



博宇科技

NEEQ : 834849

博宇科技股份有限公司

Boyutec Co.,Ltd



半年度报告

—2025—

---

## 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、公司负责人张文彬、主管会计工作负责人李娟及会计机构负责人（会计主管人员）李娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

本报告不存在未要求披露的事项。
-----------------

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

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

---

## 释义

释义项目		释义
博宇科技、股份公司、公司	指	博宇科技股份有限公司
乐农电子	指	河北乐农电子科技开发有限公司，系博宇科技全资子公司
网家电子	指	河北网家电子科技有限公司，系博宇科技全资子公司
生意经	指	深圳生意经科技开发有限公司，系博宇科技控股子公司
达智科技	指	海南达智科技有限公司，系博宇科技子公司
股东会	指	博宇科技股份有限公司股东会
董事会	指	博宇科技股份有限公司董事会
监事会	指	博宇科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
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、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次经公司股东会审议通过的《博宇科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	博宇科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Boyutec Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	张文彬	成立时间	2004 年 4 月 5 日
控股股东	控股股东为（李娟、张文彬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李娟、张文彬），一致行动人为（石家庄诺德投资管理中心（有限合伙））
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-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	定位：孪生空间产业运营商，专注于孪生空间建设与运营，利用大数据、云计算、物联网、区块链、人工智能、移动互联、数字孪生、5G 等知识、技术与产品为客户提供数字转型与运营整体解决方案。		
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	博宇科技	证券代码	834849
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼（投资者联系电话：027-87718750）		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫利通	联系地址	河北省石家庄市长安区中山东路 508 号港悦广场 03 单元 2003 室
电话	0311-85370555	电子邮箱	boyuyit@126.com
传真	0311-85370777		
公司办公地址	河北省石家庄市长安区中山东路 508 号港悦广场 03 单元 2003 室	邮政编码	050031
公司网址	www.boyutec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130100760336754B		
注册地址	河北省石家庄市高新区兴安大街 222 号方亿科技园工业园 B 区 7 号楼 4 层 409 房间		
注册资本（元）	64,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

博宇科技属于软件和信息技术服务行业，专注于孪生空间产业建设与运营，利用孪生空间知识、技术与产品为行为用户提供数字转型与运营整体解决方案。

公司战略选择垂直细分市场，产品开发及项目运营主要服务于气象、民政、交通、农业、林业、国土、地震、能源等行业的政务和企业（央国企和科技型民营企业）用户，上述行业用户对新技术的应用和推广有迫切需求，且具有信誉好、黏性大、业务精、知识强等特点，用户单位建设规划紧跟国家发展战略，政策支持有力，业务分布均衡，规模可观且持续性好。

公司产品和服务的竞品优势在于以数据作为生产要素，以 AI 作为生产工具，以知识作为能源，以信息系统作为运输途径，建设与运营数字孪生时代的信息基础设施！数据工程服务以委托定制为主要盈利模式，在细分行业内具有相对优势，AI 技术研发和应用对解决行业痛点有明显效果；其他业务以委托定制和运营服务为主要盈利模式。坚持以品牌营销和技术领先为主，在质量、效率和技术服务方面具有竞争优势。

博宇科技是高新技术企业、软件企业，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO27001 信息安全管理体等 ISO 资质认证，拥有测绘资质及多项专利、商标、软件著作权。

近年来，持续深化与高校和科研院所的合作，发挥各方资源优势，共同为用户创造超额价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度保持一致，公司商业模式各项要素未发生重大变化。报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度保持一致，公司商业模式各项要素未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业证书编号为 GR202313001173，有效期为 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日

### 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	1,795,281.28	2,131,258.56	-15.76%
毛利率%	53.51%	11.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-525,925.72	-2,685,260.70	80.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-531,837.59	-2,785,200.70	80.90%
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）	-1.59%	-8.03%	-
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）	-1.61%	-8.33%	-
基本每股收益	-0.0082	-0.042	80.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,319,313.36	40,285,481.30	-2.40%
负债总计	6,528,311.25	6,968,870.45	-6.32%

归属于挂牌公司股东的净资产	32,413,299.05	32,939,224.76	-1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.506	0.515	-1.75%
资产负债率%（母公司）	14.20%	14.74%	-
资产负债率%（合并）	16.60%	17.30%	-
流动比率	5.88	5.557	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-524,883.80	-1,796,822.84	70.79%
应收账款周转率	11.42	1.03	-
存货周转率	1316.43	8.22	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.40%	-4.43%	-
营业收入增长率%	-15.76%	-50.35%	-
净利润增长率%	80.60%	-265.03%	-

### 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	37,685,673.13	95.85%	38,210,556.93	94.85%	-1.37%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	126,259.12	0.32%	188,231.60	0.47%	-32.92%
其他应收款	214,214.81	0.54%	167,282.04	0.42%	28.06%
存货	1,267.93	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	268,388.70	0.68%	334,908.93	0.83%	-19.86%
应付账款	2,126,845.42	5.41%	2,203,345.42	5.47%	-3.47%
合同负债	2,249,879.00	5.72%	3,030,941.07	7.52%	-25.77%
其他流动负债	134,992.74	0.34%	179,156.46	0.44%	-24.65%
资产总计	39,319,313.36		40,285,481.30		-2.40%

#### 项目重大变动原因

1. 应收账款：本年期初余额为 188231.60 元，期末余额为 126259.12 元，较期初下降 32.92%，主要系前期项目回款所致。目前新签项目采取标准化、流程化管理，生产计划遵守度提升，生产成果如期交付，客户方依据合同按时付款，未形成新的应收账款。
2. 其他应收账款：本年期初余额为 167,282.04 元，期末余额为 214,214.81 元，较上期上升 28.06%，主要交付未验收项目质保金和新拓展项目投标保证金尚未收回所致。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,795,281.28	-	2,131,258.56	-	-15.76%
营业成本	834,568.19	46.49%	1,881,054.18	88.26%	-55.63%
毛利率	53.51%	-	11.74%	-	-
销售费用	214,887.18	11.97%	683,630.53	32.08%	-68.57%

管理费用	1,189,446.67	66.25%	1,876,654.77	88.05%	-36.62%
研发费用	120,051.21	6.69%	537,609.31	25.22%	-77.67%
财务费用	-35,288.29	-1.97%	-55,087.07	-2.58%	35.94%
信用减值损失	123.08	0.01%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-531,837.59	-29.62%	-2,809,624.43	-131.83%	81.07%
营业外收入	6,400.01	0.36%	100,000	4.69%	-93.60%
营业外支出	171.16	0.01%	60	0.00%	185.27%
净利润	-525,608.74	-29.28%	-2,709,684.43	-127.14%	80.60%
经营活动产生的现金流量净额	-524,883.80	-	-1,796,822.84	-	70.79%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因

1.营业成本：除营业成本与营业收入呈正比例下降外，公司加强内控管理，降本增效效果明显，毛利率由 11.74%提升至 54%。
2.销售费用、管理费用：销售费用本期金额为 214,887.18 元，上年同期金额为 683,630.53 元，较上期下降 68.57%；管理费用本期金额为 1,189,446.67 元，上年同期金额为 1,876,654.77 元，较上期下降 36.62%主要系 2024 年为市场拓展前期阶段，进入 2025 年用市场拓展进入稳定发展阶段，相关费用也同步下降；公司固定人员规模由期初的 19 人变更为本期期末的 13 人，同时采取激励薪酬机制，调降职能人员薪酬标准，调增一线业务人员薪酬标准，实现人力成本下降和综合效益提升。
3.研发费用：本期金额为 120,051.21 元，上年同期金额为 537,609.31 元，较上期下降 77.67%，主要系 2024 年度承担的政府类项目结题并完成验收，2025 年新项目处于申报阶段，研发工作主要发生在下半年；另外，2024 年配合市场拓展工作的产品研发工作投入较大，2025 年相关产品处于试运行和完善阶段，所需费用也同步降低。
4.营业利润、净利润和经营活动产生的现金流量净额：本期营业利润为-531,837.59 元，上年同期为-2,809,624.43 元，较上期增加 81.07%；净利润为-525,608.74 元，上年同期为-2,709,684.43 元，较上期增加 80.60%；本期经营活动产生的现金流量净额为-524,883.80 元，上年同期为-1,796,822.84 元，较上期增加 70.79%，主要系 2024 年度市拓展项目 2025 年进入稳定发展期，所需销售、管理、研发费用大幅度降低，同时加大历史项目回款，以及公司内控管理等原因，公司经营利润提升效果逐步显现，在总体营业收入未提升的情况下，公司毛利润等指标均实现向好发展。

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
河北网家电子科技有限公司	子公司	电子产品设计、研发、生产、销售	5,000,000	2,603,186.14	2,573,330.29	0	6,745



河北乐农电子科技有限公司	子公司	互联网信息服务	10,000,000	10,248,047.29	9,947,946.29	0	13,510.2
深圳生意经科技开发有限公司	子公司	软件开发、软件销售信息技术咨询服务	10000000	7,666,061.11	7,554,061.11	0	6,339.5
海南达智科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务	1,000,000	0	0	0	0

#### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司将企业社会责任融入到实际经营发展之中，遵守国家及地方法律法规，确保产品质量与服务满足客户需求，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。追求经济效益的同时诚信经营，依法纳税，积极为退伍军人、应届大学生提供就业机会，为当地经济发展贡献力量。与高校及科研机构开展合作的同时，将创业财富和科技创新发展动态进行分享，促进创业创新型人才培养。公司未来将继续积极履行社会责任，尽全力提升全体伙伴生活质量。

### 六、 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
新型核心技术人员引进难的风险	人工智能与行业融合快速发展，给软件和信息技术服务业带来了新的机遇和挑战，公司对高级技术人才、专业服务人才和研发人才的需求更加急迫，新型关键技术人员的引进难、留人难现状更加突显。如果公司不能适应这一发展趋势，将有因技术更迭加速企业失去核心竞争力的风险。 防范措施：利用北京、深圳人才聚集优势，强化北京分公司和深圳子公司的研发职能，配置有竞争力的人才引进制度，实现关键核心技术人才保有量。
企业税收连带政策对正常经营的风险	随着国家税收政策和税收管理的调整，公司适用税收条款的变化对公司税务实际上交税额有影响。 防范措施：建立严格的供应商制度，选择优质供应商开展合作；完整保留生产经营相关凭证，在公司完成税务缴纳的同时，做好关联方的纳税督导。
部分历史欠款回款进度减缓	因为公司服务的政务客户占比较大，在整体经济形势下滑的大背景下，政府财政吃紧，在此情况下，公司部分历史项目回款进度会减缓，对公司现金周转有一定的影响，但不会改变公司稳健经营的现况。部分应收账款账龄较长，存在坏账风险。 防范措施：用好国家助力民营企业发展以及解决拖欠企业项目款的政策，调整公司销售力量，加紧催收应收账款。

实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东李娟直接持有公司 49.23%的股份、张文彬直接持有公司 12.50%的股份,李娟、张文彬为公司共同实际控制人,二人为夫妻关系,张文彬担任公司董事长,李娟担任公司董事,在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。存在共同实际控制人利用其实际控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制的风险。</p> <p>防范措施:公司施行“制定、执行、监督”三分开的原则,加强内部监管力度。</p>
业绩下滑及摘牌风险	<p>业绩下滑及摘牌风险,因整体市场环境欠佳,需求减少。公司处于战略转型期,业绩存在持续下滑风险。同时,因中介机构及股转公司等收费居高不下,并且新三板融资功能偏弱,公司存在从新三板摘牌的风险。</p> <p>防范措施:首先,努力加速转型,改善业绩,实现扭亏为赢;其次,与主办券商、会计师事务所、律师事务所洽谈,将中介服务费用降低合理区间,并建议中登、股转取消收费。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	586, 636. 49	209, 751. 12
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

关联交易主要为公司通过河北云桥信息技术有限公司间接租赁控股股东房屋作为生产经营场所，对公司保持稳定经营发挥基础作用对公司生产经营无重大不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 12 月 28 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 28 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	32,472,000	50.74%	0	32,472,000	50.74%
	其中：控股股东、实际控制人	9,876,000	15.43%	0	9,876,000	15.43%
	董事、监事、高管	25,000	0.04%	0	25,000	0.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,528,000	49.26%	0	31,528,000	49.26%
	其中：控股股东、实际控制人	29,628,000	46.29%	0	29,628,000	46.29%
	董事、监事、高管	75,000	0.12%	0	75,000	0.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		64,000,000.00	—	0	64,000,000	—
普通股股东人数		27				

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李娟	31,504,000	0	31,504,000	49.23%	23,628,000	7,876,000	0	0
2	石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）	18,040,000	0	18,040,000	28.19%	0	18,040,000	0	0
3	张文彬	8,000,000	0	8,000,000	12.50%	6,000,000	2,000,000	0	0
4	天风证券股份有限公司	1,584,000	0	1,584,000	2.48%	0	1,584,000	0	0
5	曹朝良	1,200,000	0	1,200,000	1.88%	1,200,000	0	0	0
6	国开证券股份有限公司	971,000	0	971,000	1.52%	0	971,000	0	0
7	国都证券股份有限公司	508,000	0	508,000	0.79%	0	508,000	0	0
8	信达证券股份有限公司	360,000	0	360,000	0.56%	0	360,000	0	0
9	长江证券股份有限公司	360,000	0	360,000	0.56%	0	360,000	0	0

10	华金证券股份有限公司	282,000	0	282,000	0.44%	0	282,000	0	0
合计		62,809,000	-	62,809,000	98.15%	30,828,000	31,981,000	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：1.股东张文彬、李娟为夫妻关系；2.张文彬、李娟二人共持有石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）89.30%的合伙份额；3.其余股东与公司董事、监事、高级管理人员及核心员工之间并无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
张文彬	董事长 总经理	男	1974年3月	2024年9月6日	2027年9月5日	8,000,000	0	8,000,000	12.50%
李娟	董事 财务负责人	女	1974年6月	2024年9月6日	2027年9月5日	31,504,000	0	31,504,000	49.23%
李晓伟	董事	女	1984年4月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0.00%
闫利通	董事	男	1974年12月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0.00%
李文勇	监事 监事会主席	男	1989年6月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0.00%
杨国英	监事	女	1993年7月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0.00%
殷海婷	职工代表 监事	女	1989年5月	2024年9月6日	2027年9月5日	0	0	0	0.00%
闫利通	董事会秘书	男	1974年12月	2024年12月16日	2027年9月5日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张文彬、李娟二人是夫妻关系，是公司控股股东与实际控制人；张文彬、李娟二人共持有石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）89.30%的合伙份额；李晓伟持有石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）0.1298%份额；杨国英持有石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）0.1109%份额；李文勇持有石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）0.0371%份额；除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人以及其他股东之间无关联关系。

#### (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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	1
行政人员	1	1
财务人员	2	2
销售人员	3	3
研发技术人员	9	6
员工总计	19	13

---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	37,685,673.13	38,210,556.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五、（二）	126,259.12	188,231.60
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	380,611.89	123,530.77
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）	214,214.81	167,282.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,267.93	
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）	33,277.60	33,277.60
<b>流动资产合计</b>		<b>38,441,304.48</b>	<b>38,722,878.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（七）	268,388.70	334,908.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（八）	609,620.18	1,227,693.43
<b>非流动资产合计</b>		878,008.88	1,562,602.36
<b>资产总计</b>		39,319,313.36	40,285,481.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（九）	2,126,845.42	2,203,345.42
预收款项			
合同负债	五、（十）	2,249,879.00	3,030,941.07
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、（十一）	808,213.17	808,995.14
应交税费	五、（十二）	140,026.08	105,546.57
其他应付款	五、（十三）	1,068,354.84	640,885.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十四）	134,992.74	179,156.46
<b>流动负债合计</b>		6,528,311.25	6,968,870.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

负债合计		6,528,311.25	6,968,870.45
所有者权益：			
股本	五、（十五）	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	2,102,595.64	2,102,595.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	4,502,612.67	4,502,612.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-38,191,909.26	-37,665,983.55
归属于母公司所有者权益合计		32,413,299.05	32,939,224.76
少数股东权益		377,703.06	377,386.09
所有者权益合计		32,791,002.11	33,316,610.85
负债和所有者权益总计		39,319,313.36	40,285,481.30

法定代表人：张文彬

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,305,292.99	17,790,626.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	126,259.12	188,231.60
应收款项融资			
预付款项		380,611.89	123,530.77
其他应收款	十一、（二）	214,214.81	167,282.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,267.93	
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		18,027,646.74	18,269,670.89
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	十一、（三）	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		239,092.78	297,417.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		609,620.18	1,227,693.43
<b>非流动资产合计</b>		25,348,712.96	26,025,110.57
<b>资产总计</b>		43,376,359.70	44,294,781.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,126,845.42	2,203,345.42
预收款项			
合同负债		2,144,218.62	2,925,280.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		536,845.38	537,627.35
应交税费		124,571.57	90,092.06
其他应付款		1,099,561.17	597,751.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		128,653.12	172,816.84
<b>流动负债合计</b>		6,160,695.28	6,526,913.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,160,695.28	6,526,913.60
<b>所有者权益：</b>			

股本		64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,102,595.64	2,102,595.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,502,612.67	4,502,612.67
一般风险准备			
未分配利润		-33,389,543.89	-32,837,340.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,215,664.42</b>	<b>37,767,867.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>43,376,359.70</b>	<b>44,294,781.46</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,795,281.28	2,131,258.56
其中：营业收入	五、（十九）	1,795,281.28	2,131,258.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,327,241.95	4,940,882.99
其中：营业成本	五、（十九）	834,568.19	1,881,054.18
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）	3,576.99	17,021.27
销售费用	五、（二十一）	214,887.18	683,630.53
管理费用	五、（二十二）	1,189,446.67	1,876,654.77
研发费用	五、（二十三）	120,051.21	537,609.31
财务费用	五、（二十四）	-35,288.29	-55,087.07
其中：利息费用			
利息收入		35,288.29	56,470.57
加：其他收益	五、（二十五）		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、（二十六）	123.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-531,837.59	-2,809,624.43
加：营业外收入	五、（二十七）	6,400.01	100,000
减：营业外支出	五、（二十八）	171.16	60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-525,608.74	-2,709,684.43
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-525,608.74	-2,709,684.43
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）		-525,608.74	-2,709,684.43
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）		316.98	-24,423.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-525,925.72	-2,685,260.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-525,608.74	-2,709,684.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-525,925.72	-2,685,260.7
（二）归属于少数股东的综合收益总额		316.98	-24,423.73
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0082	-0.042

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0082	-0.042
法定代表人: 张文彬	主管会计工作负责人: 李娟	会计机构负责人: 李娟	

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十一、(四)	1,795,281.28	2,131,258.56
减: 营业成本	十一、(四)	834,568.19	1,881,954.18
税金及附加		3,576.99	17,021.27
销售费用		214,887.18	683,630.53
管理费用		1,181,125.80	1,252,766.06
研发费用		120,051.21	463,349.00
财务费用		-372.72	-1,373.18
其中: 利息费用			
利息收入		372.72	1,373.18
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		123.08	
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)		-558,432.29	-2,166,089.30
加: 营业外收入		6,400.01	100,000
减: 营业外支出		171.16	60
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-552,203.44	-2,066,149.30
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-552,203.44	-2,066,149.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-552,203.44	-2,066,149.30
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-552, 203. 44	-2, 066, 149. 30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 812, 671. 26	1, 404, 519. 65
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		10, 203. 35	58. 96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	46, 228. 69	1, 516, 074. 68
<b>经营活动现金流入小计</b>		1, 869, 103. 30	2, 920, 653. 29
购买商品、接受劳务支付的现金		1, 049, 113. 23	940, 402. 24
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		884, 382. 24	2, 343, 842. 55
支付的各项税费		85, 711. 33	207, 812. 77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	374, 780. 30	1, 225, 418. 57
<b>经营活动现金流出小计</b>		2, 393, 987. 10	4, 717, 476. 13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-524, 883. 80	-1, 796, 822. 84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			



收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-524,883.80	-1,796,822.84
加：期初现金及现金等价物余额		38,210,556.93	38,102,069.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,685,673.13	36,305,246.19

法定代表人：张文彬

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,812,671.26	1,404,519.65
收到的税费返还		10,203.35	58.96
收到其他与经营活动有关的现金		11,260.23	1,462,138.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,834,134.84	2,866,717.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,049,113.23	940,397.74
支付给职工以及为职工支付的现金		810,213.64	1,868,370.11
支付的各项税费		85,539.05	185,154.01
支付其他与经营活动有关的现金		374,602.41	1,137,242.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,319,468.33	4,131,164.55

经营活动产生的现金流量净额		-485,333.49	-1,264,447.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-485,333.49	-1,264,447.33
加：期初现金及现金等价物余额		17,790,626.48	17,080,398.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,305,292.99	15,815,950.68

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

## （二） 财务报表项目附注

# 博宇科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年 1-6 月

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

博宇科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为石家庄博宇科技开发有限公司，于 2004 年 4 月经石家庄市工商行政管理局批准，由李娟、李义芳共同发起设立。公司的企业法人营业执照注册号 91130100760336754B。

2004 年 4 月 5 日，石家庄博宇科技开发有限公司经石家庄市工商行政管理局批准成立。公司注册资本为 10.00 万元，其中李娟以货币出资 8.00 万元，持股比例 80%；李义芳以货币出资 2.00 万元，持股比例 20%。

2004 年 12 月 2 日，公司召开股东会，一致同意增加公司注册资本，其中股东李娟增资 72.00 万元，李义芳增资 18.00 万元。增资后，公司注册资本变更为 100.00 万元，其中李娟以货币出资 80.00 万元，持股比例 80%；李义芳以货币出资 20.00 万元，持股比例 20%。

2010 年 7 月 16 日，公司召开股东会，一致同意：1、李义芳退出股东会，将其所持有的公司 20.00% 的股权以 20 万元人民币的价格转让给张文彬，其他股东放弃优先购买权。2、增加公司注册资本 1,900.00 万元，其中李娟增资 1,520.00 万元；张文彬增资 380.00 万元。转让股权及增资后，公司注册资本变更为 2,000.00 万元，其中李娟以货币出资 1,600.00 万元，持股比例 80%；张文彬以货币出资 400.00 万元，持股比例 20%。

2015 年 5 月 10 日，公司召开股东会并作出决议，公司以 2015 年 5 月 31 日为审计和评估基准日，由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称由“石家庄博宇科技开发有限公司”拟变更为“石家庄博宇科技股份有限公司”。

---

2015年8月31日，石家庄博宇科技股份有限公司暨2015年度第一次临时股东大会召开并作出决议，“石家庄博宇科技开发有限公司”以审计后的净资产整体变更为“石家庄博宇科技股份有限公司”，股份公司承接原有限责任公司的所有债权债务。

2015年9月2日，公司取得（石）登记内变核字[2015]第27408号准予变更通知书，变更后名称为石家庄博宇科技股份有限公司。

2015年11月16日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由2,000.00万元增加至3,000.00万元，新增注册资本由新股东缴纳。其中股东陈立英出资5.00万元，候卫娜出资2.00万元，王丽媛出资5.00万元，刘忠尧出资5.00万元，蔡玉梅出资2.00万元，谢荣出资5.00万元，张春梅出资5.00万元，郑浩出资2.00万元，曹朝良出资60.00万元，赵富刚出资5.00万元，高江羽出资2.00万元，石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）出资902.00万元，股东李娟、张文彬放弃同比例优先认购权。增资后，公司注册资本变更为3,000.00万元。

本公司2015年12月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为软件和信息技术服务业。

2016年8月22日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由3,000.00万元增加至3,200.00万元，新增注册资本由新股东缴纳。其中股东国开证券有限责任公司出资50.00万元，天风证券股份有限公司出资80.00万元，华金证券有限责任公司出资20.00万元，民生证券股份有限公司出资10.00万元，长江证券股份有限公司出资20.00万元，信达证券股份有限公司出资20.00万元。增资后，公司注册资本变更为3,200.00万元。

2017年5月，公司以未分配利润1,600.00万元转增股本、以资本公积1,600.00万元转增股本（每10股送股5股、每10股转增5股），于2017年5月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《石家庄博宇科技股份有限公司权益分派实施公告》，当日转增股本实施完毕，转增后公司总股数6400万股。

2019年3月14日石家庄博宇科技股份有限公司变更登记为博宇科技股份有限公司。

截至2025年6月30日止，本公司累计发行股本总数6400万股，注册资本为6,400.00万元，注册地：石家庄高新区兴安大街222号方亿科技园工业园B区7号楼4层409房间。公司经营范围：一般项目：计算机应用软硬件研发、销售；计算机信息系统集成服务；网络工程技术开发、技术咨询；工程测量服务；测绘航空摄影服务；摄影测量与遥感服务；工程勘察设计；地理信息系统工程服务；档案数字化处理；图文设计、制作；自动化系统工程设计及技术研发；仪器仪表、电子产品、通讯设备的研发、设计、销售；机械设备的销售；交通及公共管理用金属标牌制造、交通及公共管理用标牌销售；安全技术防范系统（工程）设计、施工、维修；建筑智能化工程、楼宇自动化工程的设计、施工与维护；网络技术、通信技术、影像技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；地理遥感信息服务；气象服务；招标代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的实际控制人为张文彬、李娟夫妇。

---

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 7 月 14 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。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。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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。

### （3）购买子公司少数股权

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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除



因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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中转出,计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

b 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采

用估值技术确定其公允价值。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5.金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### （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。

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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、

应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**a、应收票据确定组合的依据如下：**

项目	确定组合的依据
高风险承兑汇票组合	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票
低风险承兑汇票组合	信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票

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

**b、应收账款确定组合的依据如下：**

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收账款龄组合
应收账款组合 2	应收合并范围内公司款项

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

**c、其他应收款确定组合的依据如下：**

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收合并范围内公司款项
其他应收款组合 4	应收其他款项账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

**d、合同资产确定组合的依据如下：**

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 未结算合同款

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**e、长期应收款确定组合的依据如下：**

长期应收款组合 1 应收分期收款销售款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### （2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

#### （5）预期信用损失准备的列报

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。

#### （6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十）存货

#### 1.存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

---

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**2.发出存货的计价方法**

发出存货采用个别计价法核算。

**3.存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**4.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。

**5.存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**（十一）合同资产**

**1.合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**（十二）长期股权投资**

**1.共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位

---

净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2.初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的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。

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。

## 3.后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润

和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固



定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3. 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。

### （十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

#### 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。

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。

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。

#### 3. 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.借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5 年	直线法	0%	合理估计

3.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4.开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十) 职工薪酬**

#### **1.短期薪酬的会计处理方法**

---

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2.离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十一）收入

### 1.收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

---

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

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

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

①本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

②本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

③本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

④客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

## （2）具体原则

---

本公司主要业务有：数据工程、技术研发、系统集成、运维服务、产品销售等。

数据工程、技术研发、系统集成、运维服务项目属于某一时段内履行履约义务。满足下列条件之一：

①本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项；②客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，确认履约进度的方法和依据：

每月公司财务管理部门根据相关部门提供的工作量清单来确定每一项在执行合同的履约进度，以此来确认收入和合同资产。

公司从事的产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

## **（二十二）政府补助**

### **1.类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2.确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3.会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十四）租赁

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

### 1. 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

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。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本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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根据公司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，前提是公司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公司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，但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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁



本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处

理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3.售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十四）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1.会计政策变更的影响

本公司在报告期无重大会计政策变更事项。

#### 2.重大会计估计的影响

本公司在报告期无重大会计估计变更事项。

#### 3.前期差错更正

本公司在报告期无重大会计差错更正事项。

## 四、税项

### （一）本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## （二）税收优惠

公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202313001173，有效期 3 年。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,425.56	6,425.56
银行存款	8,590,710.74	10,075,714.38
其他货币资金	29,088,536.83	28,128,416.99
合计	37,685,673.13	38,210,556.93
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	114,169.67	154,049.83
合计	114,169.67	154,049.83

### （二）应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	63,000.00	23,000.00
1 至 2 年	23,000.00	28,935.50
2 至 3 年	-	23,413.60
3 至 4 年	23,413.60	243,217.54
4 至 5 年	170,011.58	
5 年以上	4,435,750.01	4,602,210.05
小计	4,715,175.19	4,920,776.69
减：坏账准备	4,588,916.07	4,732,545.09
合计	126,259.12	188,231.60

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,715,175.19	100	4,588,916.07	97.32	126,259.12	4,920,776.69	100.00	4,732,545.09	96.17	188,231.60
合计	4,715,175.19		4,588,916.07	97.32	126,259.12	4,920,776.69	100.00	4,732,545.09	96.17	188,231.60

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,000.00	3,150.00	5
1 至 2 年	23,000.00	2300	10
2 至 3 年	-	0.00	20
3 至 4 年	23,413.60	11,706.80	50
4 至 5 年	170,011.58	136,009.26	80
5 年以上	4,435,750.01	4,435,750.01	100
合计	4,715,175.19	4,588,916.07	97.32

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 66447.23 元; 转回坏账准备金额 66570.31 元。

4.按欠款单位归集期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)
大同市阳高县民政局	306,800.00	6.51
商丘市民政局	245,000.00	5.20
同德县民政局	998,000.00	21.17
武安县民政局	700,000.00	14.85
贵南县公安局	533,600.00	11.32
合计	2,783,400.00	59.03

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	291,285.77	76.53	34,204.65	27.69
1 至 2 年			6,284.12	5.09
2 至 3 年	34,889.92	9.17	28,605.80	23.16
3 年以上	54,436.20	14.30	54,436.20	44.07
合计	380,611.89	100.00	123,530.77	100

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北云桥信息技术有限公司	209,751.12	55.11
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	10.51
河北正择人力资源服务有限公司	27,486.20	7.22
北京金立成房地产经纪有限公司	25,500.00	6.70
陕西尚华工程管理咨询有限公司	21,781.00	5.72
合计	324,518.32	85.26

## （四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	214,214.81	167,282.04
合计	214,214.81	167,282.04

## （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	116,880.00	75,799.99
1 至 2 年	72,299.99	
2 至 3 年	-	
3 至 4 年	-	190,544.10
4 至 5 年	190,544.10	
5 年以上	2,178,262.60	2,183,262.60
小计	2,557,986.69	2,449,606.69
减：坏账准备	2,343,771.88	2,282,324.65
合计	214,214.81	167,282.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,875.33	1.01	25,875.33	100.00	-	25,875.33	1.06	25,875.33	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,532,111.36	98.99	2,317,896.55	91.54	214,214.81	2,423,731.36	98.94	2,256,449.32	93.10	167,282.04
其中：										
质保金、投标保证金等	2,364,731.37	92.45	2,190,749.32	92.64	153,982.05	2,349,731.37	95.92	2,195,749.32	93.45	153,982.05
员工备用金、代缴社保	167,379.99	6.54	127,147.23	75.96	40232.76	73,999.99	3.02	60,700.00	82.03	13,299.99
合计	2,557,986.69	100.00	2,343,771.88		214,214.81	2,449,606.69	100	2,282,324.65	93.17	167,282.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵鹏飞	25,875.33	25,875.33	100.00	预计难以收回
合计	25,875.33	25,875.33	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,880.00	5,844.00	5.00
1-2 年	72,299.99	7,230.00	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	190,544.10	152,435.28	80.00
5 年以上	2,152,387.27	2,152,387.27	100.00
合计	2,532,111.36	2,317,896.55	91.54

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
质保金	2,364,731.37	2,349,731.37
员工借款	25,875.33	25,875.33
员工备用金	167,379.99	73,999.99
合计	2,557,986.69	2,449,606.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计的比例	坏账准备期末余额
银川市会计核算中心	质保金	898,380.00	5 年以上	35.12%	898,380.00
赵辉	质保金	263,063.27	5 年以上	10.28%	263,063.27
盐池县民政局	质保金	170,290.00	5 年以上	6.66%	170,290.00
同心县民政局	质保金	164,160.00	5 年以上	6.42%	164,160.00
青铜峡市民政局	质保金	149,480.00	5 年以上	5.84%	149,480.00
合计		1,645,373.27		64.32%	1,645,373.27



以上客户与公司不存在关联关系。

#### （五）存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品						
合同履约成本	1,267.93		1,267.93			
合计	1,267.93		1,267.93			

#### （六）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、认证增值税进项税	33,277.60	33,277.60
合计	33,277.60	33,277.60

#### （七）固定资产

##### 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	268,388.70	334,908.93
固定资产清理	0	0
合计	268,388.70	334,908.93

固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	74,534.48	2,179,717.50	173,163.34	2,427,415.32
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	74,534.48	2,179,717.50	173,163.34	2,427,415.32
二、累计折旧				
1.期初余额	70,807.76	1,891,159.01	130,539.62	2,092,506.39
2.本期增加金额	-	27,504.98	39,015.25	66,520.23
（1）计提	-	27,504.98	39,015.25	66,520.23
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	70,807.76	1,918,663.99	169,554.87	2,159,026.62
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	3,726.72	261,053.51	3,608.47	268,388.70
2.期初账面价值	3,726.72	288,558.49	42,623.72	334,908.93

（八）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动资产	23,126,934.12	22,517,313.94	609,620.18	23,731,948.66	22,504,255.23	1,227,693.43
合计	23,126,934.12	22,517,313.94	609,620.18	23,731,948.66	22,504,255.23	1,227,693.43

（九）应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	0	220,000.00

1-2 年	143,500.00	627,436.63
2-3 年	627,436.63	172,264.15
3 年以上	1,355,908.79	1,183,644.64
合计	2,126,845.42	2,203,345.42

#### 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南乐县不动产登记数据整理项目技术开发合同	260,000.00	尚未到结算期
四平市第二次全国地名普查技术服务项目	217,175.00	尚未到结算期
哈尔滨市香坊区第二次全国地名普查技术服务采购项目	160,395.00	尚未到结算期
农安县第二次全国地名普查技术服务项目	110,000.00	尚未到结算期
河北雄安中核航遥信息科技有限公司	150,620.00	尚未到结算期
2021 年山洪地质灾害防治气象保障工程纸质气象资料数字化项目合同（广东）	130,000.00	尚未到结算期
合计	1,028,190.00	

#### （十）合同负债

##### 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	2,249,879.00	3,030,941.07
合计	2,249,879.00	3,030,941.07

#### （十一）应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	808,995.14	880,795.10	881,577.07	808,213.17
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	808,995.14	880,795.10	881,577.07	808,213.17

##### 2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	705,322.82	677,193.22	684,480.58	698,035.46
（2）职工福利费	103,672.32		2,792.23	100,880.09
（3）社会保险费		159,577.26	149,260.12	10,317.14

(4) 住房公积金		35,524.00	36,724.00	-1,200.00
(5) 工会经费和职工教育经费		8,500.62	8,320.14	180.48
(6) 短期带薪缺勤	808,995.14	880,795.10	881,577.07	808,213.17
(7) 短期利润分享计划				0.00
合计	808995.14	880795.10	881577.07	808213.17

## (十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	106,776.28	77,557.63
应交城市维护建设税	16,896.44	13,252.33
应交教育费附加	9,196.59	8,315.18
应交个人所得税	581.45	482.04
应交印花税	6,575.32	5,939.39
合计	140,026.08	105,546.57

## (十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,068,354.84	640,885.79
合计	1,068,354.84	640,885.79

### 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴员工社保等		10,398.55
往来款	449,777.24	22,117.00
其他	618,577.60	608,370.24
合计	1,068,354.84	640,885.79

## (十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	134,992.74	179,156.46
合计	134,992.74	179,156.46

## (十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,000,000.00						64,000,000.00

#### （十六）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,102,595.64			2,102,595.64
合计	2,102,595.64			2,102,595.64

#### （十七）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,502,612.67	4,502,612.67			4,502,612.67
合计	4,502,612.67	4,502,612.67			4,502,612.67

#### （十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-37,665,983.55	-35,839,067.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-37,665,983.55	-35,839,067.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-525,925.72	-1,826,915.73
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	-38,191,909.26	-37,665,983.55

#### （十九）营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,795,281.28	834,568.19	2,131,258.56	1,881,054.18
合计	1,795,281.28	834,568.19	2,131,258.56	1,881,054.18

##### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
技术开发		
技术服务	1,795,281.28	2,131,258.56

合计	1,795,281.28	2,131,258.56
----	--------------	--------------

期末主营业务收入前五名客户如下：

客户名称	2025 年 1-6 月度营业收入	占全部营业收入的比例(%)
台前县自然资源和规划局	819,245.89	45.63
陕西省气象信息中心	212,660.38	11.85
华电河北能源销售有限公司	113,207.55	6.31
上海市气象信息与技术支持中心	60,377.36	3.36
中国气象局大气探测中心	59,433.96	3.31
合计	1,205,491.18	67.15

（二十）税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	2,088.57	9,929.07
教育费附加	894.25	4,255.32
地方教育费附加	594.17	2,836.88
印花税	0	0
合计	3,576.99	17,021.27

（二十一）销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	126,372.47	448,525.86
交通费	13,069.27	57,395.66
住宿费	14,534.91	22,731.20
快递费	1,335.16	296.23
打印费	494.00	2,001.80
招待费	55,435.82	132,112.88
培训费、会议费		326.00
投标费	645.55	20,240.90
专家费	3,000.00	-
车辆费用	0.00	-
合计	214,887.18	683,630.53

（二十二）管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
----	--------------	--------------

职工薪酬	327,110.21	1,068,386.45
培训费、会议费	82,397.88	26,864.95
招待费	173,154.28	54,002.90
中介服务费	71,440.06	123,078.31
车辆费用	13,224.07	4,899.65
折旧费用	13,936.70	28,175.25
交通费	11,907.85	23,590.16
其他	496,275.62	547,657.10
合计	1,189,446.67	1,876,654.77

（二十三）研发费用

研发费用	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	87,334.83	321,118.40
交通费	3,449.56	2,399.62
住宿费	7,584.91	9,255.21
快递费		33
办公费		2,017.00
打印费	117.00	6,996.00
招待费	10,416.53	387
折旧费用	11,148.38	30,114.31
车辆费用		331
外购设备		69,445.14
外购材料		16,139.35
外购软件		37,702.39
外部劳务费		28,000.00
知识产权费		9,070.89
仪器设备检测费		4,600.00
合计	120,051.21	537,609.31

（二十四）财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	36,055.79	56,470.57
手续费	767.50	1,383.50

合计	-35,288.29	-55,087.07
----	------------	------------

**（二十五）其他收益**

补助项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
稳岗补贴		
增值税加计抵减 15%		
代扣代缴手续费		
合计		

**（二十六）信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	123.08	0
合计	123.08	0

**（二十七）营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,400.01	100,000.00	6,400.01
合计	6,400.01	100,000.00	

**（二十八）营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		60.00	
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	171.16		171.16
其他			
合计	171.16	60.00	171.16

**（二十九）现金流量表项目**

**1.收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入		58.96
财务费用--利息收入	36,055.79	53,269.94
其他--往来	10,172.90	1,462,745.78
合计	46,228.69	1,516,074.68

**2.支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



财务费用账户--银行手续费	767.50	1,383.50
销售费用	88,514.71	683,630.53
管理费用	285,498.09	540,404.54
其他		
合计	374,780.30	1,225,418.57

现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-525,608.74	-2,709,684.43
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,520.23	55,235.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,267.93	506,016.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-505,086.56	-369,572.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	440,559.20	721,182.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-524,883.80	-1,796,822.84
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,685,673.13	36,305,246.19
减：现金的期初余额	38,210,556.93	38,102,069.03

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	-524,883.80	-1,799,406.10

现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、现金	37,571,503.46	36,305,246.19
其中：库存现金	6,425.56	6,075.56
可随时用于支付的银行存款	8,590,710.74	36,299,170.63
可随时用于支付的其他货币资金	28,974,367.16	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,685,673.13	36,305,246.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	114,169.67	

六、在其他主体中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北网家电子科技有限公司	石家庄	500 万	软件开发	100.00		股权转让
河北乐农电子科技开发有限公司	石家庄	1000 万	软件开发	100.00		股权转让
深圳生意经科技开发有限公司	深圳市	1000 万	软件开发、信息技术服务	95.00		设立
海南达智科技有限公司	海南省	100 万	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		股权转让

注：本公司至 2025 年 6 月 30 日对子公司海南达智科技有限公司实际未出资。

公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

公司无重要的共同经营。

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

七、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：张文彬、李娟夫妇。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

3.关联方交易

关联租赁情况，本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
河北云桥信息技术有限公司	房屋建筑物	209,751.12				

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
石家庄诺德投资管理中心（有限合伙）	持有 5%股份以上的股东
曹朝良	本公司股东
李晓伟	董事
闫利通	董事，董事会秘书
李文勇	监事会主席
杨国英	监事
殷海婷	职工代表监事

八、承诺及或有事项

或有事项，截止 2025 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产如下表：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,169.67	履约保证金
合计	114169.67	

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十一、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	上年年末余额
1 年以内	63,000.00	23,000.00
1 至 2 年	23,000.00	28,935.50
2 至 3 年	-	23,413.60
3 至 4 年	23,413.60	243,217.54
4 至 5 年	170,011.58	
5 年以上	4,435,750.01	4,602,210.05
小计	4,715,175.19	4,920,776.69
减：坏账准备	4,588,916.07	4,732,545.09
合计	126,259.12	188,231.60

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	4,715,175.19	100	4,588,916.07	97.32	126,259.12	4,920,776.69	100	4,732,545.09	96.17	188,231.60
合计	4,715,175.19		4,588,916.07	97.32	126,259.12	4,920,776.69	100	4,732,545.09	96.17	188,231.60

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,000.00	3,150.00	5
1 至 2 年	23,000.00	2,300.00	10
2 至 3 年	-	0.00	20
3 至 4 年	23,413.60	11,706.80	50
4 至 5 年	170,011.58	136,009.26	80
5 年以上	4,435,750.01	4,435,750.01	100
合计	4,715,175.19	4,588,916.07	97.32

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 66447.23 元; 转回坏账准备金额 66570.31 元。

4.按欠款单位归集期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大同市阳高县民政局	306,800.00	6.51%	306,800.00
商丘市民政局	245,000.00	5.20%	245,000.00
同德县民政局	998,000.00	21.17%	998,000.00
武安县民政局	700,000.00	14.85%	700,000.00
贵南县民政局	533,600.00	11.32%	533,600.00
合计	2,783,400.00	59.03%	2,783,400.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	214,214.81	167,282.04
合计	214,214.81	167,282.04

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	116,880.00	75,799.99
1 至 2 年	72,299.99	

---

2 至 3 年	-	
3 至 4 年	-	190,544.10
4 至 5 年	190,544.10	
5 年以上	2,178,262.60	2,178,262.60
小计	2,557,986.69	2,444,606.69
减：坏账准备	2,343,771.88	2,277,324.65
合计	214,214.81	167,282.04

---

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,875.33	1.01	25,875.33	100.00	0	25,875.33	1.06	25,875.33	100.00	0
按组合计提坏账准备	2,532,111.36	98.99	2,317,896.55	91.54	214,214.81	2,418,731.36	98.94	2,251,449.32	93.08	167,282.04
其中：										
质保金、投标保证金等	2,364,731.37	92.45	2,190,749.32	92.64	153,982.05	2,344,731.37	95.91	2,190,749.32	93.43	153,982.05
员工备用金、代缴社保	167,379.99	6.54	127,147.23	75.96%	40232.76	73,999.99	3.03	60,700.00	82.03	13,299.99
合计	2,557,986.69	100	2,343,771.88		214,214.81	2,444,606.69	100.00	2,277,324.65	93.16	167,282.04



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵鹏飞	25,875.33	25,875.33	100.00	预计难以收回
合计	25,875.33	25,875.33	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,880.00	5,844.00	5.00
1-2 年	72,299.99	7,230.00	10.00
2-3 年	-	-	50.00
3-4 年	-	-	80.00
4-5 年	190,544.10	152,435.28	100.00
5 年以上	2,152,387.27	2,152,387.27	100.00
合计	2,532,111.36	2,317,896.55	91.54

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
质保金	2,364,731.37	2,078,168.00
员工借款	25,875.33	25875.33
员工备用金	167,379.99	340,563.36
合计	2,557,986.69	2,444,606.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计的比例	坏账准备期末余额
银川市会计核算中心	质保金	898,380.00	5 年以上		898,380.00
赵辉	质保金	263,063.27	5 年以上		263,063.27
盐池县民政局	质保金	170,290.00	5 年以上		170,290.00
同心县民政局	质保金	164,160.00	5 年以上		164,160.00
青铜峡市民政局	质保金	149,480.00	5 年以上		149,480.00
合计		1,645,373.27			1,645,373.27

以上客户与公司不存在关联关系。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,500,000.00		24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	24,500,000.00		24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北网家电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河北乐农电子科技开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳生意经科技开发有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
合计	24,500,000.00			24,500,000.00		

（四）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,795,281.28	834,568.19	2,131,258.56	1,881,054.18
合计	1,795,281.28	834,568.19	2,131,258.56	1,881,054.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
技术开发		
技术服务	1,795,281.28	2,131,258.56
合计	1,795,281.28	2,131,258.56

期末主营业务收入前五名客户如下：

客户名称	2025 年 1-6 月度营业收入	占全部营业收入的比例(%)
台前县自然资源和规划局	819,245.89	45.63
陕西省气象信息中心	212,660.38	11.85
华电河北能源销售有限公司	113,207.55	6.31
上海市气象信息与技术支持中心	60,377.36	3.36

中国气象局大气探测中心	59,433.96	3.31
合计	1,205,491.18	67.15

### 补充资料

#### 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

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	6228.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	316.98	
合计	5911.87	

**净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.0082	-0.0082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.0082	-0.0082

博宇科技股份有限公司  
（盖章）  
2025 年 7 月 14 日

附件 I 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 ☒

(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
非流动资产处置损益	
其他营业外收入和支出	6,228.85
非经常性损益合计	6,228.85
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	316.98
非经常性损益净额	5,911.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用