



微卓科技

NEEQ : 835447

北京微卓科技股份有限公司

(Beijing Vizhuo Technology 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、公司负责人张士栋、主管会计工作负责人张建华及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳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。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

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	北京微卓科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、微卓科技	指	北京微卓科技股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
报告期初	指	2025年1月1日
报告期末	指	2025年6月30日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
彩营科技	指	北京彩营科技有限公司
公司章程	指	北京微卓科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京微卓科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京微卓科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京微卓科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	指本公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
《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）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京微卓科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Vizhuo Technology Co.,Ltd		
	Vizhuo		
法定代表人	张士栋	成立时间	2006年5月22日
控股股东	控股股东为（张士栋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张士栋），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（1）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	数字化运营服务、运营支撑系统研发销售、智能设备研发销售、维护及技术保障		
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	微卓科技	证券代码	835447
挂牌时间	2016年1月14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）	20,300,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张建华	联系地址	北京市丰台区南四环西路186号汉威国际广场三区3号楼6M层12室
电话	010-88464666	电子邮箱	zhangjh@vizhuo.com
传真	010-88464666		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路186号汉威国际广场三区3号楼6M层12室	邮政编码	100160
公司网址	www.vizhuo.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	911101087889799461		
注册地址	北京市南四环西路186号汉威国际广场三区3号楼6M层12室		
注册资本（元）	20,300,000	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

公司自成立以来，专注提供数字化运营服务、运营支撑系统研发、智能设备研发销售、维护及技术保障，多年立足彩票行业及其他行业提供专业的数字化、智能化服务。公司始终坚持以客户为中心的发展理念，深入研究行业特性，并将数字化、智能化与行业运营紧密结合，打造定制化服务体系，依托企业自身的研发优势和服务优势，与客户签订合同并完成项目的实施工作及后续服务，实现收入、利润与现金流的持续稳定。

作为国家高新技术企业和北京市专精特新中小企业，公司高度重视新产品和技术的创新，持续研发投入并取得多项专利证书和软件著作权证书。经过多年打磨，彩票数字化运营服务经积累的市场经验，已逐步成为公司特有的服务优势，公司通过自建的运营管理系统及专业的 400 客服团队，切实高效地为客户提供整体运营工作支撑。

报告期内，公司深度服务彩票行业老客户，同时，秉持自主创新理念，公司持续研发投入，以市场需求为导向，着力研发兼具实用性与便捷性的智能终端设备，通过引入前沿技术与创新设计，在提升设备交互体验的基础上，深度融入趣味性元素，有效增强购彩者参与感与体验感，致力于为彩票行业服务升级注入新动能。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告后期至报告披露日，公司商业模式也未发生较大变化。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 10 月取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年，证书编号：2022ZJTX2128。 《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》获批国家级高新技术企业认证，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期三年，证书编号：GR202311000327。

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	27,183,680.18	25,641,863.43	6.01%
毛利率%	88.37%	87.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,913,365.31	8,096,562.68	22.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,883,795.24	7,560,377.22	17.50%
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）	17.03%	15.76%	-
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）	15.26%	14.72%	-
基本每股收益	0.49	0.40	22.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,466,246.27	59,436,105.61	26.97%
负债总计	20,749,907.54	4,483,132.19	362.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,716,338.73	54,952,973.42	-0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.71	-0.37%
资产负债率%（母公司）	25.27%	6.53%	-
资产负债率%（合并）	27.50%	7.54%	-
流动比率	3.52	12.63	-
利息保障倍数	1,280.88	1,035.74	-
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	22,447,310.40	36,232,131.66	-38.05%
应收账款周转率	12.30	12.88	-
存货周转率	1.76	34.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.97%	29.66%	-
营业收入增长率%	6.01%	-47.11%	-
净利润增长率%	22.44%	79.58%	-

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	19,125,399.95	25.34%	3,137,334.17	5.28%	509.61%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,139,853.53	4.16%	1,280,817.17	2.15%	145.14%
交易性金融资产	41,431,344.62	54.90%	43,952,769.42	73.95%	-5.74%
其他应收款	2,309,824.85	3.06%	2,152,202.67	3.62%	7.32%
存货	1,958,516.71	2.60%	1,628,336.91	2.74%	20.28%
使用权资产	1,098,701.34	1.46%	226,944.03	0.38%	384.13%
长期待摊费用	71,284.11	0.09%	151,850.91	0.26%	-53.06%
递延所得税资产	158,242.32	0.21%	33,727.52	0.06%	369.18%
应付账款	447,147.36	0.59%	392,302.80	0.66%	13.98%
合同负债	15,916,634.31	21.09%	1,563,699.69	2.63%	917.88%
其他应付款	216,768.46	0.29%	221,880.77	0.37%	-2.30%
一年内到期的非流动负债	176,246.20	0.23%	224,850.14	0.38%	-21.62%
租赁负债	878,702.59	1.16%	-	0.00%	100.00%

项目重大变动原因

货币资金：报告期末货币资金较上年期末增加509.61%，主要原因为报告期末公司留存1500万元用于购买浦发银行理财产品“公司稳利25JG3267期（月月滚利特供款B）”，该产品收益起算日为2025年7月1日。

应收账款：报告期末应收账款较上年期末增加145.14%，主要原因为公司高效物流项目6月所属期的应收款高于上年期末，已于次月回款。

使用权资产：报告期末使用权资产较上年期末增加384.13%，主要原因为报告期内公司承租的办公场地续签三年期的租赁合同。

合同负债：报告期末合同负债较上年期末增加917.88%，主要原因为报告期内公司即开型彩票运营项目按合同约定收取的服务费较高，其中部分预计下半年将达到收入确认条件结转为收入。

租赁负债：报告期末租赁负债较上年期末增加100%，主要原因为报告期内公司续签办公场地租赁合同确认的租赁负债。

(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	27,183,680.18	-	25,641,863.43	-	6.01%
营业成本	3,161,302.35	11.63%	3,238,514.72	12.63%	-2.38%
毛利率	88.37%	-	87.37%	-	-
税金及附加	280,348.38	1.03%	254,042.68	0.99%	10.35%
销售费用	284,984.75	1.05%	263,975.77	1.03%	7.96%
管理费用	9,302,554.09	34.22%	9,793,164.45	38.19%	-5.01%
研发费用	3,702,624.37	13.62%	3,172,666.17	12.37%	16.70%
财务费用	-19,742.26	-0.07%	161,049.03	0.63%	-112.26%
公允价值变动收益	966,289.26	3.55%	-164,840.00	-0.64%	686.20%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产处置收益	-69,045.08	-0.25%	-	-	-100.00%
其他收益	4,351.80	0.02%	304,771.43	1.19%	-98.57%
投资收益	468,922.81	1.73%	242,837.47	0.95%	93.10%
营业利润	11,842,127.29	43.56%	9,141,219.51	35.65%	29.55%
营业外收入	3,196.31	0.01%	259,764.66	1.01%	-98.77%
营业外支出	-	-	31,120.08	0.12%	-100.00%
所得税	1,931,958.29	7.11%	1,273,301.41	4.97%	51.73%
净利润	9,913,365.31	36.47%	8,096,562.68	31.58%	22.44%
经营活动产生的现金流量净额	22,447,310.40	-	36,232,131.66	-	-38.05%
投资活动产生的现金流量净额	-11,188,299.26	-	-26,710,524.86	-	58.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,270,895.36	-	-7,355,241.10	-	-39.64%

项目重大变动原因

营业收入：报告期内营业收入较上年同期增加 6.01%，公司营业收入稳步小幅增长。

研发费用：报告期内研发费用较上年同期增加 16.70%，主要原因为报告期内公司硬件终端设备和软件系统均持续加大研发投入。

财务费用：报告期内财务费用较上年同期减少 112.26%，主要原因为上年同期有应收票据贴现的费用。

公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益较上年同期增加 686.20%，主要原因为报告期内彩营子公司购买股票确认的公允价值变动收益金额较大。

其他收益：报告期内其他收益较上年同期减少 98.77%，主要原因为上年同期公司收到丰台区高精尖产业发展扶持政策资金。

投资收益：报告期内投资收益较上年同期增加 93.10%，主要原因为银行理财产品持有期间的收益及处置交易性金融资产产生的收益金额较大。

净利润：报告期内净利润较上年同期增加 22.44%，主要原因为报告期内公司营业收入增加，整体成本费用较上年基本持平，同时公允价值变动收益和投资收益较上年同期增加，从而导致净利润增加。

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动现金流量净额与利润差异较大，主要原因是报告期内公司即开型彩票运营项目按合同约定收取的服务费计入合同负债，尚未确认收入。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额主要为购买证券和理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为现金分红及按新租赁准则支付房屋租赁负债本金和利息。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京彩营科技有限公司	子公司	技术研发、技术服务等	10,000,000.00	21,990,582.98	-5,447,952.16	1,208,035.91	322,567.16
北京鼎新成长创业投资中心(有限合伙)	参股公司	投资管理、资产管理等	82,800,000.00	94,932,088.79	84,789,349.50	-	49.85

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
北京鼎新成长创业投资中心（有限合伙）	无关联	投资

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
上海浦东发展银行北京中关村支行	银行理财产品	天添利普惠计划 2301192002	13,400,000.00	-	自有资金
招商银行股份有限公司北京万寿路支行	银行理财产品	JY301030 交银理财灵动慧利日开 3 号 30 天持有期安鑫版	10,212,594.62	-	自有资金

(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

保证职工所享有的各种合法权益，依据《工会法》的规定，职工权益包括知情权、表决权和参与权等民主权益；获得劳动报酬等经济权益；平等就业和选择职业的劳动权益以及休息休假的人身权益。

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
技术更新带来的创新风险	由于互联网行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对服务和产品的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。
融资能力受限风险	公司主要资金来源为自有资金、服务收入等来源。目前即开型彩票运营服务和彩票全业务管理系统服务（基于 SaaS 运营模式）收入按月结算，现金流稳定；但如果客户不能按服务合同及时支付款项，则公司可能会因此缺乏足够的流动资金。对公司业务的发展会产生一定影响。此外，如果公司在新疆、宁夏等地区即开型彩票运营服务遇市场发生重大变化，则会影响公司内部资金筹措。而按照公司轻资产互联网型特性和目前的发展规模，也会对公司外部资金筹措产生影响，从而对公司正常经营及发展产生影响。

人才流失风险	<p>公司所处的软件行业是典型的技术和人才密集型行业，人才是公司的基石，是公司经营业绩快速提升的重要保障。优秀的人才往往是需要长期的行业经验历练，需公司付出很大的培训成本。公司正处在快速发展阶段，对人才需求迫切，若发生人才流失，将会对公司发展造成不利影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司逐步完善了治理结构，并完善了内部监管核查体系，内部管理趋于健康稳定，但随着公司经营规模的变化，内部控制仍然存在不规范的风险，公司内部治理水平和治理结构仍需持续完善。</p>
实际控制人控制风险	<p>公司实际控制人为张士栋，其直接持有公司 64.04% 的股份，自公司成立以来一直为公司第一大股东且绝对控股。有限公司阶段实际控制人张士栋担任公司执行董事，股份公司成立后实际控制人张士栋担任公司董事长、总经理。实际控制人可能会利用其地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事安排等重大事项的决策实施重大影响而导致实际控制人控制风险。</p>
公司购买金额较大的理财产品	<p>报告期内公司投资理财产品净额-2,034.02 万元，公司于 2024 年 12 月 31 日剩余的理财产品金额为 4,395.28 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，共剩余 2,361.26 万元还在理财中。公司购买的非保本浮动收益型银行理财产品可能的风险包括但不限于政策风险、市场风险、管理风险、流动性风险及其他风险等。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(减少和规范关联交易承诺)	2016年1月14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	8,337,575	41.07%	0	8,337,575	41.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	16.01%	0	3,250,000	16.01%	
	董事、监事、高管	737,475	3.63%	0	737,475	3.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,962,425	58.93%	0	11,962,425	58.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	48.03%	0	9,750,000	48.03%	
	董事、监事、高管	2,212,425	10.90%	0	2,212,425	10.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,300,000	-	0	20,300,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张士栋	13,000,000	0	13,000,000	64.04%	9,750,000	3,250,000	0	0
2	李涛	3,900,000	0	3,900,000	19.21%	0	3,900,000	0	0
3	何伟	2,000,000	0	2,000,000	9.85%	1,500,000	500,000	0	0
4	张建华	599,900	0	599,900	2.96%	449,925	149,975	0	0
5	王殿明	400,000	0	400,000	1.97%	0	400,000	0	0
6	郑雁浓	350,000	0	350,000	1.72%	262,500	87,500	0	0
7	侯庆文	39,800	0	39,800	0.20%	0	39,800	0	0
8	卢麟翹	9,041	0	9,041	0.04%	0	9,041	0	0
9	李祥华	760	1	761	0.00%	0	761	0	0
10	黄志雨	0	300	300	0.00%	0	300	0	0
合计		20,299,501	-	20,299,802	99.99%	11,962,425	8,337,377	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
张士栋	董事长、总经理	男	1974年11月	2024年9月18日	2027年9月18日	13,000,000	0	13,000,000	64.04%
何伟	董事	男	1975年8月	2024年9月18日	2027年9月18日	2,000,000	0	2,000,000	9.85%
张建华	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978年5月	2024年9月18日	2027年9月18日	599,900	0	599,900	2.96%
郑雁浓	董事	男	1985年7月	2024年9月18日	2027年9月18日	350,000	0	350,000	1.72%
邢丽丽	董事	女	1974年1月	2024年9月18日	2027年9月18日	0	0	0	0%
刘佳	监事	女	1987年3月	2024年9月18日	2027年9月18日	0	0	0	0%
许月	监事	女	1994年9月	2024年9月18日	2027年9月18日	0	0	0	0%
樊冉冉	监事	女	1981年9月	2024年9月18日	2027年9月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系，董事长张士栋为公司控股股东、实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
销售人员	61	59
技术人员	35	35
财务人员	7	7
行政人员	5	4
员工总计	118	115

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	19,125,399.95	3,137,334.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	41,431,344.62	43,952,769.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	3,139,853.53	1,280,817.17
应收款项融资			
预付款项	五、4	621,957.87	569,677.47
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、5	2,309,824.85	2,152,202.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,958,516.71	1,628,336.91
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、7	51,218.68	129,401.38
流动资产合计		68,638,116.21	52,850,539.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	3,134,384.53	3,134,384.53
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	2,360,845.64	3,033,368.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,098,701.34	226,944.03
无形资产	五、11	4,672.12	5,290.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	71,284.11	151,850.91
递延所得税资产	五、13	158,242.32	33,727.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,828,130.06	6,585,566.42
资产总计		75,466,246.27	59,436,105.61
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	447,147.36	392,302.80
预收款项			
合同负债	五、15	15,916,634.31	1,563,699.69
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、16	855,648.74	1,033,144.01
应交税费	五、17	1,886,704.27	748,704.23
其他应付款	五、18	216,768.46	221,880.77
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、19	176,246.20	224,850.14
其他流动负债			
流动负债合计		19,499,149.34	4,184,581.64
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、20	878,702.59	
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、13	372,055.61	298,550.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,250,758.20	298,550.55
负债合计		20,749,907.54	4,483,132.19
所有者权益：			
股本	五、21	20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	14,397,698.44	14,397,698.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	9,138,453.81	9,138,453.81
一般风险准备			
未分配利润	五、24	10,880,186.48	11,116,821.17
归属于母公司所有者权益合计		54,716,338.73	54,952,973.42
少数股东权益			
所有者权益合计		54,716,338.73	54,952,973.42
负债和所有者权益总计		75,466,246.27	59,436,105.61

法定代表人：张士栋

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：刘佳

（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		17,595,429.58	2,328,442.28
交易性金融资产		23,612,594.62	43,952,769.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,139,853.53	1,280,817.17

应收款项融资			
预付款项		116,918.17	123,466.25
其他应收款	十二、 2	29,185,911.20	10,699,172.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,410.85	57,726.15
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			16,723.39
流动资产合计		73,722,117.95	58,459,116.86
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			
其他权益工具投资		3,134,384.53	3,134,384.53
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,318,060.45	2,987,072.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,098,701.34	226,944.03
无形资产		4,672.12	5,290.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		71,284.11	151,850.91
递延所得税资产		158,242.32	33,727.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,785,344.87	6,539,269.85
资产总计		80,507,462.82	64,998,386.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		335,397.36	392,302.80

预收款项			
合同负债		15,737,738.50	1,540,114.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		750,245.88	859,703.86
应交税费		1,881,299.38	744,763.93
其他应付款		211,486.41	186,652.25
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		176,246.20	224,850.14
其他流动负债			
流动负债合计		19,092,413.73	3,948,387.81
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		878,702.59	
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		372,055.61	298,550.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,250,758.20	298,550.55
负债合计		20,343,171.93	4,246,938.36
所有者权益：			
股本		20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,087,028.75	14,087,028.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,138,453.81	9,138,453.81
一般风险准备			
未分配利润		16,638,808.33	17,225,965.79
所有者权益合计		60,164,290.89	60,751,448.35
负债和所有者权益合计		80,507,462.82	64,998,386.71

法定代表人：张士栋

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：刘佳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		27,183,680.18	25,641,863.43
其中：营业收入	五、25	27,183,680.18	25,641,863.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,712,071.68	16,883,412.82
其中：营业成本	五、25	3,161,302.35	3,238,514.72
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、26	280,348.38	254,042.68
销售费用	五、27	284,984.75	263,975.77
管理费用	五、28	9,302,554.09	9,793,164.45
研发费用	五、29	3,702,624.37	3,172,666.17
财务费用	五、30	-19,742.26	161,049.03
其中：利息费用		9,255.04	13,975.61
利息收入		33,844.90	5,758.37
加：其他收益	五、31	4,351.80	304,771.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	468,922.81	242,837.47
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）	五、33	966,289.26	-164,840.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-69,045.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,842,127.29	9,141,219.51
加：营业外收入	五、35	3,196.31	259,764.66
减：营业外支出	五、36		31,120.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,845,323.60	9,369,864.09
减：所得税费用	五、37	1,931,958.29	1,273,301.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,913,365.31	8,096,562.68

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）		9,913,365.31	8,096,562.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,913,365.31	8,096,562.68
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		9,913,365.31	8,096,562.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,913,365.31	8,096,562.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.40

法定代表人：张士栋

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：刘佳

（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	十二、3	26,135,971.70	25,607,164.36

减：营业成本	十二、3	2,854,008.22	3,238,514.72
税金及附加		279,368.53	253,829.77
销售费用		283,869.75	259,475.77
管理费用		8,079,226.72	9,524,429.27
研发费用		3,157,954.21	2,717,774.36
财务费用		-20,419.14	13,893.82
其中：利息费用		9,255.04	13,975.61
利息收入		33,163.91	4,777.83
加：其他收益		3,999.60	304,536.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	54,686.85	242,837.47
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-69,045.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,491,604.78	10,146,620.15
加：营业外收入		3,196.05	259,764.66
减：营业外支出			31,120.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,494,800.83	10,375,264.73
减：所得税费用		1,931,958.29	1,273,301.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,562,842.54	9,101,963.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,562,842.54	9,101,963.32
（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		9,562,842.54	9,101,963.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张士栋

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：刘佳

（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
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		42,211,201.72	44,317,210.49
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		195,901.53	231,419.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,389,811.39	11,659,202.39
经营活动现金流入小计		44,796,914.64	56,207,832.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,802,494.98	3,571,070.82
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		9,653,801.68	8,097,253.94
支付的各项税费		3,517,025.71	3,068,910.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,376,281.87	5,238,465.74
经营活动现金流出小计		22,349,604.24	19,975,700.72
经营活动产生的现金流量净额		22,447,310.40	36,232,131.66
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		583,659.04	433,317.59
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	五、38	5,250,000.00	18,706,601.90
投资活动现金流入小计		5,833,659.04	19,139,919.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,497.56	1,190,444.35
投资支付的现金		16,852,460.74	
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	五、38		44,660,000.00
投资活动现金流出小计		17,021,958.30	45,850,444.35
投资活动产生的现金流量净额		-11,188,299.26	-26,710,524.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,150,000.00	7,105,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		120,895.36	250,241.10
筹资活动现金流出小计		10,270,895.36	7,355,241.10
筹资活动产生的现金流量净额		-10,270,895.36	-7,355,241.10
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		988,115.78	2,166,365.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,799,932.77	6,273,497.4
六、期末现金及现金等价物余额		3,788,048.55	8,439,863.10

法定代表人：张士栋

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：刘佳

（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
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		40,863,339.82	44,205,429.49
收到的税费返还		195,901.53	231,419.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,189,010.81	11,074,767.78

经营活动现金流入小计		42,248,252.16	55,511,616.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,889,532.20	3,571,070.82
支付给职工以及为职工支付的现金		8,276,907.95	7,521,479.25
支付的各项税费		3,507,210.31	3,004,497.79
支付其他与经营活动有关的现金		22,270,532.13	6,591,426.26
经营活动现金流出小计		36,944,182.59	20,688,474.12
经营活动产生的现金流量净额		5,304,069.57	34,823,142.65
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		144,861.65	433,317.59
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		5,250,000.00	18,706,601.90
投资活动现金流入小计		5,394,861.65	19,139,919.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,998.56	1,177,650.35
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			44,660,000.00
投资活动现金流出小计		160,998.56	45,837,650.35
投资活动产生的现金流量净额		5,233,863.09	-26,697,730.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,150,000.00	7,105,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		120,895.36	250,241.10
筹资活动现金流出小计		10,270,895.36	7,355,241.1
筹资活动产生的现金流量净额		-10,270,895.36	-7,355,241.10
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		267,037.30	770,170.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,991,040.88	5,961,896.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,258,078.18	6,732,066.97

法定代表人：张士栋

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：刘佳

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 1
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

三.(一).1: 公司报告期内向参与分配的股东每 10 股派 5.00 元人民币现金, 本次权益分派共计派发现金红利 10,150,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

北京微卓科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为北京恒远志卓科技有限公司，于2006年5月在北京注册成立，现总部位于北京市丰台区南四环西路186号三区3号楼，统一社会信用代码：911101087889799461；法定代表人：张士栋。

本公司及各子公司主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；体育用品销售；体育场馆经营；代理广告；体育赛事门票销售代理；会议服务；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2025年10月14日）；信息服务业务（仅限互联网信息服务）（不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2025年11月11日）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动，信息服务业务（仅限互联网信息服务）（不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务）、信息服务业务（不含互联网信息服务）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2025年8月4日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年06月30日的合并及公司财务状况以及本期发生额的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计

划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。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) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

8. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

(1) 应收票据组合

- 应收票据组合 1 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2 商业承兑汇票
- 应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

(2) 应收账款组合

- 应收账款组合 1 应收关联方客户
- 应收账款组合 2 应收大客户个别认定减值组合
- 应收账款组合 3 账龄组合

(3) 其他应收款组合

- 其他应收款组合 1 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2 备用金
- 其他应收款组合 3 借款

(4) 合同资产组合

- 合同资产组合 1 未到期质保金
- 合同资产组合 2 其他合同资产

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。领用和发出时按个别认定法等计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10. 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

12. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	3	0.00	33.33
运输设备	直线法	4	0.00	25.00
电子设备及其他	直线法	5	0.00	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13. 借款费用

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

14. 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。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。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，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：A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5,000 元（的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司

提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日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。

15. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17. 长期待摊费用摊销方法

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

18. 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的

总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①数字化运营服务

公司与客户签订项目合作合同，帮助客户建立高效规范的运营体系（包括物流体系、服务体系和营销体系），提高客户运营效率和销售额，并按照客户实现产品销售总额的比例收取服务费作为数字化运营服务收入。公司与客户签订的彩票运营服务按每月通过国家彩票管理中心指定的系统确认彩票的月度或季度销售金额，双方确认无误后，公司按照系统确认的销售额的比例确认收入，并向客户开具发票。客户通常于确认收入后次月15日前支付运营服务款项。

②运营支撑系统研发销售

运营支撑系统服务收入为公司向客户提供系统使用权，为用户提供运营支撑管理系统、运营分析系统产品，辅助用户运营效率提升而取得的服务收入。根据双方协议约定，公司按月或按季度向客户发送付费通知单，客户确认付费通知单相关内容（主要包括费用金额、发票信息、付款方式等）无误后，公司按照协议约定和付费通知单的内容确认内控管理系统服务收入，并向客户开具发票。

③智能设备研发销售、维护及技术保障

智能设备销售收入是公司销售智能设备及维护服务而取得的收入。根据双方协议约定，客户对产品验收合格后，公司按照协议约定确认销售收入，并向客户开具发票。

维护及技术保障服务收入是公司为客户提供维修保障服务（主要内容为客户超过保修期限的相关主机设备进行服务升级，提供硬件设备的维修与维护服务，现场和非现场故障排除指导等）而取得的收入。根据双方协议约定，公司按月、季度或服务阶段向客户发送付费通知单，客户确认付费

通知单相关内容（主要包括费用金额、发票信息、付款方式等）无误后，公司按照协议约定和付费通知单的内容确认服务收入，并向客户开具发票。

21. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

22. 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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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，或者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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）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）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（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。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

23. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
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进项税额后的差额计缴增值税	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额的 7% 计缴	7
教育费附加	应纳流转税额的 3% 计缴	3
地方教育费附加	应纳流转税额的 2% 计缴	2
企业所得税	应纳税所得额的 15%、25% 计缴	15、25

2. 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
北京微卓科技股份有限公司	15%
北京彩营科技有限公司（子公司）	25%

3. 优惠税负及批文

微卓科技 2023 年通过高新技术企业复审，证书编号：GR202311000327，有效期三年。本报告期内本公司执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 06 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月发生额，上期指 2024 年 1-6 月发生额。

1. 货币资金

项 目	2025.06.30	2024.12.31
银行存款	3,064,930.22	2,798,406.77
其他货币资金	16,060,469.73	338,927.40
合 计	19,125,399.95	3,137,334.17

说明：期末其他货币资金中即开账户期末金额 136,781.68 元；证券账户期末余额 586,336.65 元；银行履约保函期末余额 337,351.40 元，认购银行理财产品资金期末余额 15,000,000.00 元，银行履约保函和银行理财认购期资金为受限资金。

2. 交易性金融资产

项 目	2025.06.30	2024.12.31
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	41,431,344.62	43,952,769.42
其中：债务工具投资	23,612,594.62	43,952,769.42
权益工具投资	17,818,750.00	
合 计	41,431,344.62	43,952,769.42

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2025.06.30		2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,139,853.53		3,139,853.53	1,280,817.17		1,280,817.17
合 计	3,139,853.53		3,139,853.53	1,280,817.17		1,280,817.17

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2025 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	3,139,853.53		

合 计	3,139,853.53
-----	--------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末应收 账款余额	占应收账款期末总 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	1,671,048.45	53.22	
第二名	641,255.64	20.42	
第三名	548,783.04	17.48	
第四名	235,784.00	7.51	
第五名	31,022.40	0.99	
合 计	3,127,893.53	99.62	

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2025.06.30		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	621,957.87	100.00	569,677.47	100.00
合 计	621,957.87	100.00	569,677.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账龄	未结算 原因
第一名	非关联方	370,850.00	59.63	1年以内	未完结
阿里云计算有限公司	非关联方	79,466.30	12.78	1年以内	未完结
第三名	非关联方	69,000.00	11.09	1年以内	未完结
北京居屋库大数据科技 有限公司	非关联方	22,794.28	3.66	1年以内	未完结
辽宁五星房地产开发有 限公	非关联方	13,333.30	2.14	1年以内	未完结
合 计		555,443.88	89.30		

5. 其他应收款

项 目	2025.06.30	2024.12.31
其他应收款	2,309,824.85	2,152,202.67
合 计	2,309,824.85	2,152,202.67

(1) 其他应收款情况

项 目	2025.06.30	2024.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,309,824.85		2,309,824.85	2,152,202.67		2,152,202.67
合计	2,309,824.85		2,309,824.85	2,152,202.67		2,152,202.67

① 坏账准备

2025年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金或保证金、备用金	2,309,824.85			回收可能性
合计	2,309,824.85			

② 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025.6.30	2024.12.31
押金或保证金	2,178,627.67	2,152,202.67
备用金	131,197.18	
	2,309,824.85	2,152,202.67

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	否	保证金	1,800,000.00	1-2年	77.93	
北京世纪星空影业投资有限公司	否	押金	212,952.67	1年以内	9.22	
第三名	否	保证金	49,875.00	1年以内	2.16	
第四名	否	保证金	46,800.00	1年以内	2.03	
陕西正信招标有限公司	否	保证金	19,000.00	1年以内	0.82	
合计			2,128,627.67		92.16	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2025.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,129,909.13		1,129,909.13
库存商品	828,607.58		828,607.58
合计	1,958,516.71		1,958,516.71

续

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	868,618.24		868,618.24
库存商品	759,718.67		759,718.67
合 计	1,628,336.91		1,628,336.91

7. 其他流动资产

项 目	2025.06.30	2024.12.31
待抵扣进项税	51,218.68	129,401.38
合 计	51,218.68	129,401.38

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2025.06.30	2024.12.31
北京鼎新成长创业投资中心（有限合伙）	3,134,384.53	3,134,384.53
合 计	3,134,384.53	3,134,384.53

9. 固定资产

项 目	2025.06.30	2024.12.31
固定资产	2,360,845.64	3,033,368.65
固定资产清理		
合 计	2,360,845.64	3,033,368.65

持有自用的固定资产及累计折旧

项 目	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	3,324,901.14	333,637.71	4,396,164.48	8,054,703.33
2、本年增加金额	40,000.00	34,000.00	89,848.02	163,848.02
(1) 购置	40,000.00	34,000.00	89,848.02	163,848.02
3、本年减少金额	387,433.63			387,433.63
4、期末余额	2,977,467.51	367,637.71	4,486,012.50	7,831,117.72
二、累计折旧				
1、期初余额	1,256,170.40	296,348.13	3,468,816.15	5,021,334.68
2、本年增加金额	390,382.47	21,130.31	223,069.81	634,582.59
(1) 计提	390,382.47	21,130.31	223,069.81	634,582.59

项 目	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
3、本年减少金额	185,645.19			185,645.19
4、期末余额	1,460,907.68	317,478.44	3,691,885.96	5,470,272.08
三、减值准备				
1、期初余额				
2、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,516,559.83	50,159.27	794,126.54	2,360,845.64
2、期初账面价值	2,068,730.74	37,289.58	927,348.33	3,033,368.65

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,447,148.45			6,447,148.45
2、本期增加金额	1,083,693.85			1,083,693.85
3、期末余额	7,530,842.30			7,530,842.30
二、累计折旧				
1、期初余额	6,220,204.42			6,220,204.42
2、本期增加金额	211,936.54			211,936.54
3、期末余额	6,432,140.96			6,432,140.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,098,701.34			1,098,701.34
2、期初账面价值	226,944.03			226,944.03

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	791,050.20	791,050.20
2、期末余额	791,050.20	791,050.20
二、累计摊销		
1、期初余额	785,759.42	785,759.42
2、本年增加金额	618.66	618.66
(1) 摊销	618.66	618.66
3、本年减少金额		
4、期末余额	786,378.08	786,378.08

项 目	软 件	合 计
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,672.12	4,672.12
2、期初账面价值	5,290.78	5,290.78

12. 长期待摊费用

项 目	2025.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2025.06.30	其他减少
装修费	151,850.91		80,566.80		71,284.11	
合 计	151,850.91		80,566.80		71,284.11	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025.06.30		2024.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	158,242.32	1,054,948.79	33,727.52	224,850.14
合 计	158,242.32	1,054,948.79	33,727.52	224,850.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025.06.30		2024.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	207,250.40	1,381,669.35	264,508.94	1,763,392.95
使用权资产	164,805.21	1,098,701.34	34,041.61	226,944.03
合 计	372,055.61	2,480,370.69	298,550.55	1,990,336.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025.06.30	2024.12.31
可抵扣亏损	7,696,032.74	7,052,899.49
合 计	7,696,032.74	7,052,899.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025.06.30	2024.12.31	备注
2028 年	1,864,542.34	1,864,542.34	按汇算清缴确认
2029 年	2,212,490.66	1,569,357.41	按汇算清缴确认
2030 年	2,191,448.76	2,191,448.76	按汇算清缴确认
2031 年	1,427,550.98	1,427,550.98	按汇算清缴确认
合 计	7,696,032.74	7,052,899.49	

14. 应付账款

应付账款列示

项 目	2025.06.30	2024.12.31
1年以内	447,147.36	392,302.80
合 计	447,147.36	392,302.80

注：本期末无账龄超过1年的应付账款

15.合同负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
合同负债	15,916,634.31	1,563,699.69
合 计	15,916,634.31	1,563,699.69

(1) 分类

项 目	2025.06.30	2024.12.31
预收技术服务费	15,789,625.46	1,563,699.69
预收货款	127,008.85	
	15,916,634.31	1,563,699.69

(2) 按对象归集的期末余额前五名的合同负责情况

项 目	期末余额	账龄	款项性质	占合同负责总额的比例%
第一名	14,566,207.02	1年以内	预收技术服务费	91.52
第二名	645,283.02	1年以内	预收技术服务费	4.05
第三名	352,712.27	1年以内	预收技术服务费	2.22
第四名	141,499.99	1年以内	预收技术服务费	0.89
第五名	127,008.85	1年以内	预收货款	0.80
合 计	15,832,711.15			99.48

16. 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	989,179.44	7,828,124.09	7,996,751.07	820,552.46
二、离职后福利-设定提存计划	43,964.57	638,362.89	647,231.18	35,096.28
合 计	1,033,144.01	8,466,486.98	8,643,982.25	855,648.74

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	962,223.18	6,315,340.49	6,478,606.77	798,956.90
2、职工福利费		772,388.48	772,388.48	
3、社会保险费	26,956.26	384,597.13	389,957.83	21,595.56

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	23,980.59	342,196.98	347,034.21	19,143.36
工伤保险费	844.00	27,198.79	27,292.27	750.52
生育保险费	2,131.67	15,201.36	15,631.35	1,701.68
4、住房公积金		299,702.00	299,702.00	
5、工会经费和职工教育经费		56,095.99	56,095.99	
合 计	989,179.44	7,828,124.09	7,996,751.07	820,552.46

(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	42,632.16	619,017.28	627,616.80	34,032.64
2、失业保险费	1,332.41	19,345.61	19,614.38	1,063.64
合 计	43,964.57	638,362.89	647,231.18	35,096.28

17. 应交税费

税 项	2025.06.30	2024.12.31
企业所得税	1,250,526.99	625,174.70
增值税	534,886.05	96,005.73
城市维护建设税	31,861.31	1,004.02
教育费附加	13,654.85	430.29
地方教育附加	9,103.23	286.86
代扣代缴个人所得税	46,671.84	25,802.63
合 计	1,886,704.27	748,704.23

18. 其他应付款

项 目	2025.06.30	2024.12.31
其他应付款	216,768.46	221,880.77
合 计	216,768.46	221,880.77

按款项性质列示其他应付款

项 目	2025.06.30	2024.12.31
代收代付款	54,017.42	77,610.38
押金	138,344.00	142,544.00
其他	24,407.04	1,726.39
合 计	216,768.46	221,880.77

注：公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
一年内到期的租赁负债	176,246.20	224,850.14
合 计	176,246.20	224,850.14

20. 租赁负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
租赁付款额	1,064,203.83	225,368.59
减：未确认融资费用	9,255.04	518.45
小计	1,054,948.79	224,850.14
减：一年内到期的租赁负债（附注 19）	176,246.20	224,850.14
合 计	878,702.59	0.00

21. 股本

项 目	2024.12.31	本期增减					2025.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,300,000.00						20,300,000.00

22. 资本公积

项 目	2025.06.30	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	14,397,698.44			14,397,698.44
合 计	14,397,698.44			14,397,698.44

23. 盈余公积

项 目	2025.06.30	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	9,138,453.81			9,138,453.81
合 计	9,138,453.81			9,138,453.81

24. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,116,821.17	
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	11,116,821.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,913,365.31	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,150,000.00	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	10,880,186.48
---------	---------------

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,183,680.18	3,161,302.35	25,641,863.43	3,238,514.72
其他业务				
合 计	27,183,680.18	3,161,302.35	25,641,863.43	3,238,514.72

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字化运营服务	24,134,043.24	2,617,004.59	23,390,733.98	2,461,643.04
运营支撑系统	1,850,268.89		1,322,081.66	
智能终端销售、维护及技术保障	1,199,368.05	544,297.76	929,047.79	776,871.68
合 计	27,183,680.18	3,161,302.35	25,641,863.43	3,238,514.72

26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,072.13	146,521.47
教育费附加	108,541.18	104,516.82
车船使用税	2,354.40	2,354.40
印花税	17,380.67	649.99
合 计	280,348.38	254,042.68

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	284,984.75	263,975.77
合 计	284,984.75	263,975.77

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	6,169,580.73	5,465,794.39

折旧和摊销	686,028.32	1,368,481.79
房租及水电	345,939.25	360,588.53
办公费	132,295.79	197,207.00
服务费	568,394.17	591,012.11
业务招待费	325,279.33	433,472.35
差旅费	614,411.08	872,676.97
通讯费	87,748.67	72,525.15
交通费	111,900.20	117,309.86
其他	260,976.55	314,096.30
合 计	9,302,554.09	9,793,164.45

29. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,291,357.23	2,812,007.37
直接投入	187,530.66	292,628.19
折旧与长期待摊费用	29,739.73	28,886.02
委托外部开发费用		
其他费用	193,996.75	39,144.59
合 计	3,702,624.37	3,172,666.17

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,255.04	13,975.61
减：利息收入	33,844.90	5,758.37
手续费	4,847.60	152,831.79
合 计	-19,742.26	161,049.03

31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		303,000.00
其他	4,351.80	1,771.43
合 计	4,351.80	304,771.43

32. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产持有期间取得的投资收益	468,922.81	242,837.47
处置交易性金融资产产生的投资收益		
合 计	468,922.81	242,837.47

33. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	966,289.26	-164,840.00
其中：债务工具投资公允价值变动		
合 计	966,289.26	-164,840.00

34. 资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-69,045.08		
其中：固定资产	-69,045.08		
合 计	-69,045.08		

35. 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
其他	3,196.31	259,764.66	3,196.31
合 计	3,196.31	259,764.66	3,196.31

36. 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		31,120.08	
合 计		31,120.08	

37. 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	1,880,948.55	1,302,984.31
递延所得税费用	51,009.74	-29,682.90
合 计	1,931,958.29	1,273,301.41

(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	11,845,323.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,776,798.54
子公司适用不同税率的影响	32,256.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	678,296.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-555,393.66
所得税费用	1,931,958.29

38. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助		303,000.00
往来款	2,389,811.39	11,356,202.39
合 计	2,389,811.39	11,659,202.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,688,914.68	3,569,891.44
往来款	2,687,367.19	1,668,574.30
合 计	5,376,281.87	5,238,465.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财	5,250,000.00	18,706,601.90
合 计	5,250,000.00	18,706,601.90

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财		44,660,000.00
合 计		44,660,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	120,895.36	250,241.10
合 计	120,895.36	250,241.10

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,913,365.31	8,096,562.68
加: 信用减值损失		
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	634,582.59	1,359,478.93
使用权资产折旧	211,936.54	251,759.40
无形资产摊销	618.66	38,203.38
长期待摊费用摊销	80,566.80	74,268.33
资产处置损失 (收益以“-”号填列)	69,045.08	
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)	-966,289.26	164,840.00
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)	-468,922.81	-242,837.47
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-124,514.80	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	73,505.06	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-330,179.80	-188,464.61
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,711,544.83	12,020,980.82
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	15,065,141.86	14,657,340.20
经营活动产生的现金流量净额	22,447,310.40	36,232,131.66

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

确认使用权资产的租赁

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,788,048.55	8,439,863.10
减：现金的期初余额	2,799,932.77	6,273,497.40
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	988,115.78	2,166,365.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,788,048.55	8,439,863.10
其中：可随时用于支付的银行存款	3,064,930.22	7,034,107.96
可随时用于支付的其他货币资金	723,118.33	1,405,755.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,788,048.55	8,439,863.10

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

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	3,291,357.23		2,812,007.37	
直接投入	187,530.66		292,628.19	
折旧与长期待摊费用	29,739.73		28,886.02	
委托外部开发费用				
其他费用	193,996.75		39,144.59	
合 计	3,702,624.37		3,172,666.17	

七、在其他主体中的权益

本公司本期发生额纳入合并范围的子公司共1户。

(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	
北京彩营科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	软件研发、技术服务	100.00		投资设立

八、关联方及其交易

1. 控股股东及最终控制方

本公司现为自然人控股的公司，实际控制人为张士栋，持股比例：64.0394%。并担任公司法定代表人、董事长、总经理。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李涛	股东（持本公司 19.2118%）
何伟	股东（持本公司 9.8522%）、董事
张建华	股东（持本公司 2.9551%）、董事、董事会秘书、财务总监
郑雁浓	股东（持本公司 1.7241%）、董事
邢丽丽	董事
刘佳	监事会主席
樊冉冉	职工监事
许月	监事

4. 关联方交易情况

（1）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	986,148.85	945,325.59

九、承诺及或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,139,853.53		3,139,853.53	1,280,817.17		1,280,817.17
合 计	3,139,853.53		3,139,853.53	1,280,817.17		1,280,817.17

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2025年6月30日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,139,853.53		
合 计	3,139,853.53		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收 账款余额	占应收账款期末总 额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
第一名	1,671,048.45	53.22	
第二名	641,255.64	20.42	
第三名	548,783.04	17.48	
第四名	235,784.00	7.51	
第五名	31,022.40	0.99	
合 计	3,127,893.53	99.62	

2. 其他应收款

项 目	2025.06.30	2024.12.31
其他应收款	29,185,911.20	10,699,172.20
合 计	29,185,911.20	10,699,172.20

(1) 其他应收款情况

	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	29,185,911.20		29,185,911.20	10,699,172.20		10,699,172.20

① 坏账准备

2025年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金或保证金、备用金	29,185,911.20			回收可能性
合计	29,185,911.20			

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.06.30	2024.12.31
关联方往来	27,031,799.53	8,562,969.53
押金或保证金	2,145,627.67	2,136,202.67
备用金	8,484.00	
合计	29,185,911.20	10,699,172.20

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京彩营科技有限公司	是	关联方往来款	27,031,799.53	1年以内 18,826,362.00, 1-2年 8,205,437.53	92.62	
第二名	否	保证金	1,800,000.00	1-2年	6.17	
北京世纪星空影业投资有限公司	否	押金	212,952.67	1年以内	0.73	
第四名	否	保证金	49,875.00	1年以内	0.17	
第五名	否	保证金	46,800.00	1年以内	0.16	
合计			29,141,427.20		99.85	

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,135,971.70	2,854,008.22	25,607,164.36	3,238,514.72
其他业务				
合计	26,135,971.70	2,854,008.22	25,607,164.36	3,238,514.72

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字化运营服务	23,997,344.41	2,617,004.59	23,356,034.91	2,461,643.04
运营支撑系统	1,850,268.89		1,322,081.66	
智能终端销售、维护及技术保障	288,358.40	237,003.63	929,047.79	776,871.68
合 计	26,135,971.70	2,854,008.22	25,607,164.36	3,238,514.72

4. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	54,686.85	242,837.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	54,686.85	242,837.47

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,045.08	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
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	1,375,646.32	
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	59,565.75	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 3,196.31

其他符合非经常性损益定义的损益项目 4,351.80

非经常性损益总额 1,373,715.10

减：非经常性损益的所得税影响数 344,145.03

非经常性损益净额 1,029,570.07

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.03	0.49	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.26	0.44	0.44

北京微卓科技股份有限公司

2025年08月04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 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,045.08
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	1,375,646.32
委托他人投资或管理资产的损益	59,565.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,196.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,351.80
非经常性损益合计	1,373,715.10
减：所得税影响数	344,145.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,029,570.07

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