



呈创科技

NEEQ : 430341

北京呈创科技股份有限公司



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、公司负责人康占坤、主管会计工作负责人阮静及会计机构负责人（会计主管人员）许静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 18

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 90

附件 II 融资情况 90

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、呈创科技	指	北京呈创科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京呈创科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关文件
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京呈创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CENTRAN TECHNOLOGY CO.,LTD		
	Centran		
法定代表人	康占坤	成立时间	2009 年 8 月 31 日
控股股东	控股股东为（康占坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康占坤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业 H-85-652-6520		
主要产品与服务项目	软件及硬件产品开发及销售，解决方案技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	呈创科技	证券代码	430341
挂牌时间	2013 年 11 月 6 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）	61,323,530
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层，投资者咨询电话：010-57065209		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵晶	联系地址	北京市朝阳区工体北路 4 号院 78 号楼二层
电话	010-86391539	电子邮箱	zhaoj@centran.cn
传真	010-51709298		
公司办公地址	北京市朝阳区工体北路 4 号院 78 号楼二层	邮政编码	100020
公司网址	www.centran.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086950387332		
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段（科技园 A 栋）2 层 219		
注册资本（元）	61,323,530	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

本公司作为信息技术服务和数字化解决方案提供商，公司始终坚持创新驱动，以客户需求为导向，形成了集信息化产品研发销售、数字化解决方案服务、5G 消息运营、信息技术服务和系统集成服务于一体的综合性业务模式。通过持续优化服务流程，提升服务质量，我们致力于为客户提供高效、专业的信息技术服务，推动企业数字化、智能化转型升级。

报告期内，公司信息化产品研发销售业务稳步发展，自主研发和校企合作两种模式顺利开展，成功研发多款产品，并取得丰硕市场销售成果。公司的信息化产品包括数字化安全管控系统、视频 AI 产品和智慧园区等。

在数字化解决方案服务方面，公司凭借丰富的行业经验和专业的技术团队，为客户提供了定制化、高质量的数字化解决方案。我们针对客户的不同需求，设计了涵盖物联网、云计算、大数据、人工智能、大模型等多个技术领域的解决方案，帮助产业园区、物流园区客户实现业务流程的优化和升级。

随着 5G 技术的普及和应用，公司积极拓展 5G 消息运营业务，为客户提供高效、便捷的通信服务。我们不断优化 5G 消息平台的性能和稳定性，提升用户体验，同时加强与运营商的合作，拓展市场份额。

在信息技术服务领域，公司秉承专业、高效的服务理念，为客户提供数据资产、网络维护、系统安全、数据备份等全方位的信息技术服务。我们注重技术创新和服务质量提升，帮助客户解决信息技术方面的难题，确保客户业务的稳定运行。

公司系统集成服务业务取得了显著进展，成功完成了多个大型项目的系统集成工作。我们凭借专业的技术实力和丰富的项目经验，为客户提供了一站式的系统集成解决方案，帮助客户实现信息资源的整合和优化。

公司是经国家认定的国家高新技术企业，专精特新中小企业，北京市专精特新小巨人企业，国家小巨人，自 2022 起连续三年被连续评为“数字经济企业 100 强”企业。2024 年，公司取得施耐德认证级合作伙伴；在信创领域取得长足进展，与多家国产操作系统、国产数据库厂商合作取得国产兼容性互认。截止报告期末，公司共拥有商标 12 件、实用新型专利 18 项、发明专利 16 项、软件著作权 82 项。

公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，主要通过参与公开招投标、直销、竞争性谈判、战略合作伙伴推广等方式获得销售订单，通过向目标群体软硬件产品、技术服务而获取利润，为公司主要的收入来源。其中数字化安全管控系统在 2023 年通过战略合作伙伴，销售额突破五千万元。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，我国软件和信息技术服务业近年来持续保持强劲的发展势头，并在数字化转型方面取得了显著进展。

软件和信息技术服务业涵盖了软件开发、集成电路设计、信息系统集成和物联网技术服务、运行维护服务、信息处理和存储支持服务、信息技术咨询服务、数字内容服务等多个领域。随着信息化向数字化转型的进阶，数字化转型正在推动数字技术与业务场景深度融合，从而提升业务协同效能。同时，中小企业也在加快数字化转型步伐，推动全行业整体数字化跃升。

在数字化转型方面，行业的发展趋势正从业务场景驱动转变为内生价值创新。随着数字技术的广泛应用，企业数字化转型逐渐深入，不仅改变了业务运作方式，更在构建链接内外部的产业生态方面发挥了重要作用。此外，数字化转型在各行业中的应用也呈现出多样化的特点，例如在金融、供应链和物联网等领域具有巨大潜力。

在行业增速方面，软件和信息技术服务业整体保持快速增长。2024 年我国软件和信息技术服务业继续保持高速增长。工信部数据显示，全年软件业务收入达 13.73 万亿元，同比增长 10.0%，利润总额 1.7 万亿元，同比增长 8.7%。分阶段看，前 10 个月软件业务收入同比增长 11.0%，信息技术服务收入增速达 12.2%，其中云计算和大数据服务收入贡献显著，合计增长 15.3%。

数字经济已经成为推动我国经济增长的重要引擎。随着数字化技术的深入应用，数字经济的规模不断扩大，占 GDP 的比重逐年上升，数字经济占 GDP 比重从 2014 年的 5.8%升至 2022 年的 8.9%，2024 年进一步突破 10%。数字经济的快速发展不仅促进了传统产业的转型升级，也催生了众多新业态、新模式，为经济增长注入了新的活力。

在数字经济中，人工智能技术的应用日益广泛。人工智能技术的发展推动了数据分析和处理的效率，使得企业能够更好地理解市场需求、优化产品设计和提升运营效率。同时，人工智能也在医疗、教育、交通等领域得到了广泛应用，提高了服务质量和效率。人工智能技术的不断创新也为数字经济发展提供了强大的动力。我国在人工智能领域的研究和应用方面取得了重要突破，不仅拥有了一批优秀的人工智能企业和研究机构，也培养了大量的人工智能人才。这些创新成果不仅提升了我国在全球人工智能领域的地位，也为数字经济的发展提供了有力的技术支撑。

2024 年以来，国产大模型技术实现多项突破，例如深度求索公司推出的 DeepSeek V3 和 DeepSeek R1 模型，通过开源策略打破传统算力竞赛模式，显著提升了我国在全球 AI 领域的影响力。同时，百度“文心一言”、阿里“通义千问”、字节跳动“豆包”等通用大模型已广泛应用于金融、医疗、教育等领域，形成了“百花齐放”的竞争格局。此外，国产开源模型在国际开源生态中占据重要地位，缩小了与 GPT-4 等闭源模型的差距。

此外，随着 5G、物联网等新一代信息技术的快速发展，数字经济和人工智能技术的融合应用将更加深入。未来，更多基于人工智能技术的数字化解决方案，这些方案将进一步提升各行各业的智能化水平，推动数字经济向更高层次发展。

本报告期内，公司所属的软件和信息技术服务行业发展平稳，公司客户渠道、业务资源及团队结构无重大变化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	根据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86 号）要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，公司被认定为“2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业；按照国家及北京市“专精特新”相关政策要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，公司被认定为第一批“专精特新”中小企业。 根据《财政部工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2 号）、《关于北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展项目和公共服务示范平台申报工作的通知》、《北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业

	高质量发展项目申报指南》和《北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展公共服务示范平台申报指南》要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，公司在2022年被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。
--	---

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	85,543,923.10	81,242,340.33	5.29%
毛利率%	31.60%	31.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,489,935.19	3,448,599.85	1.2%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,473,798.47	3,319,583.48	4.65%
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）	2.73%	3.51%	-
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）	2.72%	3.38%	-
基本每股收益	0.06	0.06	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	314,668,396.44	301,911,564.97	4.23%
负债总计	185,084,673.03	175,817,776.75	5.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,583,723.41	126,093,788.22	2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.06	2.43%
资产负债率%（母公司）	57.62%	57.02%	-
资产负债率%（合并）	58.82%	58.23%	-
流动比率	1.54	1.57	-
利息保障倍数	3.18	10.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,489,084.21	-30,439,607.23	35.97%
应收账款周转率	0.73	0.86	-
存货周转率	28.57	4.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.23%	10.38%	-

营业收入增长率%	5.29%	1.66%	-
净利润增长率%	1.2%	-57.14%	-

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	41,942,319.70	13.33%	49,228,294.69	16.31%	-14.80%
应收票据	0.00	0.00%	493,378.00	0.16%	-100.00%
应收账款	82,684,559.03	26.28%	78,529,457.58	26.01%	5.29%
存货	3,431,811.44	1.09%	664,051.41	0.22%	416.80%
固定资产	175,157.41	0.06%	194,739.18	0.06%	-10.06%
无形资产	16,294,644.06	5.18%	17,262,709.74	5.72%	-5.61%
预付账款	3,699,396.95	1.18%	47,654.78	0.02%	7,662.91%
其他应收款	1,313,253.17	0.42%	3,636,171.15	1.20%	-63.88%
合同资产	140,794,082.04	44.74%	136,791,788.96	45.31%	2.93%
其他流动资产	9,853,294.68	3.13%	4,648,378.07	1.54%	111.97%
使用权资产	2,448,842.74	0.78%	3,236,701.78	1.07%	-24.34%
长期待摊费用	1,229,148.42	0.39%	1,659,371.70	0.55%	-25.93%
应付账款	62,546,318.32	19.88%	68,705,207.71	22.76%	-8.96%
短期借款	114,062,236.28	36.25%	99,848,888.08	33.07%	14.23%
合同负债	1,600,374.98	0.51%	568,232.01	0.19%	181.64%
应付职工薪酬	1,345,653.51	0.43%	1,095,736.55	0.36%	22.81%
应交税费	47,109.92	0.01%	281,055.06	0.09%	-83.24%
其他应付款	1,500.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
一年内到期的非流动负债	1,469,862.90	0.47%	1,642,132.79	0.54%	-10.49%
租赁负债	958,517.12	0.30%	1,557,011.67	0.52%	-38.44%
开发支出	10,801,886.80	3.43%	5,518,867.93	1.83%	95.73%
应付票据	3,000,000.00	0.95%	2,119,512.88	0.70%	41.54%
预收账款	53,100.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期内货币资金有所减少，主要原因在于公司积极拓展业务版图，部分项目前期需先行垫付供应商货款；同时，受客户结算流程等客观因素影响，部分应收账款的回款进度不及预期，双重因素共同导致货币资金规模下降。
2. 应收票据：报告期内应收票据金额减少，核心系公司部分货款采用票据结算方式，而相关应收票据已按期到期兑付。
3. 应收账款：本报告期内应收账款呈现上升态势，主要驱动力为公司持续拓展业务规模，市场份额

稳步扩大，相应的赊销业务量有所增加。

4. 存货：报告期内存货增幅较为显著，主要原因是公司新增的部分项目尚处于实施周期中，相关的项目成本正处于归集阶段，尚未完成最终结算与结转。
5. 固定资产：报告期内固定资产金额减少，主要系固定资产在日常使用过程中，会因物理磨损、技术老化等因素产生价值损耗，公司按照会计准则要求按月计提折旧；累计折旧作为固定资产的备抵项目，其金额的增加直接导致了固定资产账面价值的减少。
6. 预付账款：报告期内预付账款增加，主要原因是公司业务扩张向信用较好的供应商支付了部分采购款项，导致预付采购款增加。
7. 其他应收款：报告期内其他应收款减少，主要原因是公司部分项目投标保证金因项目结束或未中标，已由招标方退回。
8. 其他流动资产：报告期内其他流动资产规模增加，主要原因是公司在成本采购环节收到的进项税票，其时间早于销售环节开具的销项税票，由此形成了进项税留抵的税务期间差异，该部分留抵税额计入其他流动资产核算。
9. 使用权资产：报告期内使用权资产金额减少，主要系根据租赁准则规定，使用权资产需在租赁期内按直线法或其他合理方法计提折旧，折旧的计提直接导致了使用权资产账面价值的减少。
10. 长期待摊费用：报告期内长期待摊费用金额减少，主要原因是公司发生的装修费用等长期待摊项目，在其受益期内按照既定的摊销期限和方法按期摊销，相关费用逐期结转至当期损益，导致长期待摊费用余额相应减少。
11. 应付账款：报告期内应付账款金额减少，主要得益于公司在现金流较为充裕的情况下，为保障项目能够快速、有序推进，主动与供应商加强结算沟通，及时支付了部分款项，从而降低了应付账款余额。
12. 短期借款：报告期内短期借款有所增加，主要目的是为满足公司扩大生产规模、拓展经营业务等方面的资金需求，通过适度增加短期借款以保障日常运营与业务发展的资金供给。
13. 合同负债：报告期内合同负债增加，主要原因是一：本期公司承接多项重大项目并按照合同约定收取预付款，包括：北京数字算力中心项目，机房超融合平台升级改造等项目等；其二：公司在智慧园区领域的业务拓展，收取龙徽智慧园区数字化建设项目和中关村信息谷园区资产数智化平台项目预付款等
14. 应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬金额增加，主要系公司为激励员工积极性、提升团队稳定性，对报告期内员工的工资及奖金进行了一定幅度的上调，导致应付职工薪酬余额相应增长。
15. 应交税费：报告期内应交税费金额减少，主要原因包括两方面：一是公司增值税销项税发票开具存在时间差，导致当期确认的销项税额有所减少；二是公司部分项目需垫付供应商货款，使得进项税额较为充裕，进项税额的增加进一步降低了应交增值税金额，综合导致应交税费总额下降。
16. 其他应付款：报告期内增加，主要系公司暂收款，后期需要退回。
17. 一年内到期的非流动负债：报告期内一年内到期的非流动负债金额减少，主要系该项目中包含的租赁负债部分，在本期已按照租赁协议支付了大部分租赁付款额，从而使该科目余额相应减少。
18. 租赁负债：报告期内租赁负债减少，主要原因是：上年期末租赁负债对应的部分长期租赁（办公用房等）在2025年上半年按照合同约定支付了当期租金及相关融资费用，导致租赁负债额及未确认融资费用同步减少。
19. 开发支出：报告期内开发支出增加，主要原因是：公司本期启动“视频AI”项目，该项目旨在开发基于人工智能的视频分析算法，用于智慧园区安防场景，符合开发阶段资本化条件，是开发支出增加的核心驱动因素。
20. 应付票据：报告期内应付票据金额增加，主要原因是公司在采购等业务中采用汇票结算的规模有所扩大，而相关汇票尚未到达到期支付日，导致应付票据余额有所上升。

21. 预收账款：报告期末预收账款较上年期末有所增加，主要原因系公司操作监视软件采购项目对客户进行了预收款。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	85,543,923.10	—	81,242,340.33	—	5.29%
营业成本	58,513,592.18	68.40%	55,898,449.72	68.80%	4.68%
毛利率	31.60%	—	31.20%	—	—
税金及附加	466,274.93	0.55%	17,949.60	0.02%	2,497.69%
销售费用	3,409,759.19	3.99%	4,146,286.12	5.10%	-17.76%
管理费用	4,565,088.82	5.34%	4,257,446.00	5.24%	7.23%
研发费用	13,702,594.52	16.02%	13,069,693.83	16.09%	4.84%
财务费用	1,648,947.33	1.93%	1,404,879.76	1.73%	17.37%
其他收益	2,896,226.77	3.39%	1,476,703.48	1.82%	96.13%
信用减值损失	-2,660,094.43	-3.11%	-604,755.30	-0.74%	-339.86%
营业利润	3,473,798.47	4.06%	3,319,583.48	4.09%	4.65%
营业外收入	16,136.72	0.02%	135,567.23	0.17%	-88.10%
营业外支出	0.00	0.00%	6,550.86	0.01%	-100.00%
净利润	3,489,935.19	4.08%	3,448,599.85	4.24%	1.2%

项目重大变动原因

- 营业收入：报告期内营业收入实现增长，核心驱动力是公司物联网平台建设解决方案业务持续发力，业务规模稳步拓展。期间，公司与重要客户保持稳定合作关系，合作项目顺利推进，带动相关业务收入实现稳健增长，进而推动整体营业收入上升。
- 营业成本：报告期内营业成本有所增加，主要原因包括两方面：一方面，随着公司业务规模的扩大，为支撑业务开展所发生的各项直接成本与间接成本相应增长；另一方面，报告期内营业收入实现增长，营业成本也随之增长。
- 税金及附加：报告期内税金及附加金额增加，主要得益于公司业务的持续增长，各项应税收入相应增加，进而使得以增值税为计税基础的城市维护建设税、教育费附加等附加税费，以及印花税等其他税金随之增长。
- 管理费用：报告期内管理费用有所增加，主要系公司业务扩张带动办公规模扩大，相应的房租、物业费及水电费等办公运营支出较上年同期有所上升，导致管理费用总额增加。
- 研发费用：报告期内研发费用呈增长态势，主要因为公司聚焦核心技术升级，大力推进银行网点视频 AI 系统、智慧园区系统等多个重点研发项目的迭代升级与落地实施，研发人员投入等支出相应增加。
- 其他收益：报告期内其他收益实现增长，主要原因是公司业务规模扩大带动软件销售收入增加，根据相关税收政策，对应的软件增值税即征即退收入随之增长，成为其他收益增加的主要来源。
- 信用减值损失：报告期内计提的信用减值损失有所增加，主要系公司严格按照既定的信用减值

	政策计提减值准备。本期随着业务拓展，应收账款规模有所上升，且部分应收账款的账龄有所延长，基于谨慎性原则，公司相应增加了坏账准备计提金额，导致信用减值损失增加。
8.	营业外收入：报告期内营业外收入有所减少，主要原因是本期偶发性非经营性收入较上年同期下降；同时，前期收到的部分政府补贴属于一次性款项，本期相关补贴的受益期结束，补贴收入相应减少，综合导致营业外收入总额下降。
9.	营业外支出：报告期内营业外支出减少，主要原因是公司在报告期内未发生非流动资产处置业务，相关损失较去年显著降低。

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	85,543,923.10	81,242,340.33	5.29%
其他业务收入			
主营业务成本	58,513,592.18	55,898,449.72	4.68%
其他业务成本			

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
IT 基础建设解决方案	1,252,358.49	627,847.76	49.87%	27.06%	-28.76%	39.28%
物联网平台建设解决方案	84,291,564.61	57,885,744.42	31.33%	5.03%	5.21%	-0.12%
合计	85,543,923.10	58,513,592.18	31.60%	5.29%	4.68%	0.4%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期收入构成无重大异常变动，与公司去年同期的收入构成变动较小。

（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	-19,489,084.21	-30,439,607.23	35.97%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-29,845.88	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	11,658,413.09	13,599,872.40	-14.28%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内增长，主要系公司通过主营收入增长带动现金流入增加、优化成本及付款管理控制流出增速，使得经营活动现金流量净额较上年同期明显改善，体现了公司经营质量的稳步提升。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内增长，主要系符合公司当期的资金管理策略和业务发展规划，根据经营需求调整投资节奏，整体有利于保障公司现金流的稳健性。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内减少，主要反映公司融资策略的调整，在经营活动现金流改善的情况下，主要缩减借款规模，同时合理控制债务偿还节奏，整体融资活动更趋稳健。有助于降低公司资产负债率，减少财务费用，符合公司“优化资本结构、提升抗风险能力”的经营目标。

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
深圳市呈创锐威科技有限公司	控股子公司	计算机系统的设计、安装（限上门）；网络技术咨询；	1,000,000.00	172,921.84	-5,947,094.93	0.00	-99,278.95
山西呈创锐威科技有限公司	控股子公司	网络技术开发；信息技术开发、咨询；技术服务；	200,000.00	36,298.94	-424,951.06	0.00	-23.90
北京文投呈创科技文化有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不	10,000,000.00	90,893,460.64	42,061,666.21	0.00	-1,070,688.14

		含演出）； 文化咨询；					
北京文投机蜜科技文化有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）； 文化咨询；	8,000,000.00				

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京文投机蜜科技文化有限公司	文投机蜜业务范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；文化咨询。与呈创科技的业务并无直接关联。	增加收益。
北京文投呈创科技文化有限公司	文投呈创的主要业务范围：组织文化艺术交流活动、文化咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让等。与呈创科技的业务无直接关联。	基于公司总体战略发展方向与规划，通过多方合作设立公司，能够充分发挥各方的优势，促进公司业务拓展，同时增加收益多样性。

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

(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

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
----------	------------

一、产品创新的风险	软件开发企业的共同特点是技术或产品容易被仿制，公司技术和产品也存在相同的风险。在软件开发行业，项目经验积累、产品个性化设计、人性化程度等是占领市场的重要因素。
二、应收账款管理风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 8268.46 万元，占资产总额的比例为 26.28%,较期初增加 5.29%。应收账款的上升主要是由于公司拓展业务规模导致。对于未收回款项如不能进一步有效催收，将会影响资金占用及运营效率。
三、市场竞争风险	公司所面临的市场竞争主要来自海关、铁路传统市场领域及需要进一步开拓的智慧银行、能源等新市场领域。一方面，随着各市场领域开放程度的逐渐加大，在传统市场领域，公司面临着新的进入者参与竞争的可能。公司所处的行业对产品稳定性、可靠性、定制化需求的解决能力均有很高的要求，公司多年来在海关、交通、政府等行业深耕细作，得到了行业客户的普遍认可，充分说明公司产品稳定可靠。
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	
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. （三）
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

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	664, 000. 00	0. 51%
作为第三人		
合计	664, 000. 00	0. 51%

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

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年11月1日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月1日		收购	独立性承诺	承诺保证公司的独立性，不以任何方式影响公司的独立运营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月1日		收购	关联交易承诺	承诺尽量减少和规范与公众公司之间的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月1日		收购	公司金融属性业务承诺	承诺公司不会经营具有金融属性的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月1日		收购	不注入涉房业务的承诺	承诺不向公众公司注入涉房业务，公司亦不经营涉房业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	52,136,030	85.02%	0	52,136,030	85.02%
	其中：控股股东、实际控制人	14,838,500	24.20%	0	14,838,500	24.20%
	董事、监事、高管	14,838,500	24.20%	0	14,838,500	24.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	其中：控股股东、实际控制人	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	董事、监事、高管	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,323,530	-	0	61,323,530	-
普通股股东人数		119				

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	康占坤	24,026,000		24,026,000	39.1791%	9,187,500	14,838,500		
2	马丁	5,998,301		5,998,301	9.7814%		5,998,301		
3	北京健康智慧	5,773,900	-197,912	5,575,988	9.0927%		5,575,988		

	养老 投资 管理 中心 （有 限合 伙）								
4	吴华 英	3,066,000		3,066,000	4.9997%		3,066,000		
5	国泰 元鑫 —中 信证 券— 国泰 元鑫 上海 朝栋 信新 三板 1期 专项 资产 管理 计划	2,618,007		2,618,007	4.2692%		2,618,007		
6	郑建 利	5,249,000	— 2,733,000	2,516,000	4.1028%		2,516,000		
7	徐冰	2,288,899		2,288,899	3.7325%		2,288,899		
8	吴映 丽	2,000,000		2,000,000	3.2614%		2,000,000		
9	张海 福	1,533,000		1,533,000	2.4999%		1,533,000		
10	刘晓 滨	1,524,200		1,524,200	2.4855%		1,524,200		
合计		54,077,307	—	51,146,395	83.4042%	9,187,500	41,958,895	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：普通股前五名或持股 10%及以上的股东间没有其他关联关系。

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				
康占坤	董事长	男	1980年3月	2024年9月3日	2027年9月2日	24,026,000	0	24,026,000	39.18%
周凯	董事	男	1980年6月	2024年9月3日	2027年9月2日	0	0	0	0%
李炜	董事	男	1974年6月	2024年9月3日	2027年9月2日	0	0	0	0%
田国强	董事	男	1985年10月	2024年9月3日	2027年9月2日	0	0	0	0%
阮静	董事	女	1979年7月	2024年9月3日	2027年9月2日	0	0	0	0%
康占坤	总经理	男	1980年3月	2024年9月19日	2027年9月18日	24,026,000	0	24,026,000	39.18%
周凯	副总经理	男	1980年6月	2024年9月19日	2027年9月18日	0	0	0	0%
李炜	副总经理	男	1974年6月	2024年9月19日	2027年9月18日	0	0	0	0%
田国强	副总经理	男	1985年10月	2024年9月19日	2027年9月18日	0	0	0	0%
阮静	财务负责人	女	1979年7月	2024年9月19日	2027年9月18日	0	0	0	0%
唐守波	职工代表监事	男	1981年1月	2024年9月3日	2027年9月2日	0	0	0	0%
许静	监事会主席	女	1987年6月	2024年9月3日	2027年9月2日	0	0	0	0%
靖伟	监事	女	1969年3月	2024年9月3日	2027年9月2日	0	0	0	0%

赵晶	董 事 会 秘 书	男	1982 年 6 月	2024 年 9 月 19 日	2027 年 9 月 18 日	0	0	0	0%
----	-----------------	---	---------------	--------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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
行政人员	8	2	2	8
销售人员	10	2	2	10
技术人员	72	16	16	72
财务人员	3	1	1	3
生产人员	0	0	0	0
员工总计	93	21	21	93

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	41,942,319.70	49,228,294.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		493,378.00
应收账款	五、3	82,684,559.03	78,529,457.58
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,699,396.95	47,654.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,313,253.17	3,636,171.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,431,811.44	664,051.41
其中：数据资源			
合同资产	五、7	140,794,082.04	136,791,788.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	9,853,294.68	4,648,378.07
流动资产合计		283,718,717.01	274,039,174.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	五、9		
投资性房地产			
固定资产	五、10	175,157.41	194,739.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,448,842.74	3,236,701.78
无形资产	五、12	16,294,644.06	17,262,709.74
其中：数据资源			
开发支出	五、13	10,801,886.80	5,518,867.93
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,229,148.42	1,659,371.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,949,679.43	27,872,390.33
资产总计		314,668,396.44	301,911,564.97
流动负债：			
短期借款	五、15	114,062,236.28	99,848,888.08
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		3,000,000.00	2,119,512.88
应付账款	五、16	62,546,318.32	68,705,207.71
预收款项		53,100.00	
合同负债	五、17	1,600,374.98	568,232.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,345,653.51	1,095,736.55
应交税费	五、19	47,109.92	281,055.06
其他应付款	五、20	1,500.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	1,469,862.90	1,642,132.79
其他流动负债			
流动负债合计		184,126,155.91	174,260,765.08
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	958,517.12	1,557,011.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		958,517.12	1,557,011.67
负债合计		185,084,673.03	175,817,776.75
所有者权益：			
股本	五、23	61,323,530.00	61,323,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	346,471.60	346,471.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	10,695,952.83	10,695,952.83
一般风险准备			
未分配利润	五、26	57,217,768.98	53,727,833.79
归属于母公司所有者权益合计		129,583,723.41	126,093,788.22
少数股东权益			
所有者权益合计		129,583,723.41	126,093,788.22
负债和所有者权益合计		314,668,396.44	301,911,564.97

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,925,184.81	49,198,134.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1		493,378.00
应收账款	十三、2	82,684,559.03	78,529,457.58

应收款项融资			
预付款项		3,699,396.95	47,654.78
其他应收款	十三、3	7,649,062.93	9,871,980.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,431,811.44	664,051.41
其中：数据资源			
合同资产		140,794,082.04	136,791,788.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,679,468.79	4474552.18
流动资产合计		289,863,565.99	280,070,998.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4		
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		175,157.41	194,739.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,448,842.74	3,236,701.78
无形资产		16,294,644.06	17,262,709.74
其中：数据资源			
开发支出		10,801,886.80	5,518,867.93
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,229,148.42	1,659,371.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,949,679.43	27,872,390.33
资产总计		320,813,245.42	307,943,388.34
流动负债：			
短期借款		114,062,236.28	99,848,888.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000.00	2,119,512.88
应付账款		62,546,318.32	68,705,207.71
预收款项		53,100.00	

合同负债		1,600,374.98	568,232.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,118,456.50	854,816.78
应交税费		47,109.92	281,055.06
其他应付款		1,500.00	
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		1,469,862.90	1,642,132.79
其他流动负债			
流动负债合计		183,898,958.90	174,019,845.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		958,517.12	1,557,011.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			-
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		958,517.12	1,557,011.67
负债合计		184,857,476.02	175,576,856.98
所有者权益：			
股本		61,323,530.00	61,323,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		346,471.60	346,471.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,695,952.83	10,695,952.83
一般风险准备			
未分配利润		63,589,814.97	60,000,576.93
所有者权益合计		135,955,769.40	132,366,531.36
负债和所有者权益合计		320,813,245.42	307,943,388.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		85,543,923.10	81,242,340.33
其中：营业收入	五、27	85,543,923.10	81,242,340.33
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		82,306,256.97	78,794,705.03
其中：营业成本	五、27	58,513,592.18	55,898,449.72
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、28	466,274.93	17,949.60
销售费用	五、29	3,409,759.19	4,146,286.12
管理费用	五、30	4,565,088.82	4,257,446.00
研发费用	五、31	13,702,594.52	13,069,693.83
财务费用	五、32	1,648,947.33	1,404,879.76
其中：利息费用		1,588,620.76	1,387,313.03
利息收入		60,326.57	56,201.12
加：其他收益	五、33	2,896,226.77	1,476,703.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,660,094.43	-604,755.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,473,798.47	3,319,583.48
加：营业外收入	五、35	16,136.72	135,567.23
减：营业外支出	五、36		6,550.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,489,935.19	3,448,599.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,489,935.19	3,448,599.85

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）		3,489,935.19	3,448,599.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,489,935.19	3,448,599.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,489,935.19	3,448,599.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,489,935.19	3,448,599.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

（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		85,543,923.10	81,242,340.33

减：营业成本		58,513,592.18	55,898,449.72
税金及附加		466,274.93	17,949.60
销售费用		3,330,596.79	4,071,282.58
管理费用		4,564,274.02	4,126,279.15
研发费用		13,684,916.66	12,840,463.40
财务费用		1,647,006.79	1,403,000.73
其中：利息费用		1,646,696.82	1,387,313.03
利息收入		60,326.57	56,103.39
加：其他收益		2,896,226.77	1,476,117.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,660,094.43	-590,719.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,573,394.07	3,770,313.55
加：营业外收入		15,843.97	135,567.23
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,589,238.04	3,905,880.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,589,238.04	3,905,880.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,589,238.04	3,905,880.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,589,238.04	3,905,880.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,799,651.08	66,977,327.30
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		5,468,353.73	1,455,695.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,808,553.93	1,235,283.30
经营活动现金流入小计		92,076,558.74	69,668,306.30
购买商品、接受劳务支付的现金		90,188,430.06	85,348,806.23
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		7,791,371.44	7,033,628.28
支付的各项税费		5,916,786.09	2,193,182.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	7,669,055.36	5,532,296.91
经营活动现金流出小计		111,565,642.95	100,107,913.53
经营活动产生的现金流量净额		-19,489,084.21	-30,439,607.23

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			29845.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			29,845.88
投资活动产生的现金流量净额			-29,845.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,827,277.61	34,974,414.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,571.01	1,425,713.33
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		909,738.29	
筹资活动现金流出小计		13,341,586.91	36,400,127.60
筹资活动产生的现金流量净额		11,658,413.09	13,599,872.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,830,671.12	-16,869,580.71
加：期初现金及现金等价物余额		46,737,412.83	45,978,348.93
六、期末现金及现金等价物余额		38,906,741.71	29,108,768.22

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,799,651.08	66,977,327.30

收到的税费返还		5,468,353.73	1,455,695.70
收到其他与经营活动有关的现金		3,808,248.76	1,230,979.79
经营活动现金流入小计		92,076,253.57	69,664,002.79
购买商品、接受劳务支付的现金		90,188,430.06	85,348,806.23
支付给职工以及为职工支付的现金		7,716,543.66	6,694,222.16
支付的各项税费		5,916,786.09	2,193,182.11
支付其他与经营活动有关的现金		7,730,552.36	5,816,471.29
经营活动现金流出小计		111,552,312.17	100,052,681.79
经营活动产生的现金流量净额		-19,476,058.60	-30,388,679.00
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	29,845.88
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		0.00	29,845.88
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-29845.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,827,277.61	34,974,414.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,571.01	1,425,713.33
支付其他与筹资活动有关的现金		909,738.29	
筹资活动现金流出小计		13,341,586.91	36,400,127.60
筹资活动产生的现金流量净额		11,658,413.09	13,599,872.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,817,645.51	-16,818,652.48
加：期初现金及现金等价物余额		46,707,252.33	45,908,868.40
六、期末现金及现金等价物余额		38,889,606.82	29,090,215.92

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京呈创科技股份有限公司
2025 年度 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京呈创科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由深圳市海威投资有限公司以及自然人许志豪共同出资发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。公司于 2009 年 8 月 31 日经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号 110000012233800，组织机构代码 69503873-3。

注册地址：北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段（科技园 A 栋）2 层 219，

总部地址：北京市朝阳区工体北路4号院78号楼二层，法定代表人：康占坤。

本公司所处的行业是软件和信息技术服务业，主要从事软件和信息技术产品研发、生产和销售，并为客户提供整体解决方案及相关产品与服务。

2. 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2025年8月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2025年06月30日的合并及公司财务状况及2025年度1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要的应付账款	单项金额大于等于 100 万元
重要的研发项目	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的合同负债	单项金额大于等于 50 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

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

确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

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

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合 2 的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1） 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、17 “长期资产减值”。

13. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资

产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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. 借款费用

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括非专利技术、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	使用寿命确定的依据	摊销方法
非专利技术	10.00	预计受益年限	直线法
软件	3.00	预计受益年限	直线法

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、17 “长期资产减值”。

16. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22. 收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要包括销售商品收入、系统集成收入及提供服务收入。

销售商品收入：销售商品收入是指公司按合同约定为客户提供商品并按合同要求进行安装调试。销售商品收入确认的原则及方法为：根据客户要求发货，货物到达客户指定收货地点安装调试验收合格，取得验收单后确认收入。

系统集成收入：系统集成收入是公司为客户实施集成项目时，应客户要求其外购软硬件系统进行综合开发所获得的收入。系统集成收入确认的原则及方法为：满足下列条件之一，公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务按照履约进度确认。否则在履约结束客户验收确认后确认收入。

服务收入：服务收入包括软件开发、维护收入及信息服务收入。本公司软件开发履约义务中所产生的商品具有不可替代性，软件维护及信息服务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间

能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款

额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

① 租赁变更

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

A 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；

B 增加的对价与租赁范围扩大部分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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

② 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

26. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序 号	纳税主体名称	所得税税率
1	北京呈创科技股份有限公司	15%
2	深圳市呈创锐威科技有限公司	25%
3	山西呈创科技有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

（1）根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）本公司于2023年10月26日获得北京市学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的编号为GR202311001631号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，公司自2023年10月26日至2025年10月26日享受所得税减免优惠，企业所得税适用税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“期末”指2025年6月30日，“本期”指2025年度1-6月，“上期”指2024年度1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	58,711.27	55,651.27
银行存款	38,848,030.44	46,681,761.56
其他货币资金	3,035,577.99	2,490,881.86
合 计	41,942,319.70	49,228,294.69
其中：存放在境外的款项总额		

（2）使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,035,577.99	2,490,881.86
其中：保函保证金	1,470,077.99	1,191,027.99
银行承兑汇票保证金	900,000.00	635,853.87
诉讼保证金	664,000.00	664,000.00
其他	1,500.00	0

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	—	493,378.00
商业承兑汇票	—	—
小 计	—	493,378.00
减：坏账准备	—	—
合 计	—	493,378.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	73,987,352.68	68,736,372.12
1 至 2 年	4,467,019.98	4,581,232.78
2 至 3 年	13,700.00	13,700.00
3 至 4 年	212076.2	212,076.20
4 至 5 年	41303139.5	41,303,139.50
5 年以上	27,717.94	27,717.94
小 计	120,011,006.30	114,874,238.54
减：坏账准备	37,326,447.27	36,344,780.96
合 计	82,684,559.03	78,529,457.58

(2) 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 (%)	
单项不计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,011,006.30	100	37,326,447.27	31.10	82,684,559.03
其中：关联方组合					
账龄组合	120,011,006.30	100	37,326,447.27	31.10	82,684,559.03
合 计	120,011,006.30	——	37,326,447.27	——	82,684,559.03

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项不计提坏账准备的应收账款	14,610,771.38	12.72			14,610,771.38
按组合计提坏账准备的应收账款	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
其中：关联方组合					
账龄组合	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
合 计	114,874,238.54		36,344,780.96		78,529,457.58

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,987,352.68	3,699,367.63	5.00
1 至 2 年	4,467,019.98	446,702.00	10.00
2 至 3 年	13,700.00	4,110.00	30.00
3 至 4 年	212076.2	106038.1	50.00
4 至 5 年	41303139.5	33042511.6	80.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	27,717.94	27,717.94	100.00
合 计	120,011,006.30	37,326,447.27	

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,125,600.74	2,706,280.04	5.00
1 至 2 年	4,581,232.78	458,123.28	10.00
2 至 3 年	13,700.00	4,110.00	30.00
3 至 4 年	212,076.20	106,038.10	50.00
4 至 5 年	41,303,139.50	33,042,511.60	80.00
5 年以上	27,717.94	27,717.94	100.00
合 计	100,263,467.16	36,344,780.96	

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	36,344,780.96	981,666.31			37,326,447.27
合 计	36,344,780.96	981,666.31			37,326,447.27

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例（%）	已计提坏账准备
中移系统集成有限公司	68,046,245.62	56.70	3,402,312.28
中建科工集团有限公司	41,303,139.50	34.42	33,042,511.60
山东浪潮傲林大数据科技有限公司	4,236,732.78	3.53	423,673.28
北京保障房中心有限公司	2,091,500.00	1.74	104,575.00
新华新媒文化传播有限公司	1,050,000.00	0.87	52,500.00
合 计	116,727,617.90	97.26	37,025,572.16

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,699,396.95	100	47,654.78	100
合 计	3,699,396.95		47,654.78	——

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,313,253.17	3,636,171.15
合 计	1,313,253.17	3,636,171.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	902,470.33	2,954,644.22
1 至 2 年	185,000.00	180,000.00
2 至 3 年	0.00	281,825.92
3 至 4 年	245305.92	716,217.00
4 至 5 年	752737	
5 年以上	-	
小 计	2,085,513.25	4,132,687.14
减：坏账准备	772,260.08	496,515.99
合 计	1,313,253.17	3,636,171.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
即征即退税款		2,398,529.89
押金保证金	1,980,513.25	1,709,157.25
备用金	105,000.00	25,000.00
小 计	2,085,513.25	4,132,687.14
减：坏账准备	772,260.08	496,515.99
合 计	1,313,253.17	3,636,171.15

③按坏账准备计提方法披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款	105,000.00	5.03			105,000.00

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（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,980,513.25	94.97	772,260.08	38.99	1,208,253.17
其中：					
关联方组合					
账龄组合	1,980,513.25	94.97	772,260.08	38.99	1,208,253.17
合 计	2,085,513.25	——	772,260.08	——	1,313,253.17

续：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款	2,423,529.89	58.64			2,423,529.89
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,709,157.25	41.36	496,515.99	29.05	1,212,641.26
其中：					
关联方组合					
账龄组合	1,709,157.25	41.36	496,515.99	29.05	1,212,641.26
合 计	4,132,687.14		496,515.99		3,636,171.15

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	496,515.99			496,515.99
年初应收利息账面余额在本期：				

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）	
——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	275,744.09			275,744.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	772,260.08			772,260.08

⑤坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	496,515.99	275,744.09			772,260.08
合 计	496,515.99	275,744.09			772,260.08

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
北京西什库科技文化有限公司	押金	716,217.00	4-5 年	34.34	572,973.60
北京京能招标	投标保证金	320,000.00	1 年以内	15.34	16,000.00
北京京城环保股份有限公司	押金	288,786.33	1 年以内	13.85	14,439.32
北京市机电研究院有限责任公司	押金	235,305.92	3-4 年	11.28	117,652.96
北京京东数智工业科技有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	4.79	10,000.00
合 计	——	1,660,309.25		79.60	731,065.88

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	137,457.76		137,457.76
项目成本	3,294,353.68		3,294,353.68
合 计	3,431,811.44		3,431,811.44

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	138,400.21		138,400.21
项目成本	525,651.20		525,651.20
合 计	664,051.41		664,051.41

7、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按账龄组合分类	148,711,972.88	7,917,890.84	140,794,082.04
合 计	148,711,972.88	7,917,890.84	140,794,082.04

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备	13,068,897.31		13,068,897.31
按组合计提坏账准备	130,238,098.46	6,515,206.81	123,722,891.65
其中：账龄组合	130,238,098.46	6,515,206.81	123,722,891.65
合 计	143,306,995.77	6,515,206.81	136,791,788.96

。

（2）本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
1 年以内	1,402,684.03			合同结算
合 计	1,402,684.03			——

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	9,853,294.68	4,648,378.07

项 目	期末余额	年初余额
合 计	9,853,294.68	4,648,378.07

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类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		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
合 计	0.00	0.00

注：北京文投机蜜科技文化有限公司（以下简称“文投机蜜公司”）于2019年7月11日新设成立，注册资本人民币1,000万元。截止2025年6月30日本公司累计出资人民币30万元，取得文投机蜜公司3%的股权。期末显示经营异常预计可收回0元。

10、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	175,157.41	194,739.18
固定资产清理		
合 计	175,157.41	194,739.18

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	342,128.20	530,028.84	872,157.04
2、本期增加金额		14,333.00	14,333.00
（1）购置		14,333.00	14,333.00
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			

项 目	运输工具	办公设备	合 计
(1) 处置或报废			
4、期末余额	342,128.20	544,361.84	886,490.04
二、累计折旧			
1、年初余额	325,021.79	352,396.07	677,417.86
2、本期增加金额		33,914.77	33,914.77
(1) 计提		33,914.77	33,914.77
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	325,021.79	386,310.84	711,332.63
三、减值准备			
1、年初余额			
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	17,106.41	158,051.00	175,157.41
2、年初账面价值	17,106.41	177,632.77	194,739.18

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,384,750.93	6,384,750.93
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,384,750.93	6,384,750.93
二、累计折旧		
1、年初余额	3,148,049.15	3,148,049.15
2、本年增加金额	787,859.04	787,859.04
(1) 计提	787,859.04	787,859.04
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	3,935,908.19	3,935,908.19
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,448,842.74	2,448,842.74
2、年初账面价值	3,236,701.78	3,236,701.78

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,004,103.77	19,383,072.23	29,387,176.00
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	10,004,103.77	19,383,072.23	29,387,176.00
二、累计摊销			
1、年初余额	10,001,573.16	2,122,893.10	12,124,466.26
2、本期增加金额	205.19	967,860.51	968,065.68
（1）计提	205.19	967,860.51	968,065.68
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	10,001,778.35	3,090,753.61	13,092,531.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			

项目	非专利技术	软件	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,325.42	16,292,318.62	16,294,644.06
2、年初账面价值	2,530.61	17260179.13	17,262,709.74

- (1) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况
- (2) 期末无使用寿命不确定的无形资产情况
- (3) 期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况

13、开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少	期末余额
数字化访问 管理系统	5,518,867.93	5,283,018.87		10,801,886.80
合 计	5,518,867.93	5,283,018.87		10,801,886.80

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,659,371.70		430,223.28		1,229,148.42
合 计	1,659,371.70	0.00	430,223.28	0.00	1,229,148.42

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	113,952,722.39	99,780,000.00
应付利息	109,513.89	68,888.08
合 计	114,062,236.28	99,848,888.08

注 1：公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号【2024 营业部授信 1011】的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2024 年 10 月 29 日，还款日期 2025 年 7 月 29 日，借款利率为 2.7%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人北京中关村科技融资担保有限公司、康占坤、李娜。截止 2025 年 06 月 30 日，余额为 1,000.00 万元。

注 2：公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订合同编号【A072176】的借款合同，借款金额 2,000.00 万元，借款日期 2025 年 06 月 24 日，还款日期 2026 年 06 月 24 日，借款利率 4.15%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 2,000.00 万元，担保人康占坤。截止 2025 年 06 月 30 日，余额为 2,000.00 万元。

注 3：公司与中信银行股份有限公司媒体村支行签订编号【（2024）信银普惠字第 00149943 号】的

借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2024 年 7 月 12 日，还款日期 2025 年 7 月 12 日，借款利率 3.7%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤。截止 2025 年 06 月 30 日余额为 1,000.00 万元。

注 4：公司与中国银行股份有限公司北京使馆区支行签订编号【23306750102】的借款合同，借款金额 978.00 万元，借款日期 2024 年 11 月 22 日，还款日期 2025 年 11 月 22 日，借款利率 2.5%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2025 年 06 月 30 日余额为 978.00 万元。

注 5：公司与中国光大银行股份有限公司北京京广桥支行签订编号专精特新企业贷 20202504005512 的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2025 年 06 月 16 日，还款日期 2025 年 9 月 23 日，借款利率 2.6%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2025 年 06 月 30 日余额为 1,000.00 万元。

注 6：公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订编号【0020000045-2024 年（海西）字 03971 号】借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2024 年 12 月 23 日，还款日期 2025 年 12 月 23 日，借款利率：2.45%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人北京首创融资担保有限公司、康占坤、李娜。截止 2025 年 06 月 30 日余额为 1,000.00 万元。

注 7：公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订了编号为【11202202312214237】的借款合同，后因利率变更签订编号【1202202312214237C-1】的补充合同，其中首笔借款金额 500.00 万元，借款日期 2024 年 12 月 19 日，还款日期 2025 年 12 月 18 日，第二笔借款金额 500.00 万元，借款日期 2024 年 12 月 26 日，还款日期 2025 年 12 月 25 日，借款利率均为 3%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 1,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2025 年 06 月 30 日余额为 1,000.00 万元。

注 8：公司与交通银行股份有限公司北京团结湖支行签订编号【12410590】的借款合同，借款金额 2,000.00 万元，借款日期 2024 年 9 月 11 日，还款日期 2025 年 9 月 01 日，借款利率：3.05%，贷款种类为保证贷款，公司授信额度 2,000.00 万元，担保人康占坤、李娜。截止 2025 年 06 月 30 日余额为 2,000.00 万元。

注 9：公司与北京中关村银行股份有限公司签订编号：【ZGCB（JK）20250012-01】号的借款合同，其中首笔借款金额 800.00 万元，借款日期 2025 年 06 月 12 日，还款日期 2025 年 12 月 12 日，第二笔借款金额 200.00 万元，借款日期 2025 年 01 月 15 日，还款日期 2026 年 01 月 15 日，借款利率为 4%，还款方式为等额本息，贷款种类为保证借款，公司授信额度为 995 万元，担保人为康占坤、李娜。截止 2025 年 06 月 30 日，借款余额为 917.27 万元。

注 10：公司与兴业银行股份有限公司北京东外支行签订编号：兴银京东外（2025）短期字第 202427-1 号的借款合同, 借款金额 500 万元，借款日期 2025 年 06 月 12 日，还款日期 2026 年 06 月 11 日，截止 2025 年 06 月 30 日，担保人为康占坤。借款余额为 500 万元

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
服务款	62,546,318.32	68,705,207.71
合 计	62,546,318.32	68,705,207.71

（2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京极智嘉科技股份有限公司	2,441,769.90	未结算
合 计	2,441,769.90	——

17、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,600,374.98	568,232.01
合 计	1,600,374.98	568,232.01

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,034,188.22	7,184,104.90	6,997,930.24	1,220,362.88
二、离职后福利-设定提存计划	61,548.33	702,710.20	674,967.90	89,290.63
三、辞退福利		55,651.85	19,651.85	36,000.00
四、其他				
合 计	1,095,736.55	7,942,466.95	7,692,549.99	1,345,653.51

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	996,886.32	6,844,952.40	6,675,591.24	1,166,247.48
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	37,301.90	339,152.50	322,339.00	54,115.40
其中：医疗生育保险费	36,555.94	333,518.20	317,040.96	53,033.18
工伤保险费	745.96	5,634.30	5,298.04	1,082.22
其他				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		677,581.84	677,581.84	0.00
5、工会经费和职工教育经费				0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合 计	1,034,188.22	7,184,104.90	6,997,930.24	1,220,362.88

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,683.04	675,374.34	648,472.74	86,584.64
2、失业保险费	1,865.29	27,335.86	26,495.16	2,705.99
合 计	61,548.33	702,710.20	674,967.90	89,290.63

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	113.24	
个人所得税	42,103.34	56,465.41
城市维护建设税	7.93	86,218.51
教育费附加	3.40	36,950.79
地方教育费附加	2.26	24,633.86
印花税	4,879.75	76,786.49
合 计	47,109.92	281,055.06

20、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,500.00	0.00
合 计	1,500.00	0.00

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	0.00	0.00
其他	1,500.00	0.00
合 计	1,500.00	0.00

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,469,862.90	1,642,132.79
合 计	1,469,862.90	1,642,132.79

22、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	2428380.02	3,199,144.46
减：一年内到期的租赁负债	1,469,862.90	1,642,132.79
合 计	958,517.12	1,557,011.67

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,323,530.00						61,323,530.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	346,471.60			346,471.60
其他资本公积				
合 计	346,471.60	0.00	0.00	346,471.60

25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,695,952.83			10,695,952.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	10,695,952.83	0.00	0.00	10,695,952.83

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项 目	本期期末	上期期末
调整前上年末未分配利润	53,727,833.79	27,086,664.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后年初未分配利润	53,727,833.79	27,086,664.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,489,935.19	29,640,332.48
减：提取法定盈余公积		2,999,163.03
提取任意盈余公积		

项 目	本期期末	上期期末
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	57,217,768.98	53,727,833.79

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,543,923.10	58,513,592.18	81,242,340.33	55,898,449.72
其他业务				
合 计	85,543,923.10	58,513,592.18	81,242,340.33	55,898,449.72

(2) 按业务分类的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IT 基础建设解决方案	1,252,358.49	627,847.76	985,607.09	881,255.01
物联网平台建设解决方案	84,291,564.61	57,885,744.42	80,256,733.24	55,017,194.71
合计	85,543,923.10	58,513,592.18	81,242,340.33	55,898,449.72

(3) 公司前五名客户营业收入情况

名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
四川格物智享科技有限公司	45,283,095.36	52.94
亚信货云（北京）科技有限公司	26,774,336.28	31.30
中移信息系统集成有限公司	9,604,505.65	11.23
北京保障房中心有限公司	2,620,934.21	3.06
北京鑫高峰科技有限公司	606,278.40	0.71
合计	84889149.90	99.24

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	266,915.23	1,429.27
教育费附加	114,392.24	612.55
地方教育费附加	76,261.50	408.37
印花税	8,705.96	15,499.41

项 目	本期金额	上期金额
车船税		
合 计	466,274.93	17,949.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	1,871,478.67	2,045,348.28
办公费	1,498.67	22,648.85
差旅费	44,777.40	14,084.10
市内交通费	19,001.14	17,738.02
招待费	698,362.42	632,001.23
服务费	213,642.14	754,584.56
车辆费用	18,405.75	32,321.47
项目费用	506,199.62	578,784.27
宣传费	481.53	21,106.19
其他	35911.85	27,669.15
合 计	3,409,759.19	4,146,286.12

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	1,228,951.42	1,438,850.34
办公费	27,012.55	162,027.79
差旅费	26,194.47	1,010.00
市内交通费	13,963.96	18,272.88
招待费	7,573.95	11,160.80
服务费	906,307.30	667,131.20
房租物业水电费	906,921.93	525,617.91
装修费	430,223.28	427,561.54
累计折旧及摊销	994,666.39	993,889.44
其他	23,273.57	11,924.10
合计	4,565,088.82	4,257,446.00

31、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	3,792,358.49	3,155,689.71
办公费	530.92	11,159.07
差旅费	41,231.13	54,068.62
市内交通费	22,367.27	5,869.01

项 目	本期金额	上期金额
招待费	10,945.55	35,220.90
累计折旧及摊销	7,314.06	4,116.42
外包费用	9,717,452.83	9,713,207.56
测试费	60,000.00	67,841.54
其他	50,394.27	22,521.00
合 计	13,702,594.52	13,069,693.83

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,704,326.66	1,440,724.52
其中：租赁负债利息费用	57,629.84	53,411.49
减：利息收入	60,326.57	56,201.12
汇兑损益		
其他	4,947.24	20,356.36
合 计	1,648,947.33	1,404,879.76

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
即征即退退税款	2,883,663.41	1,455,695.70	
个税返还	9,507.81	21,007.78	
其他	3,055.55		
合 计	2,896,226.77	1,476,703.48	0.00

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,660,094.43	-604,755.30
合 计	-2,660,094.43	-604,755.30

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
企业补贴		135,305.56	
个税返还			
其他	16,136.72	261.67	16,136.72
合 计	16,136.72	135,567.23	16,136.72

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		6,550.86	6,550.86

37、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	60,326.57	156,313.34
保证金退还	1,121,812.44	499,961.67
政府补助	3,055.55	522,807.17
往来款和其他	2,623,359.37	56,201.12
合 计	3,808,553.93	1,235,283.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,600,000.00	1,500,000.00
费用支出	2,299,977.51	3,698,496.91
保证金	2,769,077.85	333,800.00
合 计	7,669,055.36	5,532,296.91

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,489,935.19	3,448,599.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,660,094.43	604,755.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,914.77	243,492.93
无形资产摊销	968,065.68	968,065.67
长期待摊费用摊销	430,223.28	427,561.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,550.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,647,006.79	1,440,724.52
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,767,760.03	-18,430,975.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填	-8,990,840.72	-21,732,298.95

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	-4,277,197.48	2,583,916.94
其他	-7,362,337.26	
经营活动产生的现金流量净额	-19,489,084.21	-30,439,607.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,906,741.71	29,108,768.22
减：现金的年初余额	46,737,412.83	45,978,348.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,830,671.12	-16,869,580.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	38,906,741.71	46,737,412.83
其中：库存现金	58,711.27	55,651.27
可随时用于支付的银行存款	38,848,030.44	46,681,761.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,906,741.71	46,737,412.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	3,035,577.99	向银行申请的不可撤销的保函保证金
合 计	3,035,577.99	

40、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退税款	2,883,663.41	其他收益	2,883,663.41
个税手续费	9,507.81	其他收益	9,507.81
企业补贴	0.00	营业外收入	0.00

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比无变化

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市呈创锐威 科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
山西呈创科技有 限公司	太原	太原	软件和信息技术服务	100.00		投资设立

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	
北京文投呈创科 技文化有限公司	北京	北京	文化服务业	32.00		权益法

八、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人方情况

自然人姓名	类型	对本公司的 持股比例（%）	对本公司的 表决权比例（%）
康占坤	自然人	39.18	39.18

2、本企业的子公司情况

详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李娜	实际控制人配偶

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康占坤、李娜	1000 万元	2024/12/23	2025/12/23	否
康占坤、李娜	500 万元	2025/06/12	2026/06/11	否
康占坤	1000 万元	2024/07/12	2025/07/12	否
康占坤、李娜	1000 万元	2024/10/29	2025/07/29	否
康占坤、李娜	978 万元	2024/11/22	2025/11/22	否
康占坤、李娜	1000 万元	2024/08/29	2025/08/29	否
康占坤、李娜	1000 万元	2024/12/19	2025/12/28	否
康占坤、李娜	2000 万元	2024/09/11	2025/09/10	否
康占坤、李娜	1000 万元	2025/05/16	2025/09/23	否
康占坤	2000 万元	2025/06/24	2026/06/24	否

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、股权投资、应付账款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。这些金

融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以一般无需担保物。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3 和附注五、5 的披露。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，集团总部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	493,378.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
小计	0.00	493,378.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	0.00	493,378.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	73,987,352.68	68,736,372.12
1 至 2 年	4,467,019.98	4,581,232.78
2 至 3 年	13,700.00	13,700.00
3 至 4 年	212,076.20	212,076.20
4 至 5 年	41,303,139.50	41,303,139.50
5 年以上	27,717.94	27,717.94
小 计	120,011,006.30	114,874,238.54
减：坏账准备	37,326,447.27	36,344,780.96
合 计	82,684,559.03	78,529,457.58

(2) 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 (%)	
单项不计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,011,006.30	100	37,326,447.27	31.10	82,684,559.03
其中：关联方组合					
账龄组合	120,011,006.30	100	37,326,447.27	31.10	82,684,559.03
合 计	120,011,006.30	——	37,326,447.27	——	82,684,559.03

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项不计提坏账准备的应收账款	14,610,771.38	12.72			14,610,771.38
按组合计提坏账准备的应收账款	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
其中：关联方组合					
账龄组合	100,263,467.16	87.28	36,344,780.96	36.25	63,918,686.20
合 计	114,874,238.54		36,344,780.96		78,529,457.58

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,987,352.68	3,699,367.63	5%
1 至 2 年	4,467,019.98	446,702.00	10%
2 至 3 年	13,700.00	4,110.00	30%
3 至 4 年	212,076.20	106,038.10	50%
4 至 5 年	41,303,139.50	33,042,511.60	80%
5 年以上	27,717.94	27,717.94	100%
合 计	120,011,006.30	37,326,447.27	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,125,600.74	2,706,280.04	5
1 至 2 年	4,581,232.78	458,123.28	10
2 至 3 年	13,700.00	4,110.00	30
3 至 4 年	212,076.20	106,038.10	50
4 至 5 年	41,303,139.50	33,042,511.60	80
5 年以上	27,717.94	27,717.94	100
合 计	100,263,467.16	36,344,780.96	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	36,344,780.96	981,666.31	0.00	0	37,326,447.27

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	36,344,780.96	981,666.31	0.00	0	37,326,447.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
中移系统集成有限公司	68,046,245.62	56.70	3,402,312.28
中建科工集团有限公司	41,303,139.50	34.42	33,042,511.60
山东浪潮傲林大数据科技有限公司	4,236,732.78	3.53	423,673.28
北京保障房中心有限公司	2,091,500.00	1.74	104,575.00
新华新媒文化传播有限公司	1,050,000.00	0.87	52,500.00
合 计	116,727,617.90	97.26	37,025,572.16

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	764,9062.93	9,871,980.91
合 计	764,9062.93	9,871,980.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,002,470.33	3,524,644.22
1 至 2 年	754,600.00	1,290,000.00
2 至 3 年	5,223,219.76	4,819,375.68
3 至 4 年	706,555.92	716,217.00
4 至 5 年	716,217.00	
5 年以上	-	
小 计	8403063.01	10,350,236.90
减：坏账准备	754,000.08	478,255.99
合 计	7649062.93	9,871,980.91

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	6,354,069.76	6,254,069.76
即征即退税款		2,398,529.89
押金保证金	1,943,993.25	1,672,637.25

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	105,000.00	25,000.00
小 计	8,403,063.01	10,350,236.90
减：坏账准备	754,000.08	478,255.99
合 计	7649062.93	9,871,980.91

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	478,255.99			478,255.99
年初应收利息账面余额在本期：				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	275,744.09			275,744.09
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	754,000.08			754,000.08

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	478,255.99	275,744.09			754,000.08
合计	478,255.99	275,744.09			754,000.08

⑤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
北京西什库科技文化有限公司	押金	716,217.00	4-5 年	36.16	572,973.60
北京京能招标	投标保证金	320,000.00	1 年以内	16.16	16,000.00

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
北京京城环保股份有限公司	押金	288,786.33	1年以内	14.58	14,439.32
北京市机电研究院有限责任公司	押金	235,305.92	3-4年	11.88	117,652.96
北京京东数智工业科技有限公司	押金	100,000.00	1-2年	5.05	10,000.00
合 计	——	1,660,309.25		83.83	731,065.88

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
对联营、合营企业投资	0		0	0		0
合 计	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市呈创锐威科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
山西呈创科技有限公司	200,000.00			200,000.00		200000
合 计	1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00

）

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,543,923.10	58,513,592.18	81,242,340.33	55,898,449.72
其他业务				
合 计	85,543,923.10	58,513,592.18	81,242,340.33	55,898,449.72

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,136.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,136.72	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,136.72	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.73%	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	2.72%	0.06	0.06

北京呈创科技股份有限公司

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
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,136.72
非经常性损益合计	16,136.72
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,136.72

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