得新的营业执照，统一社会信用代码为 91110108584470152T。实际控制人为何胜军。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

本公司属于科技推广和应用服务业，经营范围主要包括：软件开发和信息服务业务。主要产品包括软件产品销售和软件开发服务。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，华志信公司已经连续三年亏损，2023 年和 2024 年亏损金额为-7,183,052.51 元和-962,029.35 元，截止 2024 年 12 月 31 日未分配利润为-11,080,567.92

元，超过股本。上述事项，表明存在可能导致对华志信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司结合自身经营形势及财务状况，对公司的持续经营能力进行了评估，对此，公司拟采取如下应对措施：

为保证公司的持续经营，采取的应对措施主要有：①制定详细的年度经营计划和项目执行计划，并设立量化指标以追踪和评估实施效果；②公司根据市场需求和趋势，不断更新和完善现有产品线，推出新产品和服务；③拓展新的销售网络和渠道，进一步增长业绩份额。④加大公司软件产品和硬件产品研发，保障企业的竞争优势。为企业降本增效、环保数字化转型赋能

三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事软件开发和信息服务业务的经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风

险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(1) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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(a)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(b)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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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。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：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；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，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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，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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融

资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

5. 金融资产减值

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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司

始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 信用风险显著增加的评估

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

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(1) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ⑤ 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ⑥ 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ⑦ 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；
- ⑧ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑨ 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。
- ⑩ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(1) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

1. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

2. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

3. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

(十一) 应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄风险组合	经常性往来的业务客户，经评估没有特殊较高或较低的信用风险	按账龄分析法计提坏账准备
组合二：低风险组合	内部关联方单位	不计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

(十二) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收押金和保证金

其他应收款组合 4：应收代垫款

其他应收款组合 5：应收其他款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄风险组合	经常性往来的业务单位或个人，经评估没有特殊较高或较低的信用风险	按账龄分析法计提坏账准备
组合二：低风险组合	内部员工备用金、内部关联方单位	不计提坏账准备

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履约成本、库存商品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 持有待售和终止经营

1. 持有待售

1.1.持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

1.2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

1.3.不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件

的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

1.4.其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

1. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作

为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

① 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（3）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（4）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（三十二）长期资产减值”。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选

择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	4	5	23.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00



3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、(三十二)长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资

本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净

负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

1.初始计量

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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的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的，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。

1.后续计量

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益： •

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债； •

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

1. 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

2. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十六）收入

1. 一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售

退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变

更日调整当期收入。

2. 具体方法：

（1）产品销售：本公司产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据销售合同约定将产品交付给客户，客户验收后确认收入，或取得了收款凭证确认收入。

（2）软件开发服务：本公司与客户签订的定制软件开发及其他服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。本公司与客户签订的软件开发项目，以客户验收后确认收入。本公司与客户签订的运行维护项目，以客户验收后确认收入，客户没有验收要求的则分期确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

1. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确

认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (4) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (5) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值■按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。■

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所

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。

（三十）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

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

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得

租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策：无

2. 重要会计估计和判断：无

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、5%计缴。

纳税主体名称	所得税税率（%）
泰融科技（武汉）有限公司	5%
泰镁环保科技（股份）有限公司	5%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司为高新技术企业，2016 年 12 月 1 日、2019 年 12 月 2 日、2022 年 12 月 31 日分别取得了编号为 GR201611000166、GR201911004380、GR202211005476 的《高新技术企业证书》，报告期内适用高新技术企业 15% 的优惠税率。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2024 年第 12 号）文件规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2027 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。子公司泰融科技（武汉）有限公司及泰镁环保科技（武汉）有限公司符合小型微利企业所得税认定标准，适用 5% 的所得税税率。

2. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。按照上述规定，华志信公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,282.00	5,882.00
银行存款	2,801,967.14	5,249,294.07
其他货币资金	131,390.05	143,881.25
合 计	2,937,639.19	5,399,057.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、（七）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	719,772.40	10,125,560.66
1-2 年	1,255,966.41	29,343.00
2-3	1,002.14	214,627.14
3 年以上	5,865,810.64	5,848,771.50
小计	7,842,551.59	16,218,302.30
减：坏账准备	6,013,200.88	6,198,398.05
合计	1,829,350.71	10,019,904.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,842,551.59	100.00	6,013,200.88	76.67	1,829,350.71
其中：账龄组合	7,842,551.59	100.00	6,013,200.88	76.67	1,829,350.71
低风险组合	-				
合计	7,842,551.59	——	6,013,200.88	——	1,829,350.71

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	16,218,302.30	100.00	6,198,398.05	38.22	10,019,904.25
其中：账龄组合	16,218,302.30	100.00	6,198,398.05	38.22	10,019,904.25
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	16,218,302.30	——	6,198,398.05	——	10,019,904.25

（1）按单项计提坏账准备：无

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	719,772.40	21,593.17	3.00
1-2年	1,255,966.41	125,596.64	10.00
2-3年	1,002.14	200.43	20.00
3年以上	5,865,810.64	5,865,810.64	100.00
合计	7,842,551.59	6,013,200.88	-

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,125,560.66	303,766.82	3.00
1-2年	29,343.00	2,934.30	10.00
2-3年	214,627.14	42,925.43	20.00
3-4年	5,848,771.50	5,848,771.50	100.00
合计	16,218,302.30	6,198,398.05	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,198,398.05	1,254.99	186,452.16	-	-	6,013,200.88
合计	6,198,398.0	1,254.99	186,452.16	-	-	6,013,200.8

	5				8
--	---	--	--	--	---

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
量子数聚科技有限公司	4,380,000.00	回款	银行存款	3%和 10%
合计	4,380,000.00	-	-	-

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安龙县农业农村局	5,111,920.00	65.18	5,111,920.00
临汾市公共资源交易中心（临汾市政府采购中心）	1,006,448.41	12.83	100,644.84
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第一水文工程地质大队	217,050.00	2.77	21,705.00
甘肃智慧科学技术服务有限公司	180,000.00	2.30	180,000.00
青岛杰瑞工控技术有限公司	173,000.00	2.21	5,190.00
合计	6,688,418.41	85.29	5,419,459.84

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8. 其他说明：

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例

				(%)
1 年以内	956,675.75	55.60	1,148,646.80	71.94
1-2 年	326,814.29	18.99	270,445.00	16.94
2-3 年	260,445.00	15.14	102,362.28	6.41
3 年以上	176,648.00	10.27	75,273.72	4.71
合计	1,720,583.04	100.00	1,596,727.80	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京上玄科技有限公司	221,015.05	项目未结束

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
王丽慧	231,444.18	13.45	2024 年 10 月	合同未到期
北京上玄科技有限公司	221,015.05	12.85	2023 年 10 月	项目未结束
陈琴	144,421.00	8.39	2024 年 7 月	合同未到期
付霆	105,705.00	6.14	2021 年 5 月	项目未结算
黄石环睿科技有限公司	100,000.00	5.81	2024 年 11 月	项目未结束
合计	802,585.23	46.64	-	-

(四) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,607,340.06	3,865,444.85
合计	3,607,340.06	3,865,444.85

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,647,468.00	2,361,401.37
1—2 年	1,631,224.56	698,891.29
2—3 年	560,685.65	1,138,776.04
3 年以上	1,345,504.80	409,499.20
小计	5,184,883.01	4,608,567.90
减：坏账准备	1,577,542.95	743,123.05
合计	3,607,340.06	3,865,444.85

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,065,159.20	3,970,758.20
备用金	812,622.44	474,830.47
代垫款项	307,101.37	162,979.23
其他	-	-
合计	5,184,883.01	4,608,567.90

(3) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	5,184,883.01	100.00	1,577,542.95	30.43	3,607,340.06
其中：账龄组合	4,133,728.20	79.73	1,577,542.95	38.16	2,556,185.25
低风险组合	1,051,154.81	20.27	-	-	1,051,154.81
合计	5,184,883.01	100.00	1,577,542.95	30.43	3,607,340.06

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,608,567.90	100.00	743,123.05	16.12	3,865,444.85
其中：账龄组合	4,003,721.01	86.88	743,123.05	18.56	3,260,597.96
低风险组合	604,846.89	13.12	-	-	604,846.89
合计	4,608,567.90	100.00	743,123.05	16.12	3,865,444.85

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	74,312.30	668,810.75	-	743,123.05
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	866,687.90	-	866,687.90
本期转回	32,268.00	-	-	32,268.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	46,399.32	1,531,143.63	-	1,577,542.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省生态环境厅	保证金	1,183,500.00	1-2 年，2-3 年	22.83	355,050.00
北京市生态环境保护综合执法总队	保证金	726,900.00	1 年内，3-4 年	14.02	689,167.00
北京市通州区生态环境局	保证金	444,880.00	1 年以内	8.58	13,346.40
北京市生态环境保护督察中心	保证金	225,000.00	1-2 年	4.34	22,500.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国国检测试控股集团股份有限公司	保证金	201,400.00	1-2 年， 2-3 年	3.88	35,590.00
合计	--	2,781,680.00	--	53.65	1,115,653.40

（五）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,739,993.11		3,739,993.11	7,292,982.64	-	7,292,982.64

(六) 其他流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	42.85	67,393.63
待认证进项税额	-	-
增值税留抵税额	-	-
合计	42.85	67,393.63

(七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	131,390.05	131,390.05	履约保证金	143,881.25	143,881.25	履约保证金

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额 （账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企 业												
北京尚云环 境有限公司	3,144,475.97	-			10,539.27						3,155,015.24	
小计	3,144,475.97	-			10,539.27						3,155,015.24	
合计												

（九）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,350.96	395,902.04
固定资产清理		
合计	286,350.96	395,902.04

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	97,244.22	618,745.72	126,722.21	842,712.15
2.本期增加金额			3,054.48	3,054.48
（1）购置			3,054.48	3,054.48
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额		260,427.14		260,427.14
（1）处置或报废		260,427.14		260,427.14
4.期末余额	97,244.22	358,318.58	129,776.69	585,339.49
二、累计折旧				
1.期初余额	76,060.91	254,497.50	116,251.70	446,810.11
2.本期增加金额	10,187.95	85,100.64	4,295.61	99,584.20
（1）计提	10,187.95	85,100.64	4,295.61	99,584.20
3.本期减少金额		247,405.78		247,405.78
（1）处置或报废		247,405.78		247,405.78
4.期末余额	86,248.86	92,192.36	120,547.31	298,988.53
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,995.36	266,126.22	9,229.38	286,350.96
2.期初账面价值	21,183.31	364,248.22	10,470.51	395,902.04

（十）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,963,145.11				1,963,145.11
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
（1）租赁变更					
4.期末余额	1,963,145.11				1,963,145.11
二、累计折旧					
1.期初余额	1,470,238.59				1,470,238.59
2.本期增加金额	422,192.81				422,192.81
（1）计提	422,192.81				422,192.81
3.本期减少金额					
（1）租赁变更					
4.期末余额	1,892,431.40				1,892,431.40
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）租赁变更				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	70,713.71			70,713.71
2.期初账面价值	492,906.52			492,906.52

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	70,713.71	10,607.06	492,906.53	73,935.98
合计	70,713.71	10,607.06	492,906.53	73,935.98

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	70,713.71	10,607.06	492,906.53	73,935.98
合计	70,713.71	10,607.06	492,906.53	73,935.98

（十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	4,600,000.00	4,298,954.84
合计	4,600,000.00	4,298,954.84

（十三）应付账款**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
采购款	4,517,601.00	11,490,537.98
合计	4,517,601.00	11,490,537.98

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津企链网咨询有限公司	673,400.00	项目未结算
贵州铭农信息技术有限公司	597,695.32	项目未结算
合计	1,271,095.32	

（十四）合同负债**1. 合同负债分类**

项目	期末余额	期初余额
预收收入款	2,555,158.30	9,621,051.39
合计	2,555,158.30	9,621,051.39

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
中国国检测试控股集团股份有限公司	-3,711,509.41	已验收
黔东南州生态环境局	-1,632,738.77	已验收
北京市生态环境监测中心	-1,290,660.37	已验收
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第一水文工程地质大队	-987,735.85	已验收
合计	-7,622,644.40	-

（十五）应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,133,992.73	14,613,829.69	13,954,147.50	1,793,674.92
二、离职后福利-设定提存计划	76,896.53	1,210,554.42	1,222,334.75	65,116.20

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,210,889.26	15,824,384.11	15,176,482.25	1,858,791.12

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	235,928.79	2,585,081.46	2,482,811.61	338,198.64
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	893,447.14	11,973,339.43	11,411,310.29	1,455,476.28
其中：医疗保险费	893,447.14	11,960,623.89	11,398,594.75	1,455,476.28
工伤保险费	-	2,297.50	2,297.50	-
生育保险费	-	10,418.04	10,418.04	-
四、住房公积金	4,616.80	55,408.80	60,025.60	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,133,992.73	14,613,829.69	13,954,147.50	1,793,674.92

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,566.24	1,169,479.36	1,180,902.72	63,142.88
2、失业保险费	2,330.29	41,075.06	41,432.03	1,973.32
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	76,896.53	1,210,554.42	1,222,334.75	65,116.20-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	270,684.31	670,714.92
企业所得税	-	-
个人所得税	65,199.50	20,196.97
城市维护建设税	4,223.59	4,289.42
教育费附加	1,760.54	1,838.32
地方教育费附加	1,173.70	1,225.52
合计	343,041.64	698,265.15

（十七）其他应付款**1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,465,845.03	1,849,911.50
合计	1,465,845.03	1,849,911.50

2. 其他应付款**（1）按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款项	-	-
保证金及押金	1,284,343.26	1,820,320.52
代垫费用代扣保险等	181,501.77	29,590.98
合计	1,465,845.03	1,849,911.50

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南钰卓环境科技有限公司	398,500.00	保证金未到期
浙江成功软件开发有限公司	263,000.00	保证金未到期
合计	661,500.00	-

（十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	274,096.02	454,376.81
合计	274,096.02	454,376.81

（十九）其他流动负债**1. 其他流动负债情况**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	92,609.50	66,111.94
预提费用	215,417.74	152,146.48
合计	308,027.24	218,258.42

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	301,365.09	548,989.31
减：未确认融资费用	2,220.50	11,667.85
减：一年内到期的租赁负债	274,096.02	454,376.81
合 计	25,048.57	82,944.65

(二十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款增值税销项数额	35,863.39	24,019.10
合计	35,863.39	24,019.10

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,512,000.00						10,512,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	368,000.00	-		368,000.00
其他资本公积	267,087.97	-		267,087.97
合计	635,087.97	-		635,087.97

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,304,890.33			1,304,890.33
合计	1,304,890.33			1,304,890.33

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,122,846.44	-2948339.87

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-10,122,846.44	-2948339.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-957,721.48	-7174506.57
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-11,080,567.92	-10122846.44

（二十六）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	38,064,710.02	21,673.465.81	39,413,096.20	22,256,078.42
其他业务	213,592.24	-		
合计	38,278,302.26	21,673.465.81	39,413,096.20	22,256,078.42

主营业务收入及成本分解信息：

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类：				
软件开发	5,201,025.09	2,135.240.67	15,521,432.35	143,275.35
系统服务	18,279,474.27	14,051.670.42	19,028,604.34	16,602,948.85
产品销售	14,584,210.66	5,486.554.72	4,863,059.51	5,509,854.22
合 计	38,064,710.02	21,673.465.81	39,413,096.20	22,256,078.42

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,785.16	26,434.71
教育费附加	29,823.70	11,275.18
地方教育费附加	19,882.47	12,947.68
印花税	6,680.58	3,244.00

车船使用税	750.00	
合计	126,921.91	53,901.57

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,663,103.75	1,810,858.78
交通费	107,627.08	95,855.91
招待费	543,230.67	438,644.97
咨询费		-
标书、中标服务费、会员费	338,933.90	139,187.56
差旅费	166,577.34	145,992.89
售后服务费		
安装调试费		-
办公费	112,393.01	505,032.88
技术服务费		
广告宣传费		-
会务费	10,471.70	-
其他	9,098.92	2,280.28
合并范围内关联方销售费用	-	
福利费	7,197.36	12,082.44
劳务费	51,750.00	24,544.83
职工教育经费		29,800.00
市场推广费	566,037.74	-
合计	4,576,421.47	3,204,280.54

其他说明：

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,538,057.46	3,926,910.43
折旧摊销费	99,584.20	27,634.61
办公费及附加费用	621,519.34	432,667.93
福利费	48,186.15	81,944.75
保险费	16,020.10	10,572.70
劳务费	78,855.27	8,150.00

业务招待费	271,423.49	205,922.47
租赁及物业费	422,192.81	574,197.49
交通费	72,713.99	121,845.38
差旅费	41,698.82	59,578.59
通讯费	17,089.14	21,653.81
教育经费	8,598.00	-
其他	-	5,626.61
合计	4,235,938.77	5,476,704.77

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,414,007.91	11,650,257.45
差旅费	109,408.87	128,287.27
办公费	14,866.01	23,965.56
其他	19,253.53	14,936.39
合计	8,557,536.32	11,817,446.67

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	188,151.01	156,002.27
减：利息收入	4,247.76	5,623.74
银行手续费	3,716.26	12,399.67
其他	12,602.03	4,579.36
合计	200,221.54	167,357.56

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	651,394.53	238,338.16
代扣个人所得税手续费返还	1,132.98	5,801.44
其他	-	-
合计	652,527.51	244,139.60

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注八、政府补助”。

（三十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,539.27	22,575.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	10,539.27	22,575.35

（三十四）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	185,197.17	-3,142,081.29
其他应收款坏账损失	-834,419.90	-741,103.05
合计	-649,222.73	-3,883,184.34

（三十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	60,000.00	-	60,000.00
固定资产报废	56,978.64		56,978.64
其他	7.26	1.52	7.26
合计	116,985.90	1.52	116,985.90

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	655.74	3,911.31	655.74
合计	655.74	3,911.31	655.74

（三十七）所得税费用

1. 所得税费用表

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

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-962,029.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-144,304.40
子公司适用不同税率的影响	391,261.16
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	93,489.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,247,893.15
其他	
研发费用加计扣除	-1,588,339.31
所得税费用	-

（三十八）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,247.76	5,623.74
营业外收入		1.52
其他收益	690,084.28	239,180.83
往来款	3,134,593.15	4,938,984.60
保证金及押金	-	-
其他	1,519.17	-
合计	3,830,444.36	5,183,790.69

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	614,859.61	254,610.21
管理费用	1,213,698.16	184,600.85
研发费用	-	128,283.35

财务费用	2,716.26	12,399.67
营业外支出	-	3,911.31
往来款	3,614,704.51	6,688,586.50
其他	-	-
合计	5,445,978.54	7,272,391.89

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款	551,595.40	530,350.58
合计	551,595.40	530,350.58

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-962,029.35	-7,183,052.51
加：信用减值损失	649,222.73	3,883,184.34
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,584.20	27,634.61
使用权资产折旧	422,192.81	548,604.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-56,983.07	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	188,151.01	156,002.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,539.27	-22,575.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	63,328.92	82,290.74

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-63,328.92	-82,290.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,552,989.53	1,022,437.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,746,247.73	-4,960,162.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,005,837.00	3,394,483.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,377,000.68	-3,133,443.91
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,806,249.14	5,255,176.07
减：现金的期初余额	5,255,176.07	6,735,213.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,448,926.93	-1,480,037.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,806,249.14	5,255,176.07
其中：库存现金	4,282.00	5,882.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,801,967.14	5,249,294.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,806,249.14	5,255,176.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额
履约保证金	131,390.05	143,881.25

(四十) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	12,602.03	11,169.43

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	8,557,536.32	11,817,446.67
资本化研发支出		
合计	8,557,536.32	11,817,446.67

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,414,007.91	11,650,257.45
差旅费	109,408.87	128,287.27
通讯费	-	-
办公费	14,866.01	23,965.56
其他	19,253.53	14,936.39
合计	8,557,536.32	11,817,446.67

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
泰融科技（武汉）有限公司	500.00 万元	武汉	武汉	科技开发	100.00		设立
泰镁环保科技（武汉）有限公司	500.00 万元	武汉	武汉	环境治理	75.00		设立

2. 其他原因的合并范围变动

本期无合并范围变动。

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
泰镁环保科技（武 汉）有限公司	0.3%	-4,307.87	-	-7,853.82

2023年2月14日与武汉市易企达创业科技合伙企业(有限合伙)、自然人樊龙共同出资设立，泰镁环保科技（武汉）有限公司，按照公司章程华志信公司所占投资比例为75%。截止2024年12月31日，实收资本余额为1,674,300.00元，分别由北京华志信科技股份有限公司出资1,669,300.00元，樊龙出资5,000.00元。按照实际出资比例计算，自然人樊龙持股比例为0.3%。

1. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额				期初余额			
	流动	资产	流动	负债	流动	资产	流动	负债合计
	资产	合计	负债	合计	资产	合计	负债	
泰镁环保科技 （武汉）有限公 司	472,933.16	472,933.16	1,444,821.05	1,444,821.05	200,186.96	200,186.96	697,841.05	697,841.05

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰镁环保科技 （武汉）有限 公司	1,994,510.39	-1,442,533.80	-1,442,533.80	-888,693.91	247,684.09	-1,203,654.09	-1,203,654.09	-681,885.59

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
北京尚云环境有 限公司	北京	北京	环境治理	34.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京尚云环境有限公司	北京尚云环境有限公司
流动资产	10,129,452.53	9,606,491.21
非流动资产	1,057,581.03	1,152,784.56
资产合计	11,187,033.56	10,759,275.77
流动负债	2,104,167.90	1,707,407.96
非流动负债		
负债合计	2,104,167.90	1,707,407.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账 面价值		
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
净资产	9,082,865.66	9,051,867.81
营业收入	11,577,380.17	12,619,933.40
净利润	30,997.85	66,398.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本期收到的来自联营企业的股利		
----------------	--	--

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

项目	上期金额	本期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	666.30	12,605.00	12,605.00
收到增值税即征即退退税	236,727.42	638,789.53	638,789.53
收到贷款贴息	944.44	-	-
合计	238,338.16	651,394.53	651,394.53

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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

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

（一）市场风险

1、 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算, 不涉及汇率风险。

2、利率风险－现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	7,842,551.59	6,013,200.88
其他应收款	5,184,883.01	1,577,542.95
合计	13,027,434.60	7,590,743.83

十、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制人情况

最终控制人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何胜军	59.0411	59.0411

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
樊龙	董事,副总经理
朱洪臣	董事,副总经理
方涛	董事
姜国君	董事
赵凤英	监事会主席
刘丹	财务负责人
耿婷	董事会秘书
雷云	持股 5%以上股东
于新忠	持股 5%以上股东
吴玉荣	持股 5%以上股东，与实际控制人何胜军为一致行动人
周晓勇	与实际控制人何胜军为一致行动人
武汉市易企达创业科技合伙企业（有限合伙）	何胜军控制的公司
陈琴	实际控制人何胜军配偶

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京尚云环境有限公司	技术咨询服务	522,500.00	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京尚云环境有限公司	技术开发服务	575,000.00	-

(3) 公司作为承租方的租赁情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈琴	房屋租赁	288,842.00	288,842.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何胜军	202,450.00	2023/12/06	2026/12/05	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,722,420.64	2,794,150.41

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	陈琴	144,421.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京尚云环境有限公司	522,500.00	-
其他应付款	何胜军	2,781.01	409,730.25

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的其他重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	985,739.40	10,116,560.66
1 至 2 年	1,255,966.41	29,343.00
2 至 3 年	1,002.14	90,627.14
3 年以上	5,865,810.64	5,848,771.50
小计	8,108,518.59	16,085,302.30
减：坏账准备	6,011,675.89	6,173,328.05
合计	2,096,842.70	9,911,974.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	8,108,518.59	100.00	6,011,675.89	74.14	2,096,842.70
低风险组合	316,800.00	3.91			316,800.00
合计	8,108,518.59	100.00	6,011,675.89	74.14	2,096,842.70

(续)

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

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,085,302.30	100.00	6,173,328.05	38.38	9,911,974.25
其中：账龄组合	16,085,302.30	100.00	6,173,328.05	38.38	9,911,974.25
低风险组合					
合计	16,085,302.30	100.00	6,173,328.05	38.38	9,911,974.25

（1）按单项计提坏账准备：

无。

按单项计提坏账准备的说明：

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

①账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	668,939.40	20,068.18	3.00
1-2年	1,255,966.41	125,596.64	10.00
2-3年	1,002.14	200.43	20.00
3年以上	5,865,810.64	5,865,810.64	100.00
合计	7,791,718.59	6,011,675.89	77.15

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,116,560.66	303,496.82	3.00
1-2年	29,343.00	2,934.30	10.00
2-3年	90,627.14	18,125.43	20.00
3年以上	5,848,771.50	5,848,771.50	100.00
合计	16,085,302.30	6,173,328.05	38.38

②低风险组合

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	316,800.00	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	316,800.00	-	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,173,328.05		161,652.16			6,011,675.89
其中：账龄组合	6,173,328.05		161,652.16			6,011,675.89
低风险组合	-		-			
合计	6,173,328.05	-	161,652.16	-	-	6,011,675.89

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
量子数聚科技有限公司	4,380,000.00	回款	银行存款	账龄分析法
合计	4,380,000.00	-	-	-

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安龙县农业农村局	5,111,920.00	63.04	5,111,920.00
临汾市公共资源交易中心（临汾市政府采购中心）	1,006,448.41	12.41	100,644.84

泰镁环保科技（武汉）有限公司	316,800.00	3.91	-
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第一水文工程地质大队	217,050.00	2.68	21,705.00
甘肃智慧科学技术服务有限公司	180,000.00	2.22	180,000.00
合计	6,832,218.41	84.26	5,414,269.84

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,247,822.04	3,648,105.89
合计	3,247,822.04	3,648,105.89

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,331,313.91	2,160,222.41
1 至 2 年	1,609,003.25	698,891.29
2 至 3 年	539,543.03	1,118,576.04
3 年以上	1,325,304.80	409,499.20
小计	4,805,164.99	4,387,188.94
减：坏账准备	1,557,342.95	739,083.05
合计	3,247,822.04	3,648,105.89

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,044,959.20	3,950,558.20
备用金	691,636.79	395,262.74
代垫款项	68,569.00	41,368.00
合计	4,805,164.99	4,387,188.94

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,805,164.99	100.00	1,557,342.95	32.41	3,247,822.04
其中：账龄组合	4,113,528.20	85.61	1,557,342.95	37.86	2,556,185.25
低风险组合	691,636.79	14.39	-	-	691,636.79
合计	4,805,164.99	100.00	1,557,342.95	32.41	3,247,822.04

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,387,188.94	100.00	739,083.05	16.85	3,648,105.89
其中：账龄组合	3,950,558.20	90.05	739,083.05	18.71	3,211,475.15
低风险组合	436,630.74	9.95	-	-	436,630.74
合计	4,387,188.94	100.00	739,083.05	16.85	3,648,105.89

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	74,627.32	664,455.73	-	739,083.05
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	850,527.90	-	850,527.90
本期转回	32,268.00	-	-	32,268.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	42,359.32	1,514,983.63	-	1,557,342.95

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南省生态环境厅	押金保证金	1,183,500.00	1-2 年，2-3 年	24.63	355,050.00
北京市生态环境保护综合执法总队	押金保证金	726,900.00	1 年内，3-4 年	15.13	689,167.00
北京市通州区生态环境局	押金保证金	444,880.00	1 年以内	9.26	13,346.40
北京市生态环境保护督察中心	押金保证金	225,000.00	1-2 年	4.68	22,500.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	押金保证金	201,400.00	1-2 年，2-3 年	4.19	35,590.00
合计	--	2,781,680.00	--	57.89	1,115,653.40

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,128,300.00	-	26,128,300.00	22,753,000.00	-	22,753,000.00

对联营、合营企业投资	3,155,015.24	-	3,155,015.24	3,144,475.97	-	3,144,475.97
合计	29,283,315.24	-	29,283,315.24	25,897,475.97	-	25,897,475.97

1. 对子公司的投资

被投资单位	期初余额 (账面 价值)	减值准 备期 初余 额	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泰融科技（武汉）有限公司	22,052,000.00		2,407,000.00	-	-	-	24,459,000.00	
泰镁环保科技（武汉）有限公司	701,000.00		968,300.00	-		--	1,669,300.00	
合计	22,753,000.00		3,375,300.00	-	-	-	26,128,300.00	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企 业		-	-	-		-	-	-				

北京尚云环 境有限公司	3,144,475.97	-	-	-	10,539.27	-	-	-	-		3,155,015.24	-
合计	3,144,475.97		--	-	10,539.27	-	-	-	-		3,155,015.24	-

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,541,897.74	21,303,183.26	39,165,412.11	22,025,802.79
其他业务	-	-	-	-
合计	36,541,897.74	21,303,183.26	39,165,412.11	22,025,802.79

2. 按收入类别列示主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	5,084,387.91	1,149,906.55	15,521,432.35	131,650.44
技术服务	17,913,962.90	14,926,191.04	18,780,920.25	16,602,948.85
产品销售	13,543,546.93	5,227,085.67	4,863,059.51	5,291,203.50
合 计	36,541,897.74	21,303,183.26	39,165,412.11	22,025,802.79

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	10,539.27	22,575.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	10,539.27	22,575.35

十五、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（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	652,527.51	

影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,330.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	768,857.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以		-

“-”表示)		
少数股东权益影响额（税后）		-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益 净额		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净 利润	-51.76%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-93.31%	-0.16	-0.16

北京华志信科技股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	652,527.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,330.16
非经常性损益合计	768,857.67
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	768,857.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用