



中爆数字

CHINA-BLAST DIGITAL

中爆数字

NEEQ : 832114

广州中爆数字信息科技股份有限公司

Guangzhou China-blasting Digital Information 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、公司负责人曲广建、主管会计工作负责人吕细兰及会计机构负责人（会计主管人员）李关粤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“七、 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 .....                  | 16  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 19  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 100 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 100 |

|        |  |
|--------|--|
| 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（无）。             |
|        | 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 | 董事会办公室                                       |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                  |
|------------------|---|-------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、中爆数字 | 指 | 广州中爆数字信息科技股份有限公司                    |
| 中爆有限             | 指 | 广州中爆数字信息科技有限公司                      |
| 陕西中爆             | 指 | 陕西中爆安全网科技有限公司                       |
| 聚兑公司             | 指 | 苏州聚兑网络科技有限公司                        |
| 中爆安评             | 指 | 南京理工中爆安全科技有限公司                      |
| 申万宏源承销保荐         | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司                    |
| 报告期、本期           | 指 | 2025年1月1日至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                |
| 期初               | 指 | 2025年1月1日                           |
| 期末               | 指 | 2025年6月30日                          |
| 公司高级管理人员         | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书              |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                          |
| 三会               | 指 | 股东会、董事会、监事会                         |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》        |
| 公司章程             | 指 | 《广州中爆数字信息科技股份有限公司章程》                |
| 公司管理层            | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |  |
|-----------------|--|----------------|--|
| 公司中文全称          | 广州中爆数字信息科技股份有限公司   |                |  |
| 英文名称及缩写         | Guangzhou China-blasting Digital Information Technology Co.,Ltd. |                |  |
| 法定代表人           | 曲广建  | 成立时间           | 2010年12月21日                              |
| 控股股东            | 控股股东为（曲广建）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（曲广建、曲晔），无一致行动人                    |
| 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-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务    |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 行业综合应用信息系统、智能终端设备  |                |  |
| 挂牌情况            |  |                |  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |                |  |
| 证券简称            | 中爆数字   | 证券代码           | 832114                                   |
| 挂牌时间            | 2015年3月9日  | 分层情况           | 创新层                                      |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易   | 普通股总股本（股）      | 65,520,000                               |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否  |
| 主办券商办公地址        | 上海市徐汇区长乐路989号45层   |                |  |
| 联系方式            |  |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 蔡万成  | 联系地址           | 广州市黄埔区开创大道2707号（自编B1栋）1711、1712房（仅限办公用途） |
| 电话              | 020-82514345   | 电子邮箱           | 1054860268@qq.com                        |
| 传真              | 020-82514345   |                |  |
| 公司办公地址          | 广州市黄埔区开创大道2707号（自编B1栋）1711、1712房（仅限办公用途）                         | 邮政编码           | 510530                                   |
| 公司网址            | <a href="http://www.cbsd.com.cn">http://www.cbsd.com.cn</a>      |                |  |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>             |                |  |
| 注册情况            |  |                |  |
| 统一社会信用代码        | 914401015659896100   |                |  |
| 注册地址            | 广东省广州市黄埔区开创大道2707号（自编B1栋）1711、1712房（仅限办公用途）                      |                |  |
| 注册资本（元）         | 65,520,000   | 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) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司属于信息技术服务业，主要从事软件、硬件研发与信息技术推广应用，专注于危爆行业的物品、场所及相关单位及人员的信息技术支持与服务，主要包括应急管理、危险物品生命周期监管、危爆行业从业人员教育培训、安全评价检验检测等领域的企业数字化转型服务、数字技术增值服务、智能系统、智能设备研发推广应用等业务。公司主要服务客户分为三类：

1.管理部门：公司为危爆物品相关管理部门提供安全管理信息系统和综合监管信息平台等信息化技术服务；

2.企业：公司为危爆行业、邮政、寄递物流、保安服务等企业提供数据资源应用与管理、专用网络支持与服务、智能系统、安全管理、应急救援等信息系统和智能设备，为企业提供安防工程设计、施工、维护，安全评价和检验检测；

3.从业人员：公司为企业从业人员提供职业培训，提供远程教育培训信息系统，方便从业人员完成上岗培训、继续教育培训等。

公司秉承“科学发展，技术创新，诚信至上，服务社会”的理念，依托本行业资深专家及研发团队等人力资源，深刻理解用户对治安管理、安全生产、行业技术的需求开发符合行业应用发展的信息系统，具体地说是为管理部门搭建信息化管理平台，为企业用户提供有针对性的信息系统软件，对应用系统、数据平台及硬件设备进行技术支持与维护。公司通过招投标等形式参与政府采购，收取软件开发系统建设及维护费用；通过与企业订立合同等形式向企业提供企业端软件及技术服务，收取数据服务费用；提供远程教育培训系统，收取技术服务费用；还通过销售与系统软件产品配套的智能终端设备增加收入。目前公司业务已基本覆盖全国，并在全国十几个省（市、区）设立信息中心，开展技术支持与服务等工作。软件及硬件产品销售、技术支持与服务是公司的主要经营收入来源。公司将继续引进新技术、研发新产品、开拓新市场，为公司持续发展打下良好的基础。

公司属于高新技术企业、科技型中小企业、专精特新企业，已通过质量管理体系、软件企业、CMMI 等认证，截至 2025 年 6 月 30 日，公司拥有专利 19 项、软件著作权 260 项、商标 39 项。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

##### 二、经营计划实现情况

公司经过多年的积累，依托行业资深专家及公司对行业管理和技术的深刻理解，搭建了数十个信息化管理平台（系统），拥有数十万基础用户。公司逐步将经营侧重点向服务企业延伸，在为监管部门搭建信息平台的同时，也为企业客户提供应用系统、技术支持、数字化转型等延伸增值服务。通过优良的技术支持与服务，增加产品和服务类型，满足企业用户个性化业务需求，深入基础用户数字技术服务研究，实现基础用户向公司价值客户的有效转化，有力推动公司业绩持续增长。

报告期内，公司营业收入 43,901,250.93 元，同比增长 11.76%；实现净利润 3,762,818.12 元，同比增长 460.39%；截至期末，公司总资产 135,365,033.27 元，较期初下降 9.21%，归属于挂牌公司股东的净资产 91,192,609.03 元，较期初下降 9.29%。报告期内，公司收入及利润较上期增长。

为确保公司持续稳定发展，公司将继续在现有业务领域深耕的同时，推进企业数字化转型服务工作，持续开发升级各类产品，保持公司产品的竞争力。

## （二） 行业情况

### 1.软件行业发展概况

软件产业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。2021年11月工信部正式印发了《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，作为指导“十四五”时期软件行业发展的纲领性文件，对推动软件业由大变强、实现跨越发展具有重要意义。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视软件和信息技术安全，我国软件行业近年来保持高速增长，多年的积累促进我国软件产业规模迅速扩大。2023年我国软件和信息技术服务业收入达12.32万亿元，占GDP的9.8%，年均增长率达16%。预计到2025年，全国软件产业规模将突破15万亿元，年均复合增长率保持12%以上。工信部规划提出，到2025年规模以上企业软件业务收入突破14万亿元，工业APP超100万个，培育20家以上中国软件名园。

### 2.公司产品领域介绍

公司产品主要涉及危爆行业公共安全领域及相关单位及人员的信息技术支持与服务，主要包括安全生产监督管理、危险物品流向流量监管、危爆行业从业人员教育培训、危爆企业数字化转型服务、数字技术增值运营服务等领域的综合监管平台建设、应用管理信息系统建设、应用软件研发、智能设备研发与生产、信息系统技术支持、运营管理维护及客户服务等业务。

随着社会发展，安全生产已成为企业生产经营中重要的一环，国家十分重视投入开展与安全生产监督管理相关的建设工作，明确将继续加强安全生产监督管理，提倡企业利用信息化技术保障安全生产。2021年12月发布的《“十四五”国家信息化规划》提出：建设立体化智能化社会治安防控体系。深化公共安全视频图像建设联网，加快图像识别、物联网、大数据、人工智能等信息技术在圈层查控、单元防控、要素管控等治安防控领域中的深度融合应用。打造一体化智慧化公共安全体系。建设城市感知决策中枢，提升公共卫生、疾病防控、食品药品安全、生产安全、城市安全、自然灾害、快递物流等重点领域的风险防控能力。

2021年12月发布的《“十四五”国家应急体系规划》加大危险化学品、矿山、工贸、交通运输、建筑施工等重点行业领域安全生产执法力度，持续推进“互联网+执法”；完善危险化学品登记管理数据库和动态统计分析功能，推动建立高危行业领域建设项目安全联合审批制度，强化特别管控危险化学品全生命周期管理。升级优化危险化学品登记管理系统；升级覆盖危险化学品、矿山、烟花爆竹、尾矿库、工贸及油气管道等重点企业的监测预警网络。

### 3.国家鼓励软件产业高质量发展的最新政策

国务院印发《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》（以下简称《若干政策》）强调，集成电路产业和软件产业是信息产业的核心，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。国务院印发《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以来，我国集成电路产业和软件产业快速发展，有力支撑了国家信息化建设，促进了国民经济和社会持续健康发展。

### 4.数字经济是国家战略发展目标，企业实现数字化转型、高质量发展势在必行

习近平关于《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出：“十四五”时期经济社会发展要以推动高质量发展为主题，必须贯彻新发展理念，必须是高质量发展。党的二十大报告提出：加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群。2024年12月12日工业和信息化部、财政部等四部门联合发布了《中小企业数字化赋能专项行动方案（2025—2027年）》，方案指出“到2027年，中小企业数字化转型“百城”试点取得扎实成效，专精特新中小企业实现数字化改造应改尽改，形成一批数字化水平达到三级、四级的转型标杆；试点省级专精特新中小企业数字化水平达到二级及以上，全国规上工业中小企业关键工序数控化率达到75%；中小企业上云率超过40%”，由此可见，数字经济是国家战略发展目标，企业（实体经济）实现数字化转型、高质量发展势在必行。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | 1.本公司于 2022 年 11 月通过广州市专精特新培优计划培育企业认定，有效期五年；<br>2.2023 年 1 月 18 日，通过 2022 年广东省专精特新企业认定，有效期至 2026 年 1 月 17 日；<br>3.2023 年 12 月 28 日取得了高新技术企业证书（证书编号 GR202344011469，有效期三年）；<br>4.2022 年 12 月 20 日获得广东省创新型中小企业认定，有效期至 2025 年 12 月 19 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                                    | 43,901,250.93  | 39,283,046.63  | 11.76%    |
| 毛利率%                                    | 62.18%         | 63.97%         | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 3,762,818.12   | 671,467.98     | 460.39%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 3,321,051.50   | 224,922.89     | 1,376.53% |
| 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）          | 3.75%          | 0.66%          | -         |
| 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） | 3.31%          | 0.22%          | -         |
| 基本每股收益                                  | 0.06           | 0.01           | 500.00%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%     |
| 资产总计                                    | 135,365,033.27 | 149,098,300.40 | -9.21%    |
| 负债总计                                    | 35,898,962.28  | 41,356,545.35  | -13.20%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 91,192,609.03  | 100,533,790.91 | -9.29%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.39           | 1.53           | -9.15%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 19.24%         | 18.19%         | -         |
| 资产负债率%（合并）                              | 26.52%         | 27.74%         | -         |

|               |              |             |              |
|---------------|--------------|-------------|--------------|
| 流动比率          | 2.92         | 2.87        | -            |
| 利息保障倍数        | 86.26        | 134.08      | -            |
| <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 | 7,188,986.78 | -23,329.07  | 30,915.57%   |
| 应收账款周转率       | 1.67         | 1.43        | -            |
| 存货周转率         | 3.38         | 2.33        | -            |
| <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%       | -9.21%       | -12.02%     | -            |
| 营业收入增长率%      | 11.76%       | 44.68%      | -            |
| 净利润增长率%       | 125.70%      | 1,877.31%   | -            |

### 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        | 32,070,539.02 | 23.69%   | 47,288,586.19 | 31.72%   | -32.18% |
| 应收票据        | 439,337.60    | 0.32%    | 563,600.00    | 0.38%    | -22.05% |
| 应收账款        | 17,451,513.09 | 12.89%   | 20,301,585.63 | 13.62%   | -14.04% |
| 存货          | 4,411,599.03  | 3.26%    | 5,024,327.32  | 3.37%    | -12.20% |
| 固定资产        | 28,948,400.43 | 21.39%   | 30,289,483.58 | 20.32%   | -4.43%  |
| 无形资产        | 1,309,314.30  | 0.97%    | 2,247,083.82  | 1.51%    | -41.73% |
| 交易性金融资产     | 27,269,774.77 | 20.15%   | 23,679,128.95 | 15.88%   | 15.16%  |
| 预付款项        | 4,615,065.58  | 3.41%    | 3,180,828.10  | 2.13%    | 45.09%  |
| 其他应收款       | 4,566,609.76  | 3.37%    | 3,314,058.37  | 2.22%    | 37.80%  |
| 合同资产        | 676,944.87    | 0.50%    | 670,619.87    | 0.45%    | 0.94%   |
| 其他流动资产      | 2,298,643.39  | 1.70%    | 1,888,561.91  | 1.27%    | 21.71%  |
| 使用权资产       | 3,017,415.87  | 2.23%    | 3,288,538.42  | 2.21%    | -8.24%  |
| 商誉          | 4,447,939.63  | 3.29%    | 4,447,939.63  | 2.98%    | 0.00%   |
| 长期待摊费用      | 448,252.20    | 0.33%    | 252,157.52    | 0.17%    | 77.77%  |
| 递延所得税资产     | 3,393,683.73  | 2.51%    | 2,661,801.09  | 1.79%    | 27.50%  |
| 应付账款        | 4,116,046.92  | 3.04%    | 3,014,354.21  | 2.02%    | 36.55%  |
| 合同负债        | 20,198,949.34 | 14.92%   | 18,302,562.89 | 12.28%   | 10.36%  |
| 应付职工薪酬      | 4,060,404.03  | 3.00%    | 7,405,689.36  | 4.97%    | -45.17% |
| 应交税费        | 978,486.46    | 0.72%    | 1,973,238.26  | 1.32%    | -50.41% |
| 其他应付款       | 371,150.37    | 0.27%    | 3,473,846.50  | 2.33%    | -89.32% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,197,937.49  | 0.88%    | 1,445,929.74  | 0.97%    | -17.15% |
| 其他流动负债      | 1,236,049.12  | 0.91%    | 1,309,074.84  | 0.88%    | -5.58%  |
| 预计负债        | 1,020,149.26  | 0.75%    | 1,435,804.06  | 0.96%    | -28.95% |

|         |              |       |              |       |         |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|---------|
| 租赁负债    | 1,383,356.05 | 1.02% | 1,452,342.42 | 0.97% | -4.75%  |
| 递延所得税负债 | 1,336,433.24 | 0.99% | 1,543,703.07 | 1.04% | -13.43% |

### 项目重大变动原因

- 1.货币资金：本期末较期初减少15,218,047.17元，下降32.18%，主要为支付现金分红款16,272,000元。
- 2.应收票据：应收票据为公司日常经营活动收取的银行承兑汇票，变动主要为汇票到期收款。
- 3.应收账款：本期末较期初减少2,850,072.54元，下降14.04%，主要为收回部分应收款项。
- 4.无形资产：本期末较期初减少937,769.52元，下降41.73%，主要系软件正常摊销所致。
- 5.交易性金融资产：本期末较期初增加3,590,645.82元，增长15.16%，主要为增购理财产品。
- 6.预付款项：本期末较上期末增加 1,434,237.48元，增长45.09%，主要为预付采购设备款。
- 7.其他应收款：本期末较期初增加1,252,551.39元，增长37.80%，主要为备用金增加。
- 8.长期待摊费用：本期末较期初增加196,094.68元，增长77.77%，均为装修款。
- 9.递延所得税资产：本期末较期初增加主要为母子公司可弥补亏损确认递延所得税资产。
- 10.应付账款：本期末较期初增加1,101,692.71元，增长36.55%，主要是中爆安评应付账款增加。
- 11.应付职工薪酬：本期末较期初减少3,345,285.33元，下降45.17%，主要为报告期内支付上年年终奖。
- 12.应交税费：本期末较期初减少994,751.80元，下降50.41%，主要为增值税和个人所得税减少。
- 13.其他应付款：本期末较期初减少3,102,696.13元，下降89.32%，主要为中爆安评支付应付股利。
- 14.预计负债：本期末较期初减少415,654.80元，下降28.98%，主要因支付原参股公司“亚臻公司”的相关的股东连带赔偿费，截至报告期末，已全部执行完毕。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 43,901,250.93 | -             | 39,283,046.63 | -             | 11.76%             |
| 营业成本   | 16,602,497.01 | 37.82%        | 14,153,107.60 | 36.03%        | 17.31%             |
| 毛利率    | 62.18%        | -             | 63.97%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 5,308,391.29  | 12.09%        | 5,395,414.67  | 13.73%        | -1.61%             |
| 管理费用   | 9,314,116.09  | 21.22%        | 9,430,412.47  | 24.01%        | -1.23%             |
| 研发费用   | 8,515,283.68  | 19.40%        | 9,059,867.39  | 23.06%        | -6.01%             |
| 财务费用   | -25,296.53    | -0.06%        | -86,642.20    | 0.22%         | 70.80%             |
| 信用减值损失 | -737,611.97   | -1.68%        | -285,918.76   | 0.73%         | -157.98%           |
| 资产减值损失 | 6,325.00      | 0.01%         | -20,894.82    | 0.05%         | 130.27%            |
| 其他收益   | 455,358.76    | 1.04%         | 201,058.04    | 0.51%         | 126.48%            |

|          |              |        |              |       |          |
|----------|--------------|--------|--------------|-------|----------|
| 投资收益     | 59,175.78    | 0.13%  | 77,158.46    | 0.20% | -23.31%  |
| 公允价值变动收益 | 176,621.03   | 0.40%  | 82,024.61    | 0.21% | 115.33%  |
| 资产处置收益   | 0.00         | 0.00%  | 20,285.36    | 0.05% | -100.00% |
| 营业利润     | 3,875,997.52 | 8.83%  | 1,156,221.93 | 2.94% | 235.23%  |
| 营业外收入    | 111,730.58   | 0.25%  | 421,050.86   | 1.07% | -73.46%  |
| 营业外支出    | 96.21        | 0.00%  | 15,458.83    | 0.04% | -99.38%  |
| 净利润      | 4,828,315.94 | 11.00% | 2,139,238.98 | 5.45% | 125.70%  |

### 项目重大变动原因

- 1.营业收入：本期较上期增加4,618,204.30元，增长11.76%，主要因业务区域拓展收入增加，特别是数字化转型服务及系统集成收入增长明显。
- 2.营业成本：本期较上期增加2,449,389.41元，增长17.31%，主要因收入增长导致的成本增加。
- 3.信用减值损失：本期较上期减少451,693.21元，下降157.98%，主要因部分3年以上应收账款未能收回，账龄增加。
- 4.其他收益：本期较上期增加254,300.72元，增长126.48%，主要因政府补助增加。
- 5.营业利润：本期较上期增加2,719,775.58元，增长235.23%，主要因营业收入、成本同步增长，但费用下降综合所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 43,876,936.58 | 39,283,046.63 | 11.69% |
| 其他业务收入 | 24,314.35     | -             | 100%   |
| 主营业务成本 | 16,599,612.05 | 14,153,107.60 | 17.29% |
| 其他业务成本 | 2,884.96      | -             | 100%   |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目   | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 数字化转型服务 | 15,464,292.94 | 4,722,877.07 | 69.46% | 14.44%       | -4.14%       | 5.92%      |
| 系统集成    | 6,234,270.23  | 5,337,616.83 | 14.38% | 27.93%       | 32.50%       | -2.96%     |
| 技术服务    | 10,266,089.35 | 1,334,212.96 | 87.00% | 7.64%        | 29.25%       | -2.17%     |
| 安全评价    | 11,936,598.41 | 5,207,790.15 | 56.37% | 5.08%        | 25.01%       | -6.96%     |

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%      |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,188,986.78   | -23,329.07     | 30,915.57% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,452,585.02  | 1,763,417.26   | -295.79%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,051,858.60 | -20,705,471.04 | 17.65%     |

### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额减少，主要因本期销售商品、提供劳务现金流入增加。
- 2.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减少，主要因本期购买理财金额增加。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少，主要因分配现金红利支付现金减少。

## 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          |
|--------------------|-------|-------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 陕西中爆安全网科技有限公司      | 控股子公司 | 软件开发、软件销售、设备销售、软件信息技术服务 | 30,000,000 | 36,793,955.68 | 33,770,470.33 | 9,041,197.70  | 1,482,195.72 |
| 广州中爆职业技能培训学校有限责任公司 | 控股子公司 | 职业技能培训                  | 1,000,000  | 1,219,902.71  | 854,111.83    | 239,489.13    | -588,171.24  |
| 南京理工中爆安全科技有限公司     | 控股子公司 | 安全评价                    | 5,000,000  | 22,308,878.43 | 11,198,320.08 | 11,936,598.41 | 2,545,150.23 |

|              |      |            |            |            |             |   |            |
|--------------|------|------------|------------|------------|-------------|---|------------|
| 苏州聚兑网络科技有限公司 | 参股公司 | 软件和信息技术服务业 | 10,000,000 | 304,679.53 | -516,923.82 | 0 | -51,370.94 |
|--------------|------|------------|------------|------------|-------------|---|------------|

### 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       |
|--------------|--------------|------------|
| 苏州聚兑网络科技有限公司 | 公司后续业务拓展资源储备 | 公司战略发展规划需求 |

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (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 |
|-------|--------|---------------------------------|---------------|---------|------|
| 中国银行  | 银行理财产品 | (机构专属)中银理财-乐享天天8号               | 7,048,012.12  | 0       | 自有资金 |
| 中国银行  | 银行理财产品 | 中银理财-ESG 优享30天持有期固收理财产品2号A      | 10,071,035.47 | 0       | 自有资金 |
| 兴业银行  | 银行理财产品 | 兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品              | 3,016,564.95  | 0       | 自有资金 |
| 工商银行  | 银行理财产品 | 工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固定收益类开放式法人理财产品 | 5,098,838.88  | 0       | 自有资金 |
| 中国银行  | 银行理财产品 | 中银理财·乐享天天2号                     | 2,035,323.35  | 0       | 自有资金 |

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司秉承诚信至上、科学发展、技术创新、服务社会的理念，遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

## 七、 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   |
|-----------|--|
| 行业技术革新的风险 | <p>公司主营业务属于信息技术服务行业，该行业技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，行业内的企业保持持续经营则要求加大研发投入、提升技术水平、提高研发速度等。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。风险应对措施：针对技术革新的风险，公司的主要对策有：1.紧跟技术发展潮流，根据行业需求，更新和完善技术；2.不断提升技术的研究与开发水平，与知名高校及其他企业紧密合作，完善与改进现有技术；3.加大研发投入，进一步壮大公司研发队伍，不断提升公司技术研发实力和水平。</p>   |
| 政策风险      | <p>公司专注于危爆行业的信息技术应用与支持服务、以及智能设备及网络技术研发，信息技术应用与支持服务，该行业受监管程度较高，相关法规及管理规定对公司产品适用性的影响较为明显。公司需及时掌握行业动态，了解跟进相关政策变化，实时调整设计理念及思路，升级更新产品及服务，才能确保公司业绩不断攀升。风险应对措施：为降低政策风险，公司时刻关注行业动态，根据行业需求及时升级更新产品及服务，不断拓展业务领域，丰富产品，做大企业规模，确保公司业绩不断攀升。</p>  |
| 人才流失的风险   | <p>人力资源是信息技术服务行业的重要竞争要素之一，信息技术服务行业的核心竞争力主要体现为企业所掌握先进技术的人才，公司的竞争优势一般建立在拥有技术人才的数量及质量的基础上。若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。风险应对措施：1.公司实行核心技术人员持股激励机制，使员工的利益与公司业绩挂钩，从而减少核心技术人员的流失；2.创造重点核心技术人员职业发展与岗位提升机制，从生活、工作各方面进行辅导和关怀，切实解决员工各方面困难，解除人员后顾之忧，从而提升员工的归属感；3.建立多人同时掌握同项核心技术的管理机制，可实现技术人员的替换，降低人员流失造成的损失；4.实施人才培养梯队计划，保障公司核心技术岗位的多级支撑；5.技术成果由公司统一管理并储存，并做好备份，做到技术成果可脱离岗位存在，保证技术成果的传承，建立有效的保存机制，确保成果的安全完整。</p> |
| 市场风险      | <p>由于公司所处行业处于快速发展阶段，行业吸引力较强。虽然公司进入本行业较早，拥有先发优势，但若参与本行业的企业数量快速增加，将使本行业竞争程度增加，从而降低行业利润空间。如果公司未能在竞争中获得相应的市场份额，将有</p>  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>可能使公司业绩下滑。风险应对措施：针对面临的市场风险，公司主要应对措施如下：1.时刻关注行业需求，紧跟行业需求发展，不断挖掘行业在本领域的潜在需求，研究适合行业的产品及解决方案；2.加大研发投入，继续与高校合作，不断借鉴国外同行业技术应用的成功案例，结合我国国情，提炼适合我国特色的新技术应用；3.不断提升产品的更新换代能力，完善现有产品的同时，不断推出新产品，提升产品的用户体验，最大限度的提高产品的用户粘度；4.完善客户服务管理体系，建设全国服务体系与全国统一客服热线，打造现场、电话、邮件、智能客服助手等多渠道多方式的客户意见反馈与答复，并在第一时间响应、解决问题，让公司产品及服务深入人心。</p> |
| 应收账款回款风险        | <p>公司于期末及期初应收账款净额分别为 1,745.15 万元及 2,030.16 万元，分别占同期资产总额的 12.89%及 13.62%。公司赊销模式下销售业务主要客户为政府部门或政府相关项目，信用较好，应收账款收回基本有保证，但公司仍面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险。风险应对措施：未来公司将进一步加强应收账款管理,公司坏账准备计提政策较为稳健，已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。公司业务拓展的同时，积极加强客户信用管理及业务合同管理，降低经营风险，并建立应收账款管理台账，及时催收款项。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否   | 索引      |
|--|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | -          | -         |
| 作为被告/被申请人 | -          | -         |
| 作为第三人     | 415,654.80 | 0.42%     |
| 合计        | 415,654.80 | 0.42%     |

详见附注六、25。截至期末，补充赔偿责任已执行完结。

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司无控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

(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           | 200,000.00 | 5,660.38 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |          |
| 其他                     |            |          |
| 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                     |            |          |

报告期内发生的关联交易均为日常性关联交易,已经总经办审议,详见附注十一。

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

报告期内未发生重大关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容           | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月9日 | -      | 挂牌   | 其他承诺   | 员工公积金及社保缴纳承诺     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月9日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年3月9日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 公司         | 2015年3月9日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺 | 承诺不存在资金占用及违规提供担保 | 正在履行中  |

公司实际控制人做出承诺: 如果公司因未能依法全额缴交社保、住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的, 愿意全额缴纳公司因此承担的全部费用并补偿公司受到的损失。

实际控制人或控股股东承诺: 除已披露的情况, 承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动; 或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、

副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺：不向其他业务与中爆数字相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。不利用本人对中爆数字的控制关系或其他关系，进行损害中爆数字及中爆数字其他股东利益的活动。

公司承诺：不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，亦不存在股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

报告期内，该承诺均有效执行。

#### 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 20,468,387 | 31.24% | 307,856.00  | 20,776,243 | 31.71% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 137,147.00  | 137,147    | 0.21%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 2,010,204  | 3.07%  | -218,455.00 | 1,791,749  | 2.73%  |
|                 | 核心员工          | 1,164,551  | 1.78%  | 491,252.00  | 1,655,803  | 2.53%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 45,051,613 | 68.76% | -307,856.00 | 44,743,757 | 68.29% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,857,441 | 54.73% | 0.00        | 35,857,441 | 54.73% |
|                 | 董事、监事、高管      | 7,405,250  | 11.30% | -687,029.00 | 6,718,221  | 10.25% |
|                 | 核心员工          | 1,749,723  | 2.67%  | -69,967.00  | 1,728,896  | 2.64%  |
| 总股本             |               | 65,520,000 | -      | 0           | 65,520,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 152        |        |             |            |        |

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  | 曲广建  | 22,301,136 | 137,147  | 22,438,283 | 34.25%  | 22,301,136  | 137,147     | 0           | 0             |
| 2  | 曲晔   | 13,556,305 | 0        | 13,556,305 | 20.69%  | 13,556,305  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 陈万庆  | 5,391,531  | 42,173   | 5,433,704  | 8.29%   | 4,075,278   | 1,358,426   | 0           | 0             |
| 4  | 汪扬   | 3,267,564  | 0        | 3,267,564  | 4.99%   | 0           | 3,267,564   | 0           | 0             |
| 5  | 高星   | 2,883,971  | 0        | 2,883,971  | 4.40%   | 0           | 2,883,971   | 0           | 0             |
| 6  | 朱晓婷  | 2,762,929  | 0        | 2,762,929  | 4.22%   | 0           | 2,762,929   | 0           | 0             |
| 7  | 钟洁彬  | 2,164,132  | 0        | 2,164,132  | 3.30%   | 0           | 2,164,132   | 0           | 0             |
| 8  | 刘宇辰  | 1,310,400  | 500,000  | 1,810,400  | 2.76%   | 982,800     | 827,600     | 0           | 0             |
| 9  | 史裕成  | 2,072,928  | -447,657 | 1,625,271  | 2.48%   | 1,554,696   | 70,575      | 0           | 0             |
| 10 | 麦芳   | 928,996    | 0        | 928,996    | 1.42%   | 0           | 928,996     | 0           | 0             |

|    |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 合计 | 56,639,892 | - | 56,871,555 | 86.80% | 42,470,215 | 14,401,340 | 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：曲广建与曲晔系叔侄关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### 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      |            |          |            |            |
| 曲广建 | 董事长                  | 男  | 1952年5月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 22,301,136 | 137,147  | 22,438,283 | 34.25%     |
| 陈万庆 | 董事                   | 男  | 1963年8月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 5,391,531  | 42,173   | 5,433,704  | 8.29%      |
| 蔡万成 | 董事、<br>董事会秘书、<br>总经理 | 男  | 1976年1月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 953,259    | -500,000 | 453,259    | 0.69%      |
| 曲晔  | 董事、<br>副总经理          | 男  | 1971年12月 | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 13,556,305 | 0        | 13,556,305 | 20.69%     |
| 吕细兰 | 董事、<br>财务负责人         | 女  | 1983年3月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 168,400    | 0        | 168,400    | 0.26%      |
| 史裕成 | 监事会主席                | 男  | 1968年1月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 2,072,928  | -447,657 | 1,625,271  | 2.48%      |
| 张桐柏 | 监事                   | 男  | 1956年9月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 240,240    | 0        | 240,240    | 0.37%      |
| 肖军  | 监事                   | 男  | 1978年1月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 70,520     | 0        | 70,520     | 0.11%      |
| 江滨  | 副总经理                 | 男  | 1975年8月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 518,576    | 0        | 518,576    | 0.79%      |
| 麦堪成 | 独立董事                 | 男  | 1956年3月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 0          | 0        | 0          | 0.00%      |
| 谭文晖 | 独立董事                 | 男  | 1963年9月  | 2023年9月5日 | 2026年9月4日 | 0          | 0        | 0          | 0.00%      |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长曲广建与董事、副总经理曲晔系叔侄关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### (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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 33   |      | 1    | 32   |
| 销售人员    | 20   |      |      | 20   |
| 技术人员    | 225  | 8    | 9    | 224  |
| 财务人员    | 10   |      |      | 10   |
| 员工总计    | 288  | 8    | 10   | 286  |

### (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

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 13   | 0    | 0    | 13   |

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

## 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          | 六、1  | 32,070,539.02        | 47,288,586.19         |
| 结算备付金         |      |                      |                       |
| 拆出资金          |      |                      |                       |
| 交易性金融资产       | 六、2  | 27,269,774.77        | 23,679,128.95         |
| 衍生金融资产        |      |                      |                       |
| 应收票据          | 六、3  | 439,337.60           | 563,600.00            |
| 应收账款          | 六、4  | 17,451,513.09        | 20,301,585.63         |
| 应收款项融资        |      |                      |                       |
| 预付款项          | 六、5  | 4,615,065.58         | 3,180,828.10          |
| 应收保费          |      |                      |                       |
| 应收分保账款        |      |                      |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                       |
| 其他应收款         | 六、6  | 4,566,609.76         | 3,314,058.37          |
| 其中：应收利息       |      |                      |                       |
| 应收股利          |      |                      |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                       |
| 存货            | 六、7  | 4,411,599.03         | 5,024,327.32          |
| 其中：数据资源       |      |                      |                       |
| 合同资产          | 六、8  | 676,944.87           | 670,619.87            |
| 持有待售资产        |      |                      |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                       |
| 其他流动资产        | 六、9  | 2,298,643.39         | 1,888,561.91          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>93,800,027.11</b> | <b>105,911,296.34</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        | 六、10 |                      |                       |
| 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           | 六、11 | 28,948,400.43  | 30,289,483.58  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 六、12 | 3,017,415.87   | 3,288,538.42   |
| 无形资产           | 六、13 | 1,309,314.30   | 2,247,083.82   |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             | 六、14 | 4,447,939.63   | 4,447,939.63   |
| 长期待摊费用         | 六、15 | 448,252.20     | 252,157.52     |
| 递延所得税资产        | 六、16 | 3,393,683.73   | 2,661,801.09   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 41,565,006.16  | 43,187,004.06  |
| <b>资产总计</b>    |      | 135,365,033.27 | 149,098,300.40 |
| <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           | 六、17 | 4,116,046.92   | 3,014,354.21   |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、18 | 20,198,949.34  | 18,302,562.89  |
| 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         | 六、19 | 4,060,404.03   | 7,405,689.36   |
| 应交税费           | 六、20 | 978,486.46     | 1,973,238.26   |
| 其他应付款          | 六、21 | 371,150.37     | 3,473,846.50   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                | 3,168,000.00   |
| 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    | 六、22 | 1,197,937.49   | 1,445,929.74   |
| 其他流动负债         | 六、23 | 1,236,049.12   | 1,309,074.84   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 32,159,023.73  | 36,924,695.80  |
| <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              | 六、24 | 1,383,356.05   | 1,452,342.42   |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              | 六、25 | 1,020,149.26   | 1,435,804.06   |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           | 六、16 | 1,336,433.24   | 1,543,703.07   |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 3,739,938.55   | 4,431,849.55   |
| <b>负债合计</b>       |      | 35,898,962.28  | 41,356,545.35  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 六、26 | 65,520,000.00  | 65,520,000.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 六、27 | 3,236,035.86   | 3,236,035.86   |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 六、28 | 14,377,583.85  | 14,377,583.85  |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 六、29 | 8,058,989.32   | 17,400,171.20  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 91,192,609.03  | 100,533,790.91 |
| 少数股东权益            |      | 8,273,461.96   | 7,207,964.14   |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 99,466,070.99  | 107,741,755.05 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 135,365,033.27 | 149,098,300.40 |

法定代表人：曲广建

主管会计工作负责人：吕细兰

会计机构负责人：李关粤

## （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   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 8,165,929.71  | 21,402,123.46 |
| 交易性金融资产      |      | 20,221,762.65 | 12,661,514.00 |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      | 293,137.60    | 210,000.00    |
| 应收账款         | 十四、1 | 7,547,197.14  | 8,938,678.63  |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 3,946,609.04  | 2,663,905.78  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 十四、2 | 3,341,468.17          | 9,564,191.52          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       | 7,232,000.00          |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 3,091,326.91          | 3,446,504.55          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           |      | 562,998.00            | 556,673.00            |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 1,432,064.26          | 1,469,059.35          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>48,602,493.48</b>  | <b>60,912,650.29</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 42,191,055.33         | 42,191,055.33         |
| 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           |      | 9,821,517.93          | 10,202,328.02         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 1,765,307.50          | 1,600,140.71          |
| 无形资产           |      | 782,572.30            | 1,662,525.46          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 356,992.58            | 138,083.02            |
| 递延所得税资产        |      | 2,803,706.38          | 2,094,532.62          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>57,721,152.02</b>  | <b>57,888,665.16</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>106,323,645.50</b> | <b>118,801,315.45</b> |
| <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           |      | 1,022,520.28          | 1,028,922.04          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 13,803,245.45         | 12,917,777.81         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 1,815,658.27          | 2,837,260.75          |
| 应交税费              |  | 386,364.73            | 763,313.65            |
| 其他应付款             |  | 92,292.17             | 271,006.38            |
| 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       |  | 566,171.71            | 679,962.99            |
| 其他流动负债            |  | 827,443.85            | 880,706.20            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>18,513,696.46</b>  | <b>19,378,949.82</b>  |
| <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              |  | 994,097.75            | 752,029.70            |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  | 647,926.68            | 1,063,581.48          |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  | 298,060.53            | 415,748.21            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>1,940,084.96</b>   | <b>2,231,359.39</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>20,453,781.42</b>  | <b>21,610,309.21</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 65,520,000.00         | 65,520,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 595,108.73            | 595,108.73            |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 14,377,584.15         | 14,377,584.15         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 5,377,171.20          | 16,698,313.36         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>85,869,864.08</b>  | <b>97,191,006.24</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>106,323,645.50</b> | <b>118,801,315.45</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>                |      | 43,901,250.93 | 39,283,046.63 |
| 其中：营业收入                       | 六、30 | 43,901,250.93 | 39,283,046.63 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 39,985,122.01 | 38,200,537.59 |
| 其中：营业成本                       | 六、30 | 16,602,497.01 | 14,153,107.60 |
| 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                         | 六、31 | 270,130.47    | 248,377.66    |
| 销售费用                          | 六、32 | 5,308,391.29  | 5,395,414.67  |
| 管理费用                          | 六、33 | 9,314,116.09  | 9,430,412.47  |
| 研发费用                          | 六、34 | 8,515,283.68  | 9,059,867.39  |
| 财务费用                          | 六、35 | -25,296.53    | -86,642.20    |
| 其中：利息费用                       |      | 46,771.97     | 69,338.27     |
| 利息收入                          |      | 81,104.24     | 168,388.20    |
| 加：其他收益                        | 六、36 | 455,358.76    | 201,058.04    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、38 | 59,175.78     | 77,158.46     |
| 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）           | 六、37 | 176,621.03    | 82,024.61     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、39 | -737,611.97   | -285,918.76   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、40 | 6,325.00      | -20,894.82    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、41 |               | 20,285.36     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 3,875,997.52  | 1,156,221.93  |
| 加：营业外收入                       | 六、42 | 111,730.58    | 421,050.86    |
| 减：营业外支出                       | 六、43 | 96.21         | 15,458.83     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 3,987,631.89  | 1,561,813.96  |
| 减：所得税费用                       | 六、44 | -840,684.05   | -577,425.02   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 4,828,315.94  | 2,139,238.98  |
| 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)   |   | 4,828,315.94 | 2,139,238.98 |
| 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)    |   | 1,065,497.82 | 1,467,771.00 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |   | 3,762,818.12 | 671,467.98   |
| <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>           |   | 4,828,315.94 | 2,139,238.98 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 3,762,818.12 | 671,467.98   |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |   | 1,065,497.82 | 1,467,771.00 |
| <b>八、每股收益:</b>            |   |              |              |
| (一) 基本每股收益 (元/股)          |   | 0.06         | 0.01         |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)          |   | 0.06         | 0.01         |

法定代表人: 曲广建

主管会计工作负责人: 吕细兰

会计机构负责人: 李关粤

#### (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  | 十四、4 | 22,776,790.96 | 23,358,791.61 |
| 减: 营业成本 | 十四、4 | 7,126,730.59  | 8,270,803.29  |
| 税金及附加   |      | 167,876.07    | 175,865.34    |
| 销售费用    |      | 4,589,374.94  | 4,662,809.05  |

|                               |      |              |              |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| 管理费用                          |      | 4,191,819.27 | 4,592,511.58 |
| 研发费用                          |      | 5,833,085.59 | 6,012,061.57 |
| 财务费用                          |      | -23,867.61   | -53,654.94   |
| 其中：利息费用                       |      | 23,912.34    | 47,442.95    |
| 利息收入                          |      | 52,994.30    | 108,437.77   |
| 加：其他收益                        |      | 455,040.15   | 200,960.12   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 | 19,709.15    | 4,229,000.00 |
| 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）           |      | 146,223.86   | 66,101.11    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -563,041.07  | -328,356.98  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 6,325.00     | -5,020.00    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |              | 3,910.08     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 956,029.20   | 3,864,990.05 |
| 加：营业外收入                       |      | 0.04         | 402,146.54   |
| 减：营业外支出                       |      | 32.84        | 401.52       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 955,996.40   | 4,266,735.07 |
| 减：所得税费用                       |      | -826,861.44  | -311,166.11  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 1,782,857.84 | 4,577,901.18 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 1,782,857.84 | 4,577,901.18 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |              |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |              |              |
| （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>               |      | 1,782,857.84 | 4,577,901.18 |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| <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        |      | 53,324,980.57        | 45,206,785.42        |
| 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               |      | 114,179.33           | 727,544.54           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、45 | 1,977,887.38         | 1,625,902.99         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>55,417,047.28</b> | <b>47,560,232.95</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 7,712,831.17         | 9,019,113.04         |
| 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       |      | 23,465,264.24        | 21,951,958.64        |
| 支付的各项税费               |      | 4,890,735.21         | 5,285,701.61         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 六、45 | 12,159,229.88        | 11,326,788.73        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>48,228,060.50</b> | <b>47,583,562.02</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>7,188,986.78</b>  | <b>-23,329.07</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金             |      | 26,310,000.00        | 18,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金           |      | 51,126.90            | 110,277.56           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  |      |                      | 12,389.38            |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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            | 六、45 | 5,605,684.36   | 5,000,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 31,966,811.26  | 23,122,666.94  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 109,396.28     | 459,249.68     |
| 投资支付的现金                   |      | 22,310,000.00  | 13,900,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、45 | 13,000,000.00  | 7,000,000.00   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 35,419,396.28  | 21,359,249.68  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -3,452,585.02  | 1,763,417.26   |
| <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            | 六、45 |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 0.00           | 0.00           |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 16,087,710.40  | 19,739,703.52  |
| 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            | 六、45 | 964,148.20     | 965,767.52     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 17,051,858.60  | 20,705,471.04  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -17,051,858.60 | -20,705,471.04 |
| <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>     |      | -13,315,456.84 | -18,965,382.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 42,528,559.75  | 47,943,216.48  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 29,213,102.91  | 28,977,833.63  |

法定代表人：曲广建

主管会计工作负责人：吕细兰

会计机构负责人：李关粤

#### （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        |    | 26,233,115.41 | 26,932,431.36 |
| 收到的税费返还               |    | 114,179.33    | 727,077.29    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,264,409.49  | 755,044.96    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 27,611,704.23 | 28,414,553.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 3,077,301.80  | 5,466,966.40  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 14,649,882.45 | 15,079,540.58 |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费                   |  | 1,848,426.00          | 2,337,786.84          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 7,062,654.54          | 6,045,200.33          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>26,638,264.79</b>  | <b>28,929,494.15</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>973,439.44</b>     | <b>-514,940.54</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       | 5,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 7,243,660.27          | 2,962,119.10          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 5,605,684.36          |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>12,849,344.63</b>  | <b>7,962,119.10</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 188,264.06            | 86,258.34             |
| 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            |  | 13,000,000.00         | 7,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>13,188,264.06</b>  | <b>7,086,258.34</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-338,919.43</b>    | <b>875,860.76</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         |  | 13,105,310.40         | 17,036,903.52         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 765,403.36            | 821,269.52            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>13,870,713.76</b>  | <b>17,858,173.04</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-13,870,713.76</b> | <b>-17,858,173.04</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>     |  | <b>-13,236,193.75</b> | <b>-17,497,252.82</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 21,402,123.46         | 27,710,886.06         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>8,165,929.71</b>   | <b>10,213,633.24</b>  |

### 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 | 1. 利润分配 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 2. 预计负债 |

#### 附注事项索引说明

1. 利润分配：2025年4月30日，公司2024年年度股东大会审议通过了2024年利润分配的议案，以未分配利润向全体股东每10股派现金红利2.00元（含税）。2025年5月15日公司完成权益分派。
2. 预计负债：详见附注六、25

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

广州中爆数字信息科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司及子公司）成立于2010年12月21日，注册地为广东省广州市，本公司办公地址为广州市黄埔区开创大道2707号（自编B1栋）1711、1712房（仅限办公用途）。

截至2025年6月30日，本公司注册资本为人民币65,520,000.00元，实际缴纳出资额为人民币65,520,000.00元。公司法人营业执照统一社会信用代码为914401015659896100。

公司属于信息技术服务业，主要从事软件、硬件研发与信息技术推广应用，专注于危爆行业的物品、场所及相关单位及人员的信息技术支持与服务，主要包括安全生产监督管理、危险物品流向流量监管、危爆行业从业人员教育培训、安全评价检验检测等领域的企业数字化转型服务、数字技术增值服务、智能系统、智能设备研发推广应用等项业务。

本财务报表于2025年8月13日由本公司董事会批准报出。

## 二、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司以及陕西中爆安全网科技有限公司、广州中爆职业技能培训学校有限责任公司、南京理工中爆安全科技有限公司四家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

本公司及子公司对截至 2025 年 6 月 30 日的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及子公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及子公司于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及本期经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司及子公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司及子公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

## 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司及子公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司及子公司判断控制的标准为，本公司及子公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物

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

## 8. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司及子公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量方法

本公司及子公司的金融资产于初始确认时根据本公司及子公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司及子公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司及子公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司及子公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司及子公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司及子公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司及子公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司及子公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司及子公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司及子公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司及子公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允

价值进行后续计量，除由本公司及子公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司及子公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司及子公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本公司及子公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司及子公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司及子公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司及子公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司及子公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司及子公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司及子公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司及子公司根据开票日期确定账龄。

本公司及子公司单项评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司及子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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计量预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称              | 确定组合的依据               | 计提方法                  |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 组合 1：合并范围内关联方应收账款 | 应收合并范围内关联方账款，信用损失风险极低 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备     |
| 组合 2：其他应收账款       | 应收账款的账龄               | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

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

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

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

## ②应收票据的组合类别及确定依据

本公司及子公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司及子公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司及子公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司及子公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司及子公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司及子公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司及子公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司及子公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司及子公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本公司及子公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司及子公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司及子公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 9. 存货

本公司及子公司存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本公司及子公司存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

### 10. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

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

为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

## （2）合同负债

合同负债反映本公司及子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司及子公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司及子公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 11. 与合同成本有关的资产

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本公司及子公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司及子公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司及子公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司及子公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司及子公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

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

## 12. 长期股权投资

本公司及子公司长期股权投资包括对联营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

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

## （2）会计处理方法

本公司及子公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

本公司及子公司对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司及子公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司及子公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司及子公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司及子公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

### 13. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司及子公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司及子公司固定资产包括房屋及建筑物、研发设备、运输设备、办公及电子设备。

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

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 1  | 研发设备    | 3-5     | 3-5      | 19.00-32.33 |
| 2  | 运输设备    | 3-5     | 3-5      | 19.00-32.33 |
| 3  | 办公及电子设备 | 3-5     | 3-5      | 19.00-32.33 |
| 4  | 房屋建筑物   | 20      | -        | 5.00        |

本公司及子公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 15. 无形资产

本公司及子公司无形资产包括软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的发明专利无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司及子公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其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。

### （3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司及子公司研究开发支出，在发生时计入当期损益。

## 16. 长期资产减值

本公司及子公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司及子公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组合或资产组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

## 17. 长期待摊费用

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

## 18. 职工薪酬

本公司及子公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利是由于离职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，折现后计入当期损益。

#### 19. 预计负债

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

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

本公司及子公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 20. 收入确认原则和计量方法

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

本公司及子公司的营业收入主要包括硬件销售收入、管理信息平台使用费或服务费收入、项目开发收入、项目运维收入、培训系统技术服务费收入、软件销售收入以及安全评估收入。

本公司及子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

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

- (1) 客户在本公司及子公司履约的同时即取得并消耗本公司及子公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司及子公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司及子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及子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，本公司及子公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司及子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

本公司及子公司主要业务类型主要分为七种情况，具体收入确认政策：

#### (1) 硬件销售收入

本公司及子公司向危爆行业从业单位销售数据采集仪、爆破作业现场便携式视频采集设备、手持机等智能终端设备。收入确认标准为商品发出交付客户。

#### (2) 管理信息平台使用费或服务费收入

本公司及子公司向危爆行业从业单位提供管理信息平台一定期间的使用权并收取使用费或服务费。客户一般先按合同支付款项，待收到公司交付的使用密钥或开通后客户便可使用系统。本公司及子公司按照合同约定的使用期平均分摊确认收入实现。

#### (3) 项目开发收入

本公司及子公司接受客户委托并签订合同为客户开发特定的管理信息系统取得的收入，本公司及子公司按客户验收并分析履约义务完成情况确认收入。

#### (4) 项目运维收入

本公司及子公司接受客户委托，为客户所属的某信息平台提供一定期间的维护工作，保证该信息平台的正常使用及故障解决等。对于系统维护收入本公司及子公司采用合同约定的期限分摊的方式，确认收入实现。

#### (5) 培训系统技术服务费收入

公司培训服务包括提供远程教育培训信息系统收入及线下面授培训收入。远程教育培训信息系统收入主要是本公司及子公司为企业从业人员提供远程教育培训信息系统，方便从业人员完成上岗培训、继续教育培训、模拟考证明查询打印等，具体区分服务性质一次性确认或在整个服务期内确认收入实现。线下面授培训收入为企业从业人员提供上岗培训、继续教育培训等线下面授培训，于

完成培训服务时一次性确认收入。

#### (6) 软件销售收入

软件销售收入属于在某一时点履行的履约义务，本公司及子公司在已将所销售的软件产品交付给购买方，并向购买方交付使用密钥或开通后确认商品销售收入，对于其中与软件销售相关的免费维护期构成单项履约义务的，本公司及子公司按照正常维护期收费标准确认的金额在免费维护期分摊确认。

#### (7) 安全评价业务收入

按安全评价检验检测报告出具并交付客户时确认收入。

### 21. 政府补助

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司及子公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂

时性差异，本公司及子公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

本公司及子公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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

## 23. 租赁

### （1）租赁的识别

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

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

### （2）本公司及子公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本公司及子公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司及子公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司及子公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司及子公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司及子公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司及子公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司及子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，本公司及子公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司及子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

## 2) 租赁变更

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

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

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

## 24. 公允价值计量

本公司及子公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意

义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司及子公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司及子公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本公司及子公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司及子公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于期末，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

## 25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 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 | 13、9、6、3 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征   | 7        |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征   | 3        |

|         |             |       |
|---------|-------------|-------|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计征 | 2     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 15、25 |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称             | 计税依据  | 所得税税率% |
|--------------------|---|--------|
| 广州中爆数字信息科技股份有限公司   | 应纳税所得额  | 15     |
| 陕西中爆安全网科技有限公司      | 应纳税所得额  | 20%    |
| 广州中爆职业技能培训学校有限责任公司 | 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。 |        |
| 南京理工中爆安全网科技有限公司    | 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，以上优惠措施，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。  |        |

## 2. 税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 12 月 28 日取得了高新技术企业证书(证书编号 GR202344011469，有效期三年)，优惠税率为 15%。2023 至 2025 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 子公司陕西中爆安全网科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得了编号为 GR202261004529 号的高新技术企业证书，有效期为三年，2022 年-2024 年执行 15%的企业所得税优惠税率。陕西中爆拟于今年内申请复审。

(3) 子公司南京理工中爆安全网科技有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得了编号为 GR202332006170 号的高新技术企业证书，有效期为三年，2023 年-2025 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司及子公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税<2011>100 号)的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13% 税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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

(6) 根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号) 的规定, 陕西中爆安全网科技有限公司、广州中爆职业技能培训学校有限责任公司、南京理工中爆安全科技有限公司符合规定的小型微利企业, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定, 以上优惠措施, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2025 年 1 月 1 日, “期末”系指 2025 年 6 月 30 日, “本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金      | 31,908.44            | 18,763.25            |
| 银行存款      | 31,903,274.09        | 47,239,866.63        |
| 其他货币资金    | 135,356.49           | 29,956.31            |
| <b>合计</b> | <b>32,070,539.02</b> | <b>47,288,586.19</b> |

注: 货币资金期末使用受限制状况:

| 项目        | 金额                  | 使用受限制的原因 |
|-----------|---------------------|----------|
| 银行存款      | 2,857,436.11        | 共管账户     |
| <b>合计</b> | <b>2,857,436.11</b> | --       |

### 2. 交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 27,269,774.77        | 23,679,128.95        |
| 其中: 债务工具投资                | -                    | -                    |
| 权益工具投资                    | -                    | -                    |
| 其他                        | 27,269,774.77        | 23,679,128.95        |
| 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 | -                    | -                    |
| 其中: 债务工具投资                | -                    | -                    |
| 混合工具投资                    | -                    | -                    |
| 其他                        | -                    | -                    |
| <b>合计</b>                 | <b>27,269,774.77</b> | <b>23,679,128.95</b> |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | 439,337.60        | 563,600.00        |
| 商业承兑汇票    | -                 | -                 |
| 小计        | 439,337.60        | 563,600.00        |
| 减：坏账准备    | -                 | -                 |
| <b>合计</b> | <b>439,337.60</b> | <b>563,600.00</b> |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额              |               |          |          | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备     |          |                   |
|           | 金额                | 比例（%）         | 金额       | 计提比例（%）  |                   |
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -             | -        | -        | -                 |
| 按组合计提坏账准备 | 439,337.60        | 100.00        | -        | -        | 439,337.60        |
| 其中：银行承兑汇票 | 439,337.60        | 100.00        | -        | -        | 439,337.60        |
| 商业承兑汇票    | -                 | -             | -        | -        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>439,337.60</b> | <b>100.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>439,337.60</b> |

续表：

| 类别        | 期初余额              |               |          |          | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备     |          |                   |
|           | 金额                | 比例（%）         | 金额       | 计提比例（%）  |                   |
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -             | -        | -        | -                 |
| 按组合计提坏账准备 | 563,600.00        | 100.00        | -        | -        | 563,600.00        |
| 其中：银行承兑汇票 | 563,600.00        | 100.00        | -        | -        | 563,600.00        |
| 商业承兑汇票    | -                 | -             | -        | -        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>563,600.00</b> | <b>100.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>563,600.00</b> |

1) 应收票据按单项计提坏账准备：无

2) 应收票据按组合计提坏账准备：

| 名称     | 期末余额       |      |         |
|--------|------------|------|---------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 439,337.60 | -    | -       |

|           |                   |   |   |
|-----------|-------------------|---|---|
| 商业承兑汇票    | -                 | - | - |
| <b>合计</b> | <b>439,337.60</b> | - | - |

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 期末已质押的应收票据：无

(5) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据：无

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内     | 9,481,253.86         | 10,095,373.92        |
| 1-2 年     | 4,335,515.66         | 6,268,048.99         |
| 2-3 年     | 4,031,800.00         | 4,565,027.60         |
| 3-4 年     | 2,875,360.00         | 4,524,610.00         |
| 4-5 年     | 2,523,480.00         | 28,460.00            |
| 5 年以上     | 1,998,097.66         | 1,988,197.66         |
| 小计        | 25,245,507.18        | 27,469,718.17        |
| 减：坏账准备    | 7,793,994.09         | 7,168,132.54         |
| <b>合计</b> | <b>17,451,513.09</b> | <b>20,301,585.63</b> |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额                 |        |                     |         | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|---------|----------------------|
|           | 账面余额                 |        | 坏账准备                |         |                      |
|           | 金额                   | 比例(%)  | 金额                  | 计提比例(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 1,353,370.00         | 5.36%  | 1,150,364.50        | 14.76%  | 203,005.50           |
| 按组合计提坏账准备 | 23,892,137.18        | 94.64% | 6,643,629.59        | 85.24%  | 17,248,507.59        |
| 其中：账龄组合   | 23,892,137.18        | 94.64% | 6,643,629.59        | 85.24%  | 17,248,507.59        |
| <b>合计</b> | <b>25,245,507.18</b> | —      | <b>7,793,994.09</b> | —       | <b>17,451,513.09</b> |

续表：

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额                   | 比例(%)    | 金额                  | 计提比例(%)  |                      |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 1,524,600.00         | 5.55     | 1,158,926.00        | 76.02    | 365,674.00           |
| 按组合计提坏账准备 | 25,945,118.17        | 94.45    | 6,009,206.54        | 23.16    | 19,935,911.63        |
| 其中：账龄组合   | 25,945,118.17        | 94.45    | 6,009,206.54        | 23.16    | 19,935,911.63        |
| <b>合计</b> | <b>27,469,718.17</b> | <b>—</b> | <b>7,168,132.54</b> | <b>—</b> | <b>20,301,585.63</b> |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称             | 年初余额                |                     | 年末余额                |                     |          |  |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|--|
|                | 账面余额                | 坏账准备                | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例(%)  | 计提理由   |
| 方正国际软件（北京）有限公司 | 1,524,600.00        | 1,158,926.00        | 1,353,370.00        | 1,150,364.50        | 85.00    | 北京市第一中级人民法院民事裁定书（2024）京01破531之二：批准方正国际软件（北京）有限公司重整计划 |
| <b>合计</b>      | <b>1,524,600.00</b> | <b>1,158,926.00</b> | <b>1,353,370.00</b> | <b>1,150,364.50</b> | <b>—</b> | <b>—</b>   |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄        | 期末余额                 |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例(%)  |
| 1年以内      | 9,481,253.86         | 475,009.36          | 5        |
| 1-2年      | 4,335,515.66         | 433,551.57          | 10       |
| 2-3年      | 4,031,800.00         | 1,209,540.00        | 30       |
| 3-4年      | 1,521,990.00         | 760,995.00          | 50       |
| 4-5年      | 2,523,480.00         | 1,766,436.00        | 70       |
| 5年以上      | 1,998,097.66         | 1,998,097.66        | 100      |
| <b>合计</b> | <b>23,892,137.18</b> | <b>6,643,629.59</b> | <b>—</b> |

续表：

| 账龄   | 年初余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 10,095,373.92 | 504,768.70   | 5.00    |
| 1-2年 | 6,268,048.99  | 626,804.90   | 10.00   |
| 2-3年 | 4,565,027.60  | 1,369,508.28 | 30.00   |

|           |                      |                     |        |
|-----------|----------------------|---------------------|--------|
| 3-4年      | 3,000,010.00         | 1,500,005.00        | 50.00  |
| 4-5年      | 28,460.00            | 19,922.00           | 70.00  |
| 5年以上      | 1,988,197.66         | 1,988,197.66        | 100.00 |
| <b>合计</b> | <b>25,945,118.17</b> | <b>6,009,206.54</b> | —      |

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |                  |       |    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|-------|----|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他 |                     |
| 单项计提坏账    | 1,158,926.00        | -                 | 8,561.50         | -     | -  | 1,150,364.50        |
| 按组合计提坏账   | 6,009,206.54        | 688,414.28        | 53,991.23        | -     | -  | 6,643,629.59        |
| <b>合计</b> | <b>7,168,132.54</b> | <b>688,414.28</b> | <b>62,552.73</b> | -     | -  | <b>7,793,994.09</b> |

本期无重要坏账准备收回或转回金额的情况

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                | 应收账款<br>期末余额        | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和<br>合同资产期<br>末余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例<br>(%) | 应收账款和合<br>同资产坏账准<br>备期末余额 |
|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 湖南威鼎晟智能科技有限公司       | 2,291,960.00        | -            | 2,291,960.00          | 8.76                                | 1,555,704.00              |
| 中国移动通信集团广东有限公司河源分公司 | 1,579,229.33        | -            | 1,579,229.33          | 6.04                                | 153,474.25                |
| 方正国际软件（北京）有限公司      | 1,353,370.00        | -            | 1,353,370.00          | 5.17                                | 1,150,364.50              |
| 陕西省公安厅              | 1,243,980.66        | -            | 1,243,980.66          | 4.76                                | 1,243,980.66              |
| 内蒙古博桦信息技术有限公司       | 750,400.00          | -            | 750,400.00            | 2.87                                | 225,120.00                |
| <b>合计</b>           | <b>7,218,939.99</b> | -            | <b>7,218,939.99</b>   | <b>27.60</b>                        | <b>4,328,643.41</b>       |

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 2,363,197.32 | 51.21  | 1,387,444.18 | 43.62  |

|      |                     |       |                     |       |
|------|---------------------|-------|---------------------|-------|
| 1-2年 | 2,190,530.92        | 47.46 | 1,586,096.58        | 49.86 |
| 2-3年 | 61,337.34           | 1.33  | 207,287.34          | 6.52  |
| 合计   | <b>4,615,065.58</b> | -     | <b>3,180,828.10</b> | -     |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额                | 账龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|---------------------|------|--------------------|
| 广东瀚海云盾信息技术有限公司 | 1,500,000.00        | 1-2年 | 32.50              |
| 广东征安智能科技有限公司   | 610,188.68          | 1-2年 | 13.22              |
| 深圳联卡电子有限公司     | 577,734.86          | 1年以内 | 12.52              |
| 深圳市爱克信智能股份有限公司 | 444,823.01          | 1年以内 | 9.64               |
| 青岛晟达昌建筑工程有限公司  | 415,000.00          | 1年以内 | 8.99               |
| 合计             | <b>3,547,746.55</b> | -    | 76.87              |

6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  | -                   | -                   |
| 应收股利  | -                   | -                   |
| 其他应收款 | 4,566,609.76        | 3,314,058.37        |
| 合计    | <b>4,566,609.76</b> | <b>3,314,058.37</b> |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 备用金     | 4,273,173.19        | 2,803,351.71        |
| 押金、保证金  | 574,404.18          | 556,040.18          |
| 质保金     | 432,652.50          | 453,095.50          |
| 即征即退增值税 | 49,592.78           | 86,401.45           |
| 其他      |                     | 66,632.00           |
| 合计      | <b>5,329,822.65</b> | <b>3,965,520.84</b> |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,482,407.68 | 2,681,723.86 |
| 1-2年 | 1,027,992.93 | 633,610.75   |
| 2-3年 | 293,930.84   | 71,929.20    |

|      |                     |                     |
|------|---------------------|---------------------|
| 3-4年 | 60,629.20           | 50,015.03           |
| 4-5年 | 314,810.00          | 388,310.00          |
| 5年以上 | 150,052.00          | 139,932.00          |
| 合计   | <b>5,329,822.65</b> | <b>3,965,520.84</b> |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别                          | 期末余额                |        |                   |        |                     |
|-----------------------------|---------------------|--------|-------------------|--------|---------------------|
|                             | 账面余额                |        | 坏账准备              |        | 账面价值                |
|                             | 金额                  | 比例 (%) | 金额                | 比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备                   | 39,232.00           | 0.74   | 39,232.00         | 100.00 | -                   |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项   | -                   | -      | -                 | -      | -                   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项     | -                   | -      | -                 | -      | -                   |
| 按组合计提坏账准备                   | 5,290,590.65        | 99.26  | 723,980.89        | 13.68  | 4,566,609.76        |
| 其中：组合 1 信用损失风险极低的其他应收款项     | 49,592.78           | 0.93   | 0.00              | 0.00   | 49,592.78           |
| 组合 2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 5,240,997.87        | 98.33  | 723,980.89        | 13.81  | 4,517,016.98        |
| 合计                          | <b>5,329,822.65</b> | —      | <b>763,212.89</b> | —      | <b>4,566,609.76</b> |

续表

| 类别                          | 期初余额         |        |            |        |              |
|-----------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                             | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                             | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备                   | 39,232.00    | 0.99   | 39,232.00  | 100.00 | -            |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项   | -            | -      | -          | -      | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项     | 39,232.00    | 0.99   | 39,232.00  | 100.00 | -            |
| 按组合计提坏账准备                   | 3,926,288.84 | 99.01  | 612,230.47 | 93.98  | 3,314,058.37 |
| 其中：组合 1 信用损失风险极低的其他应收款项     | 86,401.45    | 2.18   | -          | -      | 86,401.45    |
| 组合 2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 3,839,887.39 | 96.83  | 612,230.47 | 93.98  | 3,227,656.92 |

|    |              |   |            |   |              |
|----|--------------|---|------------|---|--------------|
| 合计 | 3,965,520.84 | — | 651,462.47 | — | 3,314,058.37 |
|----|--------------|---|------------|---|--------------|

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称            | 期初余额             |                  | 期末余额             |                  |         |        |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|--------|
|               | 账面余额             | 坏账准备             | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 广州云管家信息科技有限公司 | 39,232.00        | 39,232.00        | 39,232.00        | 39,232.00        | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计            | <b>39,232.00</b> | <b>39,232.00</b> | <b>39,232.00</b> | <b>39,232.00</b> | —       | —      |

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

① 组合 1: 信用损失风险极低的其他应收款项

| 单位名称    | 期末余额             |      |         |       |
|---------|------------------|------|---------|-------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由  |
| 即征即退增值税 | 49,592.78        | -    | -       | 法定退税款 |
| 合计      | <b>49,592.78</b> | -    | -       |       |

② 组合 2: 账龄组合

| 账龄    | 期末余额                |                   |         |
|-------|---------------------|-------------------|---------|
|       | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 3,432,814.90        | 171,500.74        | 5       |
| 1-2 年 | 1,027,992.93        | 102,799.29        | 10      |
| 2-3 年 | 293,930.84          | 88,179.25         | 30      |
| 3-4 年 | 60,629.20           | 30,314.60         | 50      |
| 4-5 年 | 314,810.00          | 220,367.00        | 70      |
| 5 年以上 | 110,820.00          | 110,820.00        | 100     |
| 合计    | <b>5,240,997.87</b> | <b>723,980.89</b> | —       |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备     | 第一阶段              | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|----------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失    | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                   |
| 期初余额     | <b>612,230.47</b> | -                    | <b>39,232.00</b>     | <b>651,462.47</b> |
| 期初余额在本期  | 612,230.47        | -                    | 39,232.00            | 651,462.47        |
| --转入第二阶段 | -                 | -                    | -                    | -                 |

|          |                   |   |                  |                   |
|----------|-------------------|---|------------------|-------------------|
| --转入第三阶段 | -                 | - | -                | -                 |
| --转回第二阶段 | -                 | - | -                | -                 |
| --转回第一阶段 | -                 | - | -                | -                 |
| 本期计提     | 179,313.72        | - | -                | 179,313.72        |
| 本期转回     | 67,563.30         | - | -                | 67,563.30         |
| 本期转销     | -                 | - | -                | -                 |
| 本期核销     | -                 | - | -                | -                 |
| 其他变动     | -                 | - | -                | -                 |
| 期末余额     | <b>723,980.89</b> | - | <b>39,232.00</b> | <b>763,212.89</b> |

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |                  |       |    | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------|----|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他 |                   |
| 按单项计提坏账准备 | 39,232.00         | -                 | -                | -     | -  | 39,232.00         |
| 按组合计提坏账准备 | 612,230.47        | 179,313.72        | 67,563.30        | -     | -  | 723,980.89        |
| 合计        | <b>651,462.47</b> | <b>179,313.72</b> | <b>67,563.30</b> | -     | -  | <b>763,212.89</b> |

(5) 本期实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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          |
|------|------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 蔡万成  | 备用金  | 838,184.04          | 1年以内；1-2年          | 15.73               | 53,818.40         |
| 宋天放  | 备用金  | 570,000.00          | 1年以内；1-2年          | 10.69               | 38,500.00         |
| 宁志锦  | 备用金  | 333,922.45          | 1年以内；1-2年          | 6.27                | 29,392.25         |
| 徐继革  | 备用金  | 320,363.79          | 1年以内               | 6.01                | 16,018.19         |
| 倪川   | 备用金  | 260,100.61          | 1年以内；1-2年；<br>2-3年 | 4.88                | 65,530.18         |
| 合计   | -    | <b>2,322,570.89</b> | -                  | <b>43.58</b>        | <b>203,259.02</b> |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                |                   |                     | 期初余额                |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备              | 账面价值                | 账面余额                | 跌价准备              | 账面价值                |
| 原材料       | 365,222.65          | -                 | 365,222.65          | 301,727.61          | -                 | 301,727.61          |
| 库存商品      | 3,865,610.45        | 195,126.54        | 3,670,483.91        | 4,791,700.41        | 195,126.54        | 4,596,573.87        |
| 合同履约成本    | 375,892.47          | -                 | 365,222.65          | 126,025.84          | -                 | 126,025.84          |
| <b>合计</b> | <b>4,606,725.57</b> | <b>195,126.54</b> | <b>4,411,599.03</b> | <b>5,219,453.86</b> | <b>195,126.54</b> | <b>5,024,327.32</b> |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目        | 期初余额              | 本期增加     |          | 本期减少     |          | 期末余额              |
|-----------|-------------------|----------|----------|----------|----------|-------------------|
|           |                   | 计提       | 其他       | 转回或转销    | 其他       |                   |
| 原材料       | -                 | -        | -        | -        | -        | -                 |
| 库存商品      | 195,126.54        | -        | -        | -        | -        | 195,126.54        |
| <b>合计</b> | <b>195,126.54</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>195,126.54</b> |

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目        | 期末余额              |                   |                   | 期初余额              |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 坏账准备              | 账面价值              | 账面余额              | 坏账准备              | 账面价值              |
| 合同资产      | 907,076.52        | 230,131.65        | 676,944.87        | 907,076.52        | 236,456.65        | 670,619.87        |
| <b>合计</b> | <b>907,076.52</b> | <b>230,131.65</b> | <b>676,944.87</b> | <b>907,076.52</b> | <b>236,456.65</b> | <b>670,619.87</b> |

(2) 本期内无账面价值发生重大变动的情况

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额              |          |                   |               |                   |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|
|           | 账面余额              |          | 坏账准备              |               | 账面价值              |
|           | 金额                | 比例(%)    | 金额                | 计提比例(%)       |                   |
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -        | -                 | -             | -                 |
| 按组合计提坏账准备 | 907,076.52        | 100      | 230,131.65        | 25.37%        | 676,944.87        |
| 其中：账龄组合   | 907,076.52        | 100      | 230,131.65        | 25.37%        | 676,944.87        |
| <b>合计</b> | <b>907,076.52</b> | <b>-</b> | <b>230,131.65</b> | <b>25.37%</b> | <b>676,944.87</b> |

续表：

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 账面余额              |          | 坏账准备              |          | 账面价值              |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
|           | 金额                | 比例(%)    | 金额                | 计提比例(%)  |                   |
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -        | -                 | -        | -                 |
| 按组合计提坏账准备 | 907,076.52        | 100.00   | 236,456.65        | 26.07    | 670,619.87        |
| 其中：账龄组合   | 907,076.52        | 100.00   | 236,456.65        | 26.07    | 670,619.87        |
| <b>合计</b> | <b>907,076.52</b> | <b>—</b> | <b>236,456.65</b> | <b>—</b> | <b>670,619.87</b> |

1) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称        | 期末余额              |                   |          |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例(%)  |
| 1年以内      | 432,240.00        | 21,612.00         | 5.00     |
| 1-2年      | 99,496.52         | 9,949.65          | 10.00    |
| 2-3年      | 137,000.00        | 41,100.00         | 30.00    |
| 3-4年      | 161,740.00        | 80,870.00         | 50.00    |
| 4-5年      |                   | 0.00              | 70.00    |
| 5年以上      | 76,600.00         | 76,600.00         | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>907,076.52</b> | <b>230,131.65</b> | <b>-</b> |

(4) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目        | 本期计提     | 本期收回或转回         | 本期转销/核销  | 原因       |
|-----------|----------|-----------------|----------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | -        | 6,325.00        | -        | 按会计政策计提  |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>6,325.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

本期无重要坏账准备收回或转回金额的情况

(5) 本期无实际核销的合同资产

9. 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待认证待抵扣进项税 | 5,317.60            | 38,085.72           |
| 预缴税金      | 1,276,117.90        | 1,055,032.80        |
| 申报费用      | 518,867.92          | 518,867.92          |
| 待处理财产损益   |                     | -                   |
| 其他        | 498,339.97          | 276,575.47          |
| <b>合计</b> | <b>2,298,643.39</b> | <b>1,888,561.91</b> |

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位            | 投资成本                | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动   |          |                     |              |            |                 |            |    | 期末余额<br>(账面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|------------------|---------------------|----------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|--------------------|----------------------|
|                  |                     |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |                      |
| 二、联营企业           |                     |                |          |          |                     |              |            |                 |            |    |                    |                      |
| 苏州聚兑网络<br>科技有限公司 | 2,000,000.00        | -              | -        | -        | -                   | -            | -          | -               | -          | -  | -                  | -                    |
| 小计               | <b>2,000,000.00</b> | -              | -        | -        | -                   | -            | -          | -               | -          | -  | -                  | -                    |
| 合计               | <b>2,000,000.00</b> | -              | -        | -        | -                   | -            | -          | -               | -          | -  | -                  | -                    |

注：公司享有苏州聚兑网络科技有限公司注册资本 20% 认缴权，公司应向其缴纳认缴出资款 200 万元。截止期末，公司累计实际缴纳出资额 200 万元，占聚兑公司实缴出资比例 39.53%。

11. 固定资产

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 28,948,400.43        | 30,289,483.58        |
| 固定资产清理    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>28,948,400.43</b> | <b>30,289,483.58</b> |

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物                | 研发设备                | 运输设备                | 办公及电子设备             | 合计                   |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 1.期初余额     | <b>37,858,290.18</b> | <b>7,395,147.99</b> | <b>1,271,531.66</b> | <b>3,286,048.58</b> | <b>49,811,018.41</b> |
| 2.本期增加金额   | 12,697.24            | 26,577.67           | -                   | 193,715.27          | 232,990.18           |
| (1) 购置     | 12,697.24            | 26,577.67           | -                   | 193,715.27          | 232,990.18           |
| (2) 在建工程转入 | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 3.本期减少金额   | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| (1) 处置或报废  | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 4.期末余额     | <b>37,870,987.42</b> | <b>7,421,725.66</b> | <b>1,271,531.66</b> | <b>3,479,763.85</b> | <b>50,044,008.59</b> |
| 二、累计折旧     |                      |                     |                     |                     |                      |
| 1.期初余额     | <b>10,584,818.38</b> | <b>5,588,370.55</b> | <b>950,856.05</b>   | <b>2,397,489.85</b> | <b>19,521,534.83</b> |
| 2.本期增加金额   | 1,137,672.67         | 212,282.48          | 31,549.02           | 192,569.16          | 1,574,073.33         |
| (1) 计提     | 1,137,672.67         | 212,282.48          | 31,549.02           | 192,569.16          | 1,574,073.33         |
| 3.本期减少金额   | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| (1) 处置或报废  | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| 4.期末余额     | <b>11,722,491.05</b> | <b>5,800,653.03</b> | <b>982,405.07</b>   | <b>2,590,059.01</b> | <b>21,095,608.16</b> |
| 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 | <b>26,148,496.37</b> | <b>1,621,072.63</b> | <b>289,126.59</b> | <b>889,704.84</b> | <b>28,948,400.43</b> |
| 2.期初账面价值 | <b>27,273,471.80</b> | <b>1,806,777.44</b> | <b>320,675.61</b> | <b>888,558.73</b> | <b>30,289,483.58</b> |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目             | 账面价值                 | 未办妥产权证书原因                                  |
|----------------|----------------------|--|
| 西部云谷二期3号楼1单元7层 | 10,744,481.91        | 陕西中爆办公楼的房产因开发商将其抵押给银行办理贷款，目前尚未完成解除抵押的相关手续。 |
| 合计             | <b>10,744,481.91</b> | -  |

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目       | 房屋建筑物               | 合计                  |
|----------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值   | —                   | —                   |
| 1.期初余额   | <b>6,862,626.96</b> | <b>6,862,626.96</b> |
| 2.本期增加金额 | 907,536.94          | 907,536.94          |
| 3.本期减少金额 | 907,536.94          | 907,536.94          |
| (1) 处置   | -                   | -                   |
| 4.期末余额   | <b>7,770,163.90</b> | <b>7,770,163.90</b> |
| 二、累计折旧   |                     |                     |
| 1.期初余额   | <b>3,574,088.54</b> | <b>3,574,088.54</b> |
| 2.本期增加金额 | 1,178,659.49        | 1,178,659.49        |
| (1) 计提   | 1,178,659.49        | 1,178,659.49        |
| 3.本期减少金额 | -                   | -                   |
| (1) 处置   | -                   | -                   |
| 4.期末余额   | <b>4,752,748.03</b> | <b>4,752,748.03</b> |
| 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   |                     |                     |
| 4.期末余额   |                     |                     |

|          |                     |                     |
|----------|---------------------|---------------------|
| 四、账面价值   |                     |                     |
| 1.期末账面价值 | <b>3,017,415.87</b> | <b>3,017,415.87</b> |
| 2.期初账面价值 | <b>3,288,538.42</b> | <b>3,288,538.42</b> |

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目       | 软件                   | 合计                   |
|----------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值   |                      |                      |
| 1.期初余额   | <b>18,423,353.41</b> | <b>18,423,353.41</b> |
| 2.本期增加金额 |                      |                      |
| (1)购置    |                      |                      |
| 3.本期减少金额 |                      |                      |
| (1)处置    |                      |                      |
| 4.期末余额   | <b>18,423,353.41</b> | <b>18,423,353.41</b> |
| 二、累计摊销   |                      |                      |
| 1.期初余额   | <b>16,176,269.59</b> | <b>16,176,269.59</b> |
| 2.本期增加金额 | 937,769.52           | 937,769.52           |
| (1)计提    | 937,769.52           | 937,769.52           |
| 3.本期减少金额 |                      |                      |
| (1)处置    |                      |                      |
| 4.期末余额   | <b>17,114,039.11</b> | <b>17,114,039.11</b> |
| 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    |                      |                      |
| 4.期末余额   |                      |                      |
| 四、账面价值   |                      |                      |
| 1.期末账面价值 | <b>1,309,314.30</b>  | <b>1,309,314.30</b>  |
| 2.期初账面价值 | <b>2,247,083.82</b>  | <b>2,247,083.82</b>  |

14. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称        | 期初余额                | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额                |
|----------------|---------------------|---------|----|------|----|---------------------|
|                |                     | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                     |
| 南京理工中爆安全科技有限公司 | 4,447,939.63        | -       | -  | -    | -  | 4,447,939.63        |
| <b>合计</b>      | <b>4,447,939.63</b> | -       | -  | -    | -  | <b>4,447,939.63</b> |

(2) 商誉减值准备：无

(3) 可收回金额的具体确定方法

| 项目             | 账面价值                 | 可收回金额                | 减值金额 | 预测期的年限                   | 预测期的关键参数                   | 稳定期的关键参数             | 稳定期的关键参数的确定依据                      |
|----------------|----------------------|----------------------|------|--------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------------|
| 南京理工中爆安全科技有限公司 | 17,796,515.07        | 18,416,853.51        | -    | 5年(即2025年-2029年), 后续为稳定期 | 折现率为12.44%, 收入增长率-5.03%到0% | 折现率为12.44%, 收入增长率为0% | 折现率维持当前水平, 收入增长率为0, 主要考虑客户及市场较为稳定。 |
| <b>合计</b>      | <b>17,796,515.07</b> | <b>18,416,853.51</b> | -    | —                        | —                          | —                    | —                                  |

#### 15. 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额              | 本期增加              | 本期摊销             | 本期其他减少 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| 装修款       | 252,157.52        | 283,582.00        | 87,487.32        |        | 448,252.20        |
| <b>合计</b> | <b>252,157.52</b> | <b>283,582.00</b> | <b>87,487.32</b> |        | <b>448,252.20</b> |

#### 16. 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        | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备    | 8,984,539.42         | 1,226,900.34        | 8,251,178.20         | 1,144,709.58        |
| 预计负债      | 1,020,149.26         | 152,711.25          | 1,435,804.06         | 215,370.61          |
| 租赁负债      | 2,581,293.54         | 285,091.63          | 2,898,272.16         | 288,112.87          |
| 可弥补亏损     | 12,595,836.25        | 1,728,980.51        | 7,205,360.52         | 1,013,608.03        |
| <b>合计</b> | <b>25,181,818.47</b> | <b>3,393,683.73</b> | <b>19,790,614.94</b> | <b>2,661,801.09</b> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

|                 |                     |                     |                      |                     |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 6,489,111.17        | 973,366.68          | 6,951,028.09         | 1,042,654.22        |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 269,774.77          | 35,665.01           | 1,189,128.95         | 176,607.85          |
| 使用权资产           | 3,017,415.87        | 327,401.55          | 3,288,538.42         | 324,441.00          |
| <b>合计</b>       | <b>9,776,301.81</b> | <b>1,336,433.24</b> | <b>11,428,695.46</b> | <b>1,543,703.07</b> |

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

#### 17. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内     | 2,571,929.21        | 2,084,454.21        |
| 1 至 2 年   | 973,972.83          | 624,000.00          |
| 2 至 3 年   | 220,763.38          | -                   |
| 3 年以上     | 349,381.50          | 305,900.00          |
| <b>合计</b> | <b>4,116,046.92</b> | <b>3,014,354.21</b> |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 单位名称            | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------------|-----------|
| 广州匠人信息科技有限公司    | 300,000.00          | 未结算       |
| 广州懿德电子科技有限公司    | 624,000.00          | 未结算       |
| 曲靖开发区善于行技术咨询服务部 | 59,900.00           | 未结算       |
| 安徽清新互联信息科技有限公司  | 43,481.50           | 未结算       |
| 安徽中证评估咨询有限公司    | 32,000.00           | 未结算       |
| 其他              | 484,736.21          | 未结算       |
| <b>合计</b>       | <b>1,544,117.71</b> | —         |

#### 18. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收合同款     | 20,198,949.34        | 18,302,562.89        |
| <b>合计</b> | <b>20,198,949.34</b> | <b>18,302,562.89</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

(3) 本期账面价值发生重大变动情况：无

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 7,405,689.36        | 20,627,033.26        | 23,972,318.59        | 4,060,404.03        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 1,517,656.45         | 1,517,656.45         | -                   |
| 辞退福利         | -                   | 36,128.22            | 36,128.22            | -                   |
| 一年内到期的其他福利   | -                   | -                    | -                    | -                   |
| <b>合计</b>    | <b>7,405,689.36</b> | <b>22,180,817.93</b> | <b>25,526,103.26</b> | <b>4,060,404.03</b> |

### (2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资\奖金\津贴和补贴 | 7,271,746.21        | 18,259,857.89        | 21,585,698.69        | 3,945,905.41        |
| 职工福利费       | -                   | 369,341.43           | 369,341.43           | -                   |
| 社会保险费       | 19,537.20           | 545,139.47           | 564,676.67           | -                   |
| 其中：医疗保险费    | 19,537.20           | 684,673.52           | 704,210.72           | -                   |
| 工伤保险费       | -                   | 36,661.95            | 36,661.95            | -                   |
| 生育保险费       | -                   | 18,540.60            | 18,540.60            | -                   |
| 重大医疗保险费     | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 住房公积金       | 110,890.00          | 1,426,865.88         | 1,426,983.88         | 110,772.00          |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,515.95            | 25,828.59            | 25,617.92            | 3,726.62            |
| 其他          | -                   | -                    | -                    | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>7,405,689.36</b> | <b>20,627,033.26</b> | <b>23,972,318.59</b> | <b>4,060,404.03</b> |

### (3) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额     | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额     |
|-----------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| 基本养老保险    | -        | 1,473,968.45        | 1,473,968.45        | -        |
| 失业保险费     | -        | 43,688.00           | 43,688.00           | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>1,517,656.45</b> | <b>1,517,656.45</b> | <b>-</b> |

## 20. 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 855,153.89 | 1,237,791.83 |
| 企业所得税   | 11,865.74  | 459,692.73   |
| 个人所得税   | 63,849.22  | 159,616.38   |
| 城市维护建设税 | 27,606.08  | 66,419.98    |

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 教育费附加     | 11,815.85         | 28,465.69           |
| 地方教育费附加   | 7,877.23          | 18,977.13           |
| 其他        | 318.45            | 2,274.52            |
| <b>合计</b> | <b>978,486.46</b> | <b>1,973,238.26</b> |

#### 21. 其他应付款

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应付利息      | -                 | -                   |
| 应付股利      | -                 | 3,168,000.00        |
| 其他应付款     | 371,150.37        | 305,846.50          |
| <b>合计</b> | <b>371,150.37</b> | <b>3,473,846.50</b> |

##### 21.1 应付股利

| 项目        | 年末余额     | 年初余额                |
|-----------|----------|---------------------|
| 普通股股利     | -        | 3,168,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>3,168,000.00</b> |

##### 21.2 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 外部单位往来    | 53,892.17         | 135,665.90        |
| 个人往来      | 3,038.02          | 170,180.60        |
| 其他        | 314,220.18        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>371,150.37</b> | <b>305,846.50</b> |

###### (2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款：无

#### 22. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,197,937.49        | 1,445,929.74        |
| <b>合计</b>  | <b>1,197,937.49</b> | <b>1,445,929.74</b> |

#### 23. 其他流动负债

###### (1) 其他流动负债分类

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 待转销项税   | 217,509.26   | 351,975.49 |
| 预收合同款税金 | 1,018,539.86 | 957,099.35 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,236,049.12 | 1,309,074.84 |
|----|--------------|--------------|

#### 24. 租赁负债

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额         | 2,618,653.18 | 2,997,939.63 |
| 未确认融资费用       | -37,359.64   | -99,667.47   |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 1,197,937.49 | 1,445,929.74 |
| 合计            | 1,383,356.05 | 1,452,342.42 |

#### 25. 预计负债

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因      |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 产品售后维护费 | 1,020,149.26 | 1,020,149.26 | 预提产品售后维护费 |
| 未决诉讼    |              | 415,654.80   | 补充赔偿款     |
| 合计      | 1,020,149.26 | 1,435,804.06 | —         |

注：因高秀凤、兰天友、王芝芬、姜景涛、邵亚丹、庄建豪与广东亚臻网络科技有限公司（以下简称“亚臻公司”）合同纠纷一案，本公司分别于2022年1月22日、2022年12月22日收到广州市天河区人民法院传来《执行裁定书》（以下简称“裁定书”），裁定本公司应在64.40万元的范围内与第三人美齐化妆品有限公司连带对被执行人亚臻公司的债务承担补充赔偿责任。截至期末，以上补充赔偿责任已执行完结。

#### 26. 股本

| 项目   | 期初余额          | 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 | 65,520,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 65,520,000.00 |

#### 27. 资本公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 2,426,800.21 | -    | -    | 2,426,800.21 |
| 其他资本公积 | 809,235.65   | -    | -    | 809,235.65   |
| 合计     | 3,236,035.86 | -    | -    | 3,236,035.86 |

#### 28. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,377,583.85 |      |      | 14,377,583.85 |
| 合计     | 14,377,583.85 |      |      | 14,377,583.85 |

#### 29. 未分配利润

| 项目                    | 本期                  | 上期                   |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 17,400,171.20       | 22,969,218.74        |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                     |                      |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 |                     |                      |
| 会计政策变更                |                     |                      |
| 重大前期差错更正              |                     |                      |
| 同一控制合并范围变更            |                     |                      |
| 其他调整因素                |                     |                      |
| 调整后期初未分配利润            | 17,400,171.20       | 22,969,218.74        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,762,818.12        | 13,203,565.56        |
| 减：提取法定盈余公积            |                     | 1,737,413.10         |
| 提取任意盈余公积              |                     |                      |
| 提取一般风险准备              |                     |                      |
| 应付普通股股利               | 13,104,000.00       | 17,035,200.00        |
| 转作股本的普通股股利            |                     |                      |
| <b>本期期末余额</b>         | <b>8,058,989.32</b> | <b>17,400,171.20</b> |

### 30. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 43,876,936.58        | 16,599,612.05        | 39,283,046.63        | 14,153,107.60        |
| 其他业务      | 24,314.35            | 2,884.96             | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>43,901,250.93</b> | <b>16,602,497.01</b> | <b>39,283,046.63</b> | <b>14,153,107.60</b> |

### 31. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 145,390.82 | 134,537.52 |
| 教育费附加   | 62,278.26  | 57,650.92  |
| 地方教育费附加 | 41,518.78  | 38,433.94  |
| 堤围费     | 2,894.21   | 1,907.58   |
| 印花税     | 15,024.06  | 13,215.76  |
| 房产税     | 1,638.00   | 1,605.60   |
| 土地使用税   | 66.34      | 66.34      |
| 车船税     | 1,320.00   | 960.00     |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 270,130.47 | 248,377.66 |
|----|------------|------------|

### 32. 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,127,208.09        | 2,178,901.73        |
| 售后维护费     | 46,128.77           | 13,356.87           |
| 差旅及交通费    | 1,318,900.09        | 1,164,246.37        |
| 办公费       | 285,168.03          | 293,069.62          |
| 业务招待费     | 707,034.37          | 916,752.35          |
| 折旧与摊销     | 107,000.01          | 48,741.10           |
| 租赁费       | 716,951.93          | 710,593.12          |
| 广告宣传费     | -                   | 51,000.00           |
| 会议费       | -                   | -                   |
| 其他        | -                   | 18,753.51           |
| <b>合计</b> | <b>5,308,391.29</b> | <b>5,395,414.67</b> |

### 33. 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 4,843,229.17        | 4,734,564.96        |
| 办公及会务费    | 947,807.47          | 914,861.71          |
| 中介机构服务费   | 528,627.84          | 535,367.15          |
| 差旅及交通费    | 506,227.16          | 407,098.98          |
| 业务招待费     | 340,452.90          | 317,047.64          |
| 折旧与摊销     | 1,328,990.92        | 1,353,689.77        |
| 租赁费       | 559,740.71          | 537,898.80          |
| 物业水电费     | 199,221.04          | 155,081.51          |
| 专家费       | -                   | 426,605.67          |
| 残保金       | -                   | 5,386.40            |
| 维修维护费     | 34,210.01           | -                   |
| 业务宣传费     | 990.00              | -                   |
| 其他        | 24,618.87           | 42,809.88           |
| <b>合计</b> | <b>9,314,116.09</b> | <b>9,430,412.47</b> |

### 34. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人员人工费用    | 7,954,170.25        | 8,238,021.67        |
| 直接投入费用    | 90,721.21           | 193,145.29          |
| 折旧费用      | 229,614.80          | 114,527.90          |
| 委外研发费用    | 56,800.00           | 4,716.98            |
| 其他相关费用    | 183,977.42          | 509,455.55          |
| <b>合计</b> | <b>8,515,283.68</b> | <b>9,059,867.39</b> |

### 35. 财务费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 46,771.97         | 69,338.27         |
| 减：利息收入    | 81,104.24         | 168,388.20        |
| 加：汇兑损失    | -                 | -                 |
| 加：其他支出    | 9,035.74          | 12,407.73         |
| <b>合计</b> | <b>-25,296.53</b> | <b>-86,642.20</b> |

### 36. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 300,318.61        | 1,597.92          |
| 加计抵减进项税   | -                 | -                 |
| 增值税即征即退   | 155,040.15        | 199,460.12        |
| 个税手续费返还   | -                 | -                 |
| <b>合计</b> | <b>455,358.76</b> | <b>201,058.04</b> |

### 37. 公允价值变动收益

| 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        | 176,621.03        | 82,024.61        |
| 其中：衍生金融工具      | -                 | -                |
| 交易性金融负债        | -                 | -                |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -                 | -                |
| <b>合计</b>      | <b>176,621.03</b> | <b>82,024.61</b> |

### 38. 投资收益

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -     | -     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -     | -     |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -     | -     |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行理财产品收益  | 59,175.78        | 77,158.46        |
| 其他        | -                | -                |
| <b>合计</b> | <b>59,175.78</b> | <b>77,158.46</b> |

39. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | -625,861.55        | -82,720.38         |
| 其他应收款坏账损失 | -111,750.42        | -210,698.38        |
| 应收票据坏账损失  | -                  | 7,500.00           |
| <b>合计</b> | <b>-737,611.97</b> | <b>-285,918.76</b> |

40. 资产减值损失

| 项目                | 本期发生额           | 上期发生额             |
|-------------------|-----------------|-------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -               | -                 |
| 合同资产减值损失          | 6,325.00        | -20,894.82        |
| <b>合计</b>         | <b>6,325.00</b> | <b>-20,894.82</b> |

41. 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额    | 上期发生额            |
|-----------|----------|------------------|
| 使用权资产处置收益 | -        | 20,285.36        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>20,285.36</b> |

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入本期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助      | 111,730.46        | 421,047.87        | 111,730.46        |
| 其他        | 0.12              | 2.99              | 0.12              |
| <b>合计</b> | <b>111,730.58</b> | <b>421,050.86</b> | <b>111,730.58</b> |

1) 计入当年损益的政府补助

| 补助项目                     | 发放主体                 | 发放依据   | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额            | 上期发生金额            | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|----------------------|--|------|------------|--------|-------------------|-------------------|-------------|
| 稳岗补贴                     | 社会保险管理中心             | 《乌鲁木齐市 2023 年度失业保险稳岗返还企业公示》                                | 政府补助 | 不影响        | 否      | -                 | 2,144.02          | 与收益相关       |
| 2020 年高新技术企业认定通过奖励第二年区级经 | 广州市黄埔区科学技术局          | 《2020 年高新技术企业认定通过奖励第二年区级经费审核结果公示》                          | 政府补助 | 不影响        | 否      | -                 | 400,000.00        | 与收益相关       |
| 失业保险扩岗补助                 | 西安市社会保险管理中心失业保险基金支出户 | 人社部发〔2023〕37 号   | 政府补助 | 不影响        | 否      | -                 | 3,000.00          | 与收益相关       |
| 个税手续费补助                  | 国家税务总局               | （国税发〔2001〕31 号）  | 政府补助 | 不影响        | 否      | 11,730.46         | 15,903.85         | 与收益相关       |
| 高企认定奖励（市级）               | 南京市秦淮区科学技术局          | 《关于对高新技术企业培育和认定技术先进型服务企业给予支的实施细则》（南京市科学技术局文件宁科规〔2022〕13 号） | 政府补助 | 不影响        | 否      | 100,000.00        | -                 | 与收益相关       |
| <b>合计</b>                | -                    | -  | -    | -          | -      | <b>111,730.46</b> | <b>421,047.87</b> | -           |

43. 营业外支出

| 项目        | 本期金额         | 上期金额             | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|------------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 |              | 4,695.85         |               |
| 滞纳金       | 96.21        | 1,155.16         | 96.21         |
| 诉讼费及其他    |              | 9,607.82         |               |
| <b>合计</b> | <b>96.21</b> | <b>15,458.83</b> | <b>96.21</b>  |

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 当年所得税费用   | 91,734.39          | 71,191.76          |
| 递延所得税费用   | -932,418.44        | -648,616.78        |
| <b>合计</b> | <b>-840,684.05</b> | <b>-577,425.02</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额              |
|--------------------------------|--------------------|
| 本期合并利润总额                       | 3,987,631.89       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 598,144.78         |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -349,483.15        |
| 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 | -                  |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）         | -1,089,345.68      |
| 其他                             | -                  |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>-840,684.05</b> |

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 收政府补助    | 411,730.46 | 404,500.00 |
| 收到其他单位往来 | 138,566.25 | 172,228.45 |

|        |                     |                     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 备用借款归还 | 1,269,880.33        | 743,764.08          |
| 其他     | 157,710.34          | 305,410.46          |
| 合计     | <b>1,977,887.38</b> | <b>1,625,902.99</b> |

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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现的管理费用   | 3,104,557.75         | 2,562,774.23         |
| 付现的销售费用   | 2,032,605.84         | 332,412.48           |
| 支付其他单位往来款 | 1,151,165.83         | 801,904.89           |
| 支付备用金     | 4,157,767.40         | 4,507,883.00         |
| 其他        | 1,713,133.06         | 3,121,814.13         |
| 合计        | <b>12,159,229.88</b> | <b>11,326,788.73</b> |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 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               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 赎回银行理财产品 | 5,605,684.36        | 5,000,000.00        |
| 合计       | <b>5,605,684.36</b> | <b>5,000,000.00</b> |

2) 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               |
|----------|----------------------|---------------------|
| 购买银行理财产品 | <b>13,000,000.00</b> | 7,000,000.00        |
| 合计       | <b>13,000,000.00</b> | <b>7,000,000.00</b> |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

2) 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             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 支付租金及发行费 | 964,148.20        | 965,767.52        |
| 合计       | <b>964,148.20</b> | <b>965,767.52</b> |

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                        | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |      |      |

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                             | 4,828,315.94   | 2,139,238.98   |
| 加：资产减值准备                        | -6,325.00      | -20,894.82     |
| 信用减值损失                          | 737,611.97     | -285,918.76    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 1,574,073.33   | 858,131.30     |
| 使用权资产折旧                         | 1,178,659.49   | 42,884.40      |
| 无形资产摊销                          | 937,769.52     | 940,955.62     |
| 长期待摊费用摊销                        | 87,487.32      | 8,480.21       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -              | -15,589.51     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | -              | 9,607.82       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              | -176,621.03    | -82,024.61     |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 31,579.45      | 69,338.27      |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -59,175.78     | -77,158.46     |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | -731,882.64    | -658,314.10    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            | -207,269.83    | 9,697.32       |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | 612,728.29     | -1,890,913.58  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 1,721,783.55   | -1,133,432.52  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -4,565,913.71  | 62,583.37      |
| 其他                              |                | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 5,962,820.87   | -23,329.07     |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                        | -              | -              |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                         | 29,213,102.91  | 28,977,833.63  |
| 减：现金的期初余额                       | 42,528,559.75  | 47,943,216.48  |
| 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                    | -13,315,456.84 | -18,965,382.85 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额          | 上期末余额         |
|----|---------------|---------------|
| 现金 | 29,213,102.91 | 28,977,833.63 |

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 其中：库存现金                  | 31,908.44     | 109,835.20    |
| 可随时用于支付的银行存款             | 29,045,837.98 | 28,678,500.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金           | 135,356.49    | 189,497.84    |
| 现金等价物                    | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资           | -             | -             |
| 期末现金和现金等价物余额             | 29,213,102.91 | 28,977,833.63 |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目        | 本期金额                | 上期金额              | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------|
| 货币资金      | 2,857,436.11        | 111,900.00        | 共管账户/履约保证金     |
| <b>合计</b> | <b>2,857,436.11</b> | <b>111,900.00</b> |                |

47. 租赁

(1) 本公司及子公司作为承租方

| 项目                                  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用                            | 46,771.97  | 69,338.27  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用                | 32,735.19  | 4,903.50   |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用<br>(短期租赁除外) | -          | -          |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                   | -          | -          |
| 其中：售后租回交易产生部分                       | -          | -          |
| 转租使用权资产取得的收入                        | -          | -          |
| 与租赁相关的总现金流出                         | 989,802.54 | 900,462.38 |
| 售后租回交易产生的相关损益                       | -          | -          |
| 售后租回交易现金流入                          | -          | -          |
| 售后租回交易现金流出                          | -          | -          |

七、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更情况。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司及子公司的构成

| 子公司名称 | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|       |              |       |     |      | 直接      | 间接 |      |

|                    |          |        |        |            |        |   |      |
|--------------------|----------|--------|--------|------------|--------|---|------|
| 陕西中爆安全网科技有限公司      | 3,000.00 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 技术开发与销售    | 100.00 | - | 收购取得 |
| 广州中爆职业技能培训学校有限责任公司 | 100.00   | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 教育及培训服务    | 100.00 | - | 出资设立 |
| 南京理工中爆安全科技有限公司     | 500.00   | 江苏省苏州市 | 江苏省苏州市 | 科技推广和应用服务业 | 50.50  | - | 收购取得 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|-------------|--------------|----------------|--------------|
| 南京理工中爆安全科技有限公司 | 49.50       | 1,065,497.82 | -              | 8,273,461.96 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 年末余额 (万元) |        |          |          |       |          |
|----------------|-----------|--------|----------|----------|-------|----------|
|                | 流动资产      | 非流动资产  | 资产合计     | 流动负债     | 非流动负债 | 负债合计     |
| 南京理工中爆安全科技有限公司 | 1,937.97  | 292.92 | 2,230.89 | 1,079.28 | 31.77 | 1,111.06 |

(续)

| 子公司名称          | 年初余额 (万元) |          |          |          |        |          |
|----------------|-----------|----------|----------|----------|--------|----------|
|                | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计     | 流动负债     | 非流动负债  | 负债合计     |
| 南京理工中爆安全科技有限公司 | 2,281.53  | 1,032.03 | 3,313.56 | 1,694.14 | 163.26 | 1,857.41 |

(续)

| 子公司名称          | 本期发生额 (万元) |        |        |          | 上期发生额 (万元) |        |        |          |
|----------------|------------|--------|--------|----------|------------|--------|--------|----------|
|                | 营业收入       | 净利润    | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入       | 净利润    | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 南京理工中爆安全科技有限公司 | 1193.66    | 254.52 | 254.52 | 283.29   | 1,135.94   | 296.52 | 296.52 | 121.41   |

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地  | 注册地 | 业务性质       | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|-----|------------|----------|----|---------------------|
|              |        |     |            | 直接       | 间接 |                     |
| 苏州聚兑网络科技有限公司 | 江苏省苏州市 | 苏州市 | 软件和信息技术服务业 | 20.00    | -  | 权益法                 |

公司享有苏州聚兑网络科技有限公司注册资本 20% 认缴权，公司应向其缴纳认缴出资款 200 万元。截止期末，公司累计实际缴纳出资额 200 万元，占聚兑公司实缴出资比例 39.53%。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末余额/本期发生额  | 期初余额/上期发生额  |
|----------------------|-------------|-------------|
|                      | 聚兑公司        | 聚兑公司        |
| 流动资产：                | 301,453.85  | 302,358.77  |
| 其中：现金和现金等价物          | 42,690.01   | 43,594.93   |
| 非流动资产                | 3,225.68    | 3,225.68    |
| 资产合计                 | 304,679.53  | 305,584.45  |
| 流动负债：                | 821,603.35  | 771,137.33  |
| 非流动负债                | -           | -           |
| 负债合计                 | 821,603.35  | 771,137.33  |
| 少数股东权益               |             | -           |
| 归属于母公司股东权益           | -516,923.82 | -465,552.88 |
| 按持股比例计算的净资产份额        |             | -           |
| 调整事项                 |             | -           |
| --商誉                 |             | -           |
| --内部交易未实现利润          |             | -           |
| --其他                 |             | -           |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |             | -           |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |             | -           |
| 营业收入                 |             | -           |
| 财务费用                 | 329.66      | -           |
| 所得税费用                |             | -           |

|                 |            |   |
|-----------------|------------|---|
| 净利润             | -51,370.94 | - |
| 终止经营的净利润        | -          | - |
| 其他综合收益          | -          | - |
| 综合收益总额          | -          | - |
| 本期度收到的来自联营企业的股利 | -          | - |

### 3. 重要的共同经营

本公司及子公司报告期内不存在重要的共同经营情况。

### 4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司及子公司报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况。

## 九、与金融工具相关风险

本公司及子公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六，与这些金融工具有关的风险，以及本公司及子公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司及子公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

本公司及子公司主营业务属于信息技术服务行业，该行业技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，在行业内企业的持续经营对技术水平、研发投入、研发速度等要素要求较高。若本公司及子公司研发速度及技术水平落后，将可能导致市场的淘汰。

目前，本公司及子公司依托行业领域内资深专家及研发团队等人力资源，结合对行业治安管理、安全生产、技术发展的深刻理解和用户需求开发行业应用系统，为管理部门、企业用户搭建信息化管理平台。虽然该市场规模巨大，但现有竞争者、潜在竞争者众多。本公司及子公司前期研发、市场开拓支出较大，如果不能迅速抢占获得收益可会拖累公司经营业绩。

#### (2) 信用风险

本公司及子公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本公司及子公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司及子公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司及子公司管

理层认为本公司及子公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司及子公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司及子公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司及子公司无其他重大信用集中风险。本公司及子公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：7,218,939.99元，占本公司应收账款及合同资产总额的28.60%。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司及子公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司及子公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司及子公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                         | 期末公允价值     |            |                      |                      |
|----------------------------|------------|------------|----------------------|----------------------|
|                            | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量           | 合计                   |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>         | -          | -          | -                    | -                    |
| （一）交易性金融资产                 | -          | -          | 27,269,774.77        | <b>27,269,774.77</b> |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | -          | -          | 27,269,774.77        | <b>27,269,774.77</b> |
| （1）债务工具投资                  | -          | -          | -                    | -                    |
| （2）权益工具投资                  | -          | -          | -                    | -                    |
| （3）其他                      | -          | -          | <b>27,269,774.77</b> | <b>27,269,774.77</b> |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -          | -          | -                    | -                    |
| （1）债务工具投资                  | -          | -          | -                    | -                    |
| （2）权益工具投资                  | -          | -          | -                    | -                    |
| （二）其他债权投资                  | -          | -          | -                    | -                    |
| （三）其他权益工具投资                | -          | -          | -                    | -                    |
| 持续以公允价值计量的资产总额             | -          | -          | 27,269,774.77        | 27,269,774.77        |
| 持续以公允价值计量的负债总额             | -          | -          | -                    | -                    |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>        | -          | -          | -                    | -                    |
| 非持续以公允价值计量的资产总额            | -          | -          | -                    | -                    |

|                     |   |   |   |   |
|---------------------|---|---|---|---|
| 非持续以公允价值计量的<br>负债总额 | - | - | - | - |
|---------------------|---|---|---|---|

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目：无
3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目：无
4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目：

其他权益工具为本公司持有的理财产品，在计量日以理财账户净值余额作为第三层次公允价值计量项目市价。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

- (1) 控股股东及最终控制方：本公司控股股东及最终控制方为股东曲广建及一致行动人曲晔。
- (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额       |            | 持股比例（%） |       |
|------|------------|------------|---------|-------|
|      | 期末余额       | 期初余额       | 期末比例    | 期初比例  |
| 曲广建  | 22,438,283 | 22,301,136 | 34.25   | 34.04 |
| 曲晔   | 13,556,305 | 13,556,305 | 20.69   | 20.69 |

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业公司及子公司的构成”相关内容。

#### （1）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

#### （2）其他关联方

| 其他关联方名称         | 与本企业关系                        |
|-----------------|-------------------------------|
| 陈万庆             | 董事,持有公司 8.29% 股权              |
| 蔡万成             | 董事、董事会秘书、总经理, 持有公司 0.69% 股权   |
| 史裕成             | 监事会主席,持有公司 2.48% 股权           |
| 吕细兰             | 董事、财务负责人, 持有公司 0.26% 股权       |
| 江滨              | 副总经理, 持有公司 0.79% 股权           |
| 张桐柏             | 监事, 持有公司 0.37% 股权             |
| 肖军              | 监事, 持有公司 0.11% 股权             |
| 广州市易制毒化学品管理行业协会 | 由副总经理江滨担任该协会法定代表人             |
| 广东中人爆破工程有限公司    | 实际控制人、董事及副总经理曲晔持有该公司 3% 股权并担任 |

该公司董事

(二) 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务：无。

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------------|-----------|----------|-----------|
| 广东中人爆破工程有限公司   | 提供服务及销售商品 | -        | 1,150.44  |
| 广州元景安全评价检测有限公司 | 提供服务及销售商品 | 5,660.38 | 22,641.51 |
| 合计             | -         | 5,660.38 | 23,791.95 |

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,037,838.38 | 1,053,539.50 |

(8) 其他关联交易：无

(三) 关联方应收应付余额

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项：无

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司及子公司并无须作披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无

2. 其他资产负债表日后事项说明

本公司及子公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 3,407,417.42         | 2,624,856.02         |
| 1-2年      | 2,614,445.66         | 3,827,148.99         |
| 2-3年      | 1,254,900.00         | 2,155,377.60         |
| 3-4年      | 1,602,710.00         | 3,767,410.00         |
| 4-5年      | 2,503,480.00         | 15,960.00            |
| 5年以上      | 676,117.00           | 666,717.00           |
| <b>小计</b> | <b>12,059,070.08</b> | <b>13,057,469.61</b> |
| 减：坏账准备    | 4,511,872.94         | 4,118,790.98         |
| <b>合计</b> | <b>7,547,197.14</b>  | <b>8,938,678.63</b>  |

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                      | 期末余额                 |           |                     |           | 账面价值                |
|-------------------------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
|                         | 账面余额                 |           | 坏账准备                |           |                     |
|                         | 金额                   | 比例 (%)    | 金额                  | 计提比例 (%)  |                     |
| 按单项计提坏账准备               | 1,353,370.00         | 11.22     | 1,150,364.50        | 85.00     | 203,005.50          |
| 按组合计提坏账准备               | 10,705,700.08        | 88.78     | 3,361,508.44        | 31.40     | 7,344,191.64        |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 10,705,700.08        | 88.78     | 3,361,508.44        | 31.40     | 7,344,191.64        |
| <b>合计</b>               | <b>12,059,070.08</b> | <b>--</b> | <b>4,511,872.94</b> | <b>--</b> | <b>7,547,197.14</b> |

续表

| 类别                      | 期初余额                 |           |                     |           | 账面价值                |
|-------------------------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
|                         | 账面余额                 |           | 坏账准备                |           |                     |
|                         | 金额                   | 比例 (%)    | 金额                  | 比例 (%)    |                     |
| 按单项计提坏账准备               | 1,524,600.00         | 11.68     | 1,158,926.00        | 76.02     | 365,674.00          |
| 按组合计提坏账准备               | 11,532,869.61        | 88.32     | 2,959,864.98        | 25.66     | 8,573,004.63        |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,532,869.61        | 88.32     | 2,959,864.98        | 25.66     | 8,573,004.63        |
| <b>合计</b>               | <b>13,057,469.61</b> | <b>--</b> | <b>4,118,790.98</b> | <b>--</b> | <b>8,938,678.63</b> |

## 1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称             | 年初余额                |                     | 年末余额                |                     |          |  |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|--|
|                | 账面余额                | 坏账准备                | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 方正国际软件（北京）有限公司 | 1,524,600.00        | 1,158,926.00        | 1,353,370.00        | 1,150,364.50        | 85.00    | 北京市第一中级人民法院民事裁定书（2024）京 01 破 531 之二：批准方正国际软件（北京）有限公司重整计划 |
| 合计             | <b>1,524,600.00</b> | <b>1,158,926.00</b> | <b>1,353,370.00</b> | <b>1,150,364.50</b> | -        | -  |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄    | 期末余额                 |                     |          | 期初余额                 |                     |          |
|-------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|
|       | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,407,417.42         | 170,370.87          | 5        | 2,624,856.02         | 131,242.80          | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,614,445.66         | 261,444.57          | 10       | 3,827,148.99         | 382,714.90          | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,254,900.00         | 376,470.00          | 30       | 2,155,377.60         | 646,613.28          | 30.00    |
| 3-4 年 | 249,340.00           | 124,670.00          | 50       | 2,242,810.00         | 1,121,405.00        | 50.00    |
| 4-5 年 | 2,503,480.00         | 1,752,436.00        | 70       | 15,960.00            | 11,172.00           | 70.00    |
| 5 年以上 | 676,117.00           | 676,117.00          | 100      | 666,717.00           | 666,717.00          | 100.00   |
| 合计    | <b>10,705,700.08</b> | <b>3,361,508.44</b> | —        | <b>11,532,869.61</b> | <b>2,959,864.98</b> | —        |

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |       |       | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 按单项计提坏账准备 | 1,158,926.00        | -8,561.50         |       |       | 1,150,364.50        |
| 按组合计提坏账准备 | 2,959,864.98        | 401,643.46        |       |       | 3,361,508.44        |
| 合计        | <b>4,118,790.98</b> | <b>393,081.96</b> |       |       | <b>4,511,872.94</b> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                | 期末余额                | 账龄               | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 湖南威鼎晟智能科技有限公司       | 2,291,960.00        | 1-2年; 3-4年; 4-5年 | 19.01              | 1,555,704.00        |
| 中国移动通信集团广东有限公司河源分公司 | 1,579,229.33        | 1年以内; 1-2年       | 13.10              | 153,474.25          |
| 方正国际软件(北京)有限公司      | 1,353,370.00        | 3-4年             | 11.22              | 1,150,364.50        |
| 汉通控股集团有限公司          | 680,000.00          | 1-2年             | 5.64               | 68,000.00           |
| 中国移动通信集团湖南有限公司郴州分公司 | 576,320.00          | 1年以内             | 4.78               | 28,816.00           |
| <b>合计</b>           | <b>6,480,879.33</b> | <b>-</b>         | <b>53.75</b>       | <b>2,956,358.75</b> |

## 2. 其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      | -                   | -                   |
| 应收股利      | -                   | 7,232,000.00        |
| 其他应收款     | 3,341,468.17        | 2,332,191.52        |
| <b>合计</b> | <b>3,341,468.17</b> | <b>9,564,191.52</b> |

### 2.1 应收股利分类

| 项目        | 年末余额     | 年初余额                |
|-----------|----------|---------------------|
| 应收股利      | -        | 7,232,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>7,232,000.00</b> |

### 2.2 其他应收款

#### (1) 他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金       | 3,297,405.19        | 2,119,649.76        |
| 押金、保证金    | 295,539.43          | 243,850.43          |
| 质保金       | 307,642.00          | 254,410.00          |
| 即征即退增值税   | 49,592.78           | 86,401.45           |
| 其他        | -                   | 66,632.00           |
| <b>合计</b> | <b>3,950,179.40</b> | <b>2,770,943.64</b> |

## (2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 2,291,634.43        | 1,802,416.66        |
| 1-2年      | 983,912.93          | 588,830.75          |
| 2-3年      | 289,630.84          | 26,739.20           |
| 3-4年      | 15,939.20           | 15,015.03           |
| 4-5年      | 219,010.00          | 198,010.00          |
| 5年以上      | 150,052.00          | 139,932.00          |
| <b>合计</b> | <b>3,910,947.40</b> | <b>2,770,943.64</b> |

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别                     | 期末余额                |          |                   |          | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |          | 坏账准备              |          |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)   | 金额                | 比例 (%)   |                     |
| 按单项计提坏账准备              | 39,232.00           | 0.99     | 39,232.00         | 6.45     |                     |
| 按组合计提坏账准备              | 3,910,947.40        | 99.01    | 569,479.23        | 93.55    | 3,341,468.17        |
| 其中：信用损失风险极低            | 49,592.78           | 1.26     | -                 | -        | -                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 3,861,354.62        | 97.75    | 569,479.23        | 93.55    | 3,341,468.17        |
| <b>合计</b>              | <b>3,950,179.40</b> | <b>-</b> | <b>608,711.23</b> | <b>-</b> | <b>3,341,468.17</b> |

续表

| 类别                     | 期初余额                |          |                   |          | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
|                        | 账面余额                |          | 坏账准备              |          |                     |
|                        | 金额                  | 比例 (%)   | 金额                | 比例 (%)   |                     |
| 按单项计提坏账准备              | 39,232.00           | 1.42     | 39,232.00         | 8.94     | -                   |
| 按组合计提坏账准备              | 2,731,711.64        | 98.58    | 399,520.12        | 91.06    | 2,332,191.52        |
| 其中：信用损失风险极低            | 86,401.45           | 3.12     | -                 | -        | 86,401.45           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 2,645,310.19        | 95.47    | 399,520.12        | 91.06    | 2,245,790.07        |
| <b>合计</b>              | <b>2,770,943.64</b> | <b>—</b> | <b>438,752.12</b> | <b>—</b> | <b>2,332,191.52</b> |

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称            | 期初余额             |                  | 期末余额             |                  |               |        |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|               | 账面余额             | 坏账准备             | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例(%)       | 计提理由   |
| 广州云管家信息科技有限公司 | 39,232.00        | 39,232.00        | 39,232.00        | 39,232.00        | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>     | <b>39,232.00</b> | <b>39,232.00</b> | <b>39,232.00</b> | <b>39,232.00</b> | <b>100.00</b> | —      |

注：说明按单项计提坏账准备的情况。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

其中：信用损失风险极低

| 单位名称      | 期末余额             |          |          |          |
|-----------|------------------|----------|----------|----------|
|           | 其他应收款            | 坏账准备     | 计提比例(%)  | 计提理由     |
| 即征即退增值税   | 49,592.78        | -        | -        | -        |
| <b>合计</b> | <b>49,592.78</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄        | 期末余额                |                   |          |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例(%)  |
| 1年以内      | 2,242,041.65        | 112,102.08        | 5        |
| 1-2年      | 983,912.93          | 98,391.29         | 10       |
| 2-3年      | 289,630.84          | 86,889.25         | 30       |
| 3-4年      | 15,939.20           | 7,969.60          | 50       |
| 4-5年      | 219,010.00          | 153,307.00        | 70       |
| 5年以上      | 110,820.00          | 110,820.00        | 100      |
| <b>合计</b> | <b>3,861,354.62</b> | <b>569,479.23</b> | <b>-</b> |

注：说明确定该组合的依据，以及计提坏账准备的说明。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备     | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     | 399,520.12   | -                    | 39,232.00            | 438,752.12 |
| 期初余额在本期  | -            | -                    | -                    | -          |
| --转入第二阶段 | -            | -                    | -                    | -          |
| --转入第三阶段 | -            | -                    | -                    | -          |

|          |                   |   |                  |                   |
|----------|-------------------|---|------------------|-------------------|
| --转回第二阶段 | -                 | - | -                | -                 |
| --转回第一阶段 | -                 | - | -                | -                 |
| 本期计提     | 169,959.11        | - | -                | 169,959.11        |
| 本期转回     | -                 | - | -                | -                 |
| 本期转销     | -                 | - | -                | -                 |
| 本期核销     | -                 | - | -                | -                 |
| 其他变动     | -                 | - | -                | -                 |
| 期末余额     | <b>569,479.23</b> | - | <b>39,232.00</b> | <b>608,711.23</b> |

注：

- 1.说明各阶段划分依据和坏账准备计提比例。
- 2.本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况。
- 3.本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据。
- (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |       |       |    | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                   |
| 按单项计提坏账准备 | 39,232.00         | -                 | -     | -     | -  | 39,232.00         |
| 按组合计提坏账准备 | 399,520.12        | 169,959.11        | -     | -     | -  | 569,479.23        |
| <b>合计</b> | <b>438,752.12</b> | <b>169,959.11</b> | -     | -     | -  | <b>608,711.23</b> |

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称      | 款项性质 | 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          |
|-----------|------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 蔡万成       | 备用金  | 838,184.04          | 1年以内；1-2年          | 21.22               | 53,818.40         |
| 宋天放       | 备用金  | 570,000.00          | 1年以内；1-2年          | 14.43               | 38,500.00         |
| 宁志锦       | 备用金  | 333,922.45          | 1年以内；1-2年          | 8.45                | 29,392.25         |
| 倪川        | 备用金  | 260,100.61          | 1年以内；1-2年；<br>2-3年 | 6.58                | 65,530.18         |
| 浙江省公安厅    | 质保金  | 254,410.00          | 4-5年；5年以上          | 6.44                | 204,007.00        |
| <b>合计</b> | -    | <b>2,256,617.10</b> | -                  | <b>57.12</b>        | <b>391,247.83</b> |

3. 长期股权投资

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|              |                      |   |   |                      |
|--------------|----------------------|---|---|----------------------|
| 对子公司的投资      | 42,191,055.33        | - | - | 42,191,055.33        |
| 对合营企业投资      | -                    | - | - | -                    |
| 对联营企业投资      | -                    | - | - | -                    |
| 小计           | 42,191,055.33        | - | - | 42,191,055.33        |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                    | - | - | -                    |
| <b>合计</b>    | <b>42,191,055.33</b> | - | - | <b>42,191,055.33</b> |



#### 4. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                |                     | 上期发生额                |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务      | 22,776,790.96        | 7,126,730.59        | 23,358,791.61        | 8,270,803.29        |
| 其他业务      | -                    | -                   | -                    | -                   |
| <b>合计</b> | <b>22,776,790.96</b> | <b>7,126,730.59</b> | <b>23,358,791.61</b> | <b>8,270,803.29</b> |

#### 5. 投资收益

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额               |
|-----------|------------------|---------------------|
| 银行理财收益    | 19,709.15        | -                   |
| 长期股权投资收益  | -                | 4,229,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>19,709.15</b> | <b>4,229,000.00</b> |

#### 6. 其他

##### 财务报表补充资料

##### 1. 本期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期金额              | 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）   |                   | —  |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 400,000.00        | —  |
| 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 | 176,621.03        | —  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -96.09            |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                   | —  |
| 小计   | 576,524.94        | —  |
| 减：所得税影响额   | 73,439.02         | —  |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 61,319.31         | —  |
| <b>合计</b>  | <b>441,766.62</b> | —  |

##### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润           | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-----------------|---------------|-----------|--------|
|                 |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 3.75          | 0.0574    | 0.0574 |

|                          |      |        |        |
|--------------------------|------|--------|--------|
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 3.31 | 0.0507 | 0.0507 |
|--------------------------|------|--------|--------|

广州中爆数字信息科技股份有限公司

二〇二五年八月十五日

## 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                |
|--|-------------------|
| 非流动资产处置损益  |                   |
| 计入当期损益的政府补助  | 400,000.00        |
| 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投资收益 | 176,621.03        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -96.09            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                   |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>576,524.94</b> |
| 减：所得税影响数   | 73,439.02         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 61,319.31         |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>441,766.62</b> |

### 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