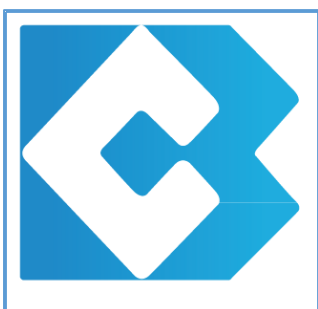




成名科技

NEEQ : 871228

北京成名网科技股份有限公司

Beijing ChengMing Network Technology Holdings



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、公司负责人林丽爽、主管会计工作负责人林丽爽及会计机构负责人（会计主管人员）蔡亚琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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	公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、成名科技	指	北京成名网科技股份有限公司
股东大会	指	北京成名网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京成名网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京成名网科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《北京成名网科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让的行为
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	系统集成（SI，System Integration），就是通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现 集中、高效、便利的管理。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京成名网科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ChengMing Network Technology Holdings Ltd		
法定代表人	林丽爽	成立时间	2003 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（林丽爽）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林丽爽），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	系统集成综合服务		
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	成名科技	证券代码	871228
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,970,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张志远	联系地址	北京市昌平区北七家镇温哥华森林 A3-11
电话	010-82584818	电子邮箱	zzy@cm365.com
传真	010-53386869		
公司办公地址	北京市昌平区北七家镇温哥华森林 A3-11	邮政编码	102209
公司网址	www.cm365.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101027533115329		
注册地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 12 幢二层 217		
注册资本（元）	15,970,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司依靠研发设计团队多年积累的技术经验，根据客户的需求对各类场景应用提供信息安全系统集成。公司主要采用直销模式进行销售。通过销售部门在行业内积累的客户资源，凭借公司的核心技术和合理的定价，取得客户的广泛认可，并获取订单。公司以信息安全系统集成成为主营业务，通过系统集成方案规划设计，相关设备产品采购，工程施工与管理，系统集成调试等业务流程的开展，为客户提供系统集成的综合服务。自成立以来，公司坚持以自主设计方案和开发技术为核心，在核心系统集成技术领域始终保持着核心竞争力。对于集成服务中的相关硬件设备，公司一般向长期合作的供应商采购，再集成到客户需求的环境中。公司立足创新开发，主要产品和服务具有广阔的市场空间及较强的市场竞争能力，在业内具有一定的品牌影响力和客户群体，公司商业模式具有可持续性。

（一）研发模式

目前公司的研发集中在对系统集成综合服务方面的研发，一方面公司针对不同需求、不同行业、不同特点的客户制定了一系列的安全服务包，这些服务包包含目前较为成熟和领先的行业服务理念与技术，可以“对症下药”地解决客户信息安全中最为迫切的问题。同时，公司针对客户定制全面信息安全解决方案，包括安全管理方案（通过优化的安全技术和安全实践，帮助客户从分散的安全转向实现集中的、可管理的安全）、应用安全方案（帮助客户增强应用安全性，确保安全的信息访问和提升 IT 效率）、系统安全方案（保证客户从终端到核心服务器的 IT 基础平台的整体可靠性）、网络防护方案（为客户的网络筑起坚固屏障，阻挡外来网络攻击和病毒传播）、安全隔离方案（在满足政府客户的应用符合国家有关政策要求的同时，全方位满足各种客户对物理隔离的需求）。

（二）采购模式

公司的采购由采购部门和工程部门负责，工程部门根据未来两个月的工程量提交采购需求表并由部门主管领导签字，采购部门根据采购需求表及目前的库存情况提交最终采购表，说明采购缘由有主管部门签字审批，经主管审批同意后采购部门向厂商拟定采购合同，采购合同签订后，由厂商在规定的时间内配送到公司的库房中，在硬件采购环节，公司直接与厂商签订采购合同，有效的减少供应链的中间环节，有效的降低了采购成本，同时也能保证产品的质量，对提升公司销售竞争力起到重要的作用。

（三）销售模式

公司直接获取客户资源的方面主要通过三种方式。第一，通过给现有行业客户提供优化的整体解决方案和完善的售后服务，获得客户认可之后，在该行业中取得口碑效应，从而可以较低成本获取同行业新客户，目前该种方式占销售模式的比重较高。第二，通过销售人员的电话销售、拜访等获取新客户。第三，通过对互联网搜索引擎的投入，建立自媒体宣传体系获取客户。

（四）盈利模式

公司的收入来源主要包括系统集成综合服务的收入与系统集成相关硬件产品的销售收入。系统集成综合服务主要来源于向下游客户提供解决方案、安装、调试、培训及咨询等收取的服务费用。系统集成相关硬件产品销售方面，总体来说，公司获取利润主要是将上游设备供应商的硬件设备通过自主开发的软件和控制组件，利用公司系统集成方案设计的技术优势，整合到客户所需的环境中。公司所销售的系统集成相关硬件产品是公司服务类产品的重要载体。报告期内，公司从事系统集成相关硬件产品销售的业务背景主要包括：第一，公司因提供系统集成综合服务需要采购相应的硬件设备作为载体，因此与上游供厂商之间建立了良好渠道关系。因此公司可以以较低价格采购系统集成相关硬件产品，为下游客户提供了便利。第二，设备的老化、磨损及使用年限到期及产品更新换代都使下游客户持续对硬件设备产生需求。第三，公司会将自主研发的软件和控制组件植入到系统集成相关硬件产品之中，

提高用户体验度,巩固公司与下游客户的合作关系。硬件产品植入了公司自主开发的软件等,提升了硬件本身的性能的同时,也方便客户通过可视化软件了解硬件的运作状态,具有报错排障的重要功能。这部分植入软件为公司自主研发的通用类型软件,并不需要再做一对一的定制开发,相比系统集成服务所需要的设计和开发模块来说,较为简易,所需投入的资源占比较少,因此将此类产品销售归类为系统集成相关硬件产品的销售。报告期内,系统集成硬件相关产品销售基本上都是该种类型。

公司充分利用多年积累的技术优势及行业资源,积极研发更细分的各项应用解决方案和互联网解决方案。未来公司将会探索行业内更垂直的应用服务,提供更多应用与服务解决方案。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司近年来不断进行科技创新,加强研发投入,被北京市经济和信息化局评为北京市“专精特新”中小企业,证书有效期 2020 年 10 月至 2023 年 10 月。证书到期后,公司被北京市经济和信息化局评为北京市“专精特新”中小企业,证书有效期为 2024 年 1 月至 2026 年 12 月。 2、公司 2024 年 12 月 2 日再次通过国家高新技术企业认定, 获得“国家高新技术企业”证书编号: GR202411005788,有效期三年。 3、公司 2023 年 10 月 18 日再次通过“中关村高新技术企业”认定,证书编号: 20232060881301,有效期三年。原证书于 2023 年 12 月 30 日到期。 4、公司 2022 年 3 月被北京市经济和信息化局评为专精特新 “小巨人”企业,证书有效期 2022 年 3 月至 2025 年 3 月。

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	20,676,899.08	26,466,091.50	-21.87%
毛利率%	19.29%	11.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	153,685.19	395,258.56	-61.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	141,802.95	329,818.19	-57.01%
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）	0.47%	1.30%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公	0.44%	1.09%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.01	0.02	-61.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,090,034.84	123,917,933.88	-14.39%
负债总计	73,617,856.22	91,599,440.45	-19.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,472,178.62	32,318,493.43	0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.02	0.50%
资产负债率% (母公司)	69.39%	73.92%	-
资产负债率% (合并)	69.39%	73.92%	-
流动比率	1.60	1.47	-
利息保障倍数	1.14	1.71	-
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	-12,490,384.29	-2,528,760.42	-393.93%
应收账款周转率	0.25	0.44	-
存货周转率	0.87	1.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.39%	0.66%	-
营业收入增长率%	-21.87%	58.62%	-
净利润增长率%	-61.12%	57.53%	-

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	866,934.05	0.82%	2,771,407.61	2.24%	-68.72%
应收票据	0.00	0.00%	159,000.00	0.13%	-100.00%
应收账款	70,872,331.77	66.80%	95,140,577.77	76.78%	-25.51%
预付账款	8,317,421.47	7.84%	5,417,267.21	4.37%	53.54%
其他应收款	125,019.10	0.12%	148,669.10	0.12%	-15.91%
存货	21,753,141.21	20.50%	16,440,506.18	13.27%	32.31%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
固定资产	1,798,857.22	1.70%	1,519,771.79	1.23%	18.36%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应付账款	14,633,954.10	13.79%	46,547,602.74	37.56%	-68.56%

短期借款	43,229,121.70	40.75%	31,708,067.33	25.59%	36.33%
其他应付款	2,844,085.87	2.68%	1,958,962.48	1.58%	45.18%
应交税费	31,606.76	0.03%	459,591.21	0.37%	-93.12%
长期借款	10,000,000.00	9.43%	10,000,000.00	8.07%	0.00%
资产总计	106,090,034.84	-	123,917,933.88	-	-14.39%

项目重大变动原因

- 1、存货:公司当期增加主要是外省市的部分业务需求量增大导致存货备货增加。
- 2、短期借款:公司为了业务的扩张在当期增加了部分短期借款所致。
- 3、应付账款:企业按照约定的时间在当期支付了去年年末的部分货款,因此应付账款下降。
- 4、预付账款:公司部分的业务在筹备中需要预定工程项目上的机器设备,因此支付了部分预付款项。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,676,899.08	-	26,466,091.50	-	-21.87%
营业成本	16,687,981.24	80.71%	23,383,376.48	88.35%	-28.63%
毛利率	19.29%	-	11.65%	-	-
销售费用	85,107.76	0.41%	72,798.03	0.28%	16.91%
管理费用	913,675.43	4.42%	967,812.20	3.66%	-5.59%
研发费用	1,742,424.41	8.43%	1,114,306.76	4.21%	56.37%
财务费用	867,189.15	4.19%	597,368.07	2.26%	45.17%
营业利润	118,099.53	0.57%	397,753.09	1.50%	-70.31%
净利润	153,685.19	0.74%	395,258.56	1.49%	-61.12%
经营活动产生的现金流量净额	-12,490,384.29	-	-2,528,760.42	-	-393.93%
投资活动产生的现金流量净额	-70,602.28	-	0.00	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	10,701,513.01	-	2,286,943.51	-	367.94%

项目重大变动原因

- 1、研发费用:公司为了增强自身硬实力,加大了对新项目产品的投入,因此研发费用有所增加。
- 2、财务费用:公司当期的短期借款增加,从而财务费用也相应增加。
- 3、经营活动产生的现金流量净额:公司在当期支付了去年年末的部分货款所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额:公司当期增加了部分短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
规模较小，抗风险能力较弱的风险	虽然公司在细分行业具有一定基础和优势，但是在规模竞争力方面仍需进一步加强，若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则公司存在规模较小，抗风险能力较弱的风险。应对措施：公司将努力拓展，争取继续扩大市场份额。
资金短缺风险	现阶段公司融资渠道较为单一，仅依靠自有渠道难以满足企业不断增加的需求。公司系统集成业务已进入快速发展阶段，很多新项目拟开展建设、对项目所需各类资源以及人才吸引都需要一定的资金投入保障。若未来公司经营活动现金流和融资渠道不能满足公司业务对资金的需求，将会面临资金短缺的风险。应对措施：继续加大应收账款的管理，继续加快应收账款周转率。利用外部资源，弥补运营资金不足的缺陷。
厂商断货风险	对于大型企业进行系统集成时往往会涉及到大量的硬件设备需求，公司因考虑到资金问题，不会在库房存放大量设备，有些硬件设备厂商有可能会短期出现断货的风险，进而影响整个项目的工期，给公司造成损失。应对措施：公司与供货厂商经过多年合作，建立起了稳定的合作关系，预计终止合作的可能性不大。另外，公司已与网御星云签订供货框架协议，保证公司的货源。
应收账款无法及时收回的风险	报告期内，公司应收账款金额较大。虽然公司应收账款账龄不长，且公司严格按照会计政策计提了坏账准备，但若公司应收账款无法及时回收，可能引起公司资金链的断裂，进而影响到公司的日常经营，提请关注相关风险。应对措施：公司高度重视应收账款催收工作，加强应收账款日常管理，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制定严格的资金回款考核机制，落实收款责任到人，通过销售回访对客户现有应收账款进行梳理，进一步了解客户新的需求，增加新的销售商机，加速资金周转。

本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化
----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在破产重整事项	☐ 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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌之公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月7日	2026年2月17日	正在履行中
挂牌之公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月7日	2026年2月17日	正在履行中
挂牌之公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月7日	2026年2月17日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,992,500	25%		3,992,500	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,652,250	22.87%		3,652,250	22.87%
	董事、监事、高管	340,250	2.13%		340,250	2.13%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,977,500	75%		11,977,500	75%
	其中：控股股东、实际控制人	10,956,750	68.61%		10,956,750	68.61%
	董事、监事、高管	1,020,750	6.39%		1,020,750	6.39%
	核心员工					
总股本		15,970,000	-	0	15,970,000	-
普通股股东人数		2				

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	林丽爽	14,609,000	0	14,609,000	91.48%	10,956,750	3,652,250	0	0
2	谢艳萍	1,361,000	0	1,361,000	8.52%	1,020,750	340,250	0	0
合计		15,970,000	-	15,970,000	100%	11,977,500	3,992,500	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：2013 年，公司股东林丽爽与谢成明解除婚姻关系，当时考虑到女儿年纪较小，出于子女成长环境的考虑，两人暂时同住在一起。本报告期内，结合实际子女成长情况，双方已不再居住于同一场所。因此，不再认定林丽爽、谢艳萍（谢成明的姐妹）为关联方。

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				
林丽爽	董事长、总经理	女	1979 年 6 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	14,609,000	0	14,609,000	91.48%
谢艳萍	董事	女	1976 年 1 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	1,361,000	0	1,361,000	8.52%
张志远	董事、董事会秘书	男	1988 年 12 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日				
谢燕丽	董事	女	1978 年 8 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日				
李小霖	董事	男	1979 年 4 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日				
谢思思	监事会主席	女	1985 年 11 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日				
林少娟	监事	女	1980 年 8 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日				
秦超超	职工监事	男	1990 年 2 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日				
蔡亚琴	财务总监	女	1986 年 10 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事谢艳萍与董事谢燕丽是亲姐妹关系。2013 年，公司股东林丽爽与谢成明解除婚姻关系，当时考虑到女儿年纪较小，出于子女成长环境的考虑，两人暂时同住在一起。本报告期内，结合实际子女成长情况，双方已不再居住于同一场所。因此，不再认定林丽爽、谢艳萍（谢成明的姐妹）为关联方。其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
销售人员	6	6
技术人员	15	14
行政人员	2	2
员工总计	30	29

(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) 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	六、1	866,934.05	2,771,407.61
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	六、2		159,000.00
应收账款	六、3	70,872,331.77	95,140,577.77
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,317,421.47	5,417,267.21
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、5	125,019.10	148,669.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	21,753,141.21	16,440,506.18
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		101,934,847.60	120,077,427.87
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			

投资性房地产			
固定资产	六、7	1,798,857.22	1,519,771.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	2,356,330.02	2,320,734.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,155,187.24	3,840,506.01
资产总计		106,090,034.84	123,917,933.88
流动负债：			
短期借款	六、9	43,229,121.70	31,708,067.33
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、10	14,633,954.10	46,547,602.74
预收款项			
合同负债	六、11	2,258,946.90	359,823.01
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	六、12	326,477.79	350,172.25
应交税费	六、13	31,606.76	459,591.21
其他应付款	六、14	2,844,085.87	1,958,962.48
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	六、15		9,444.44
其他流动负债	六、16	293,663.10	205,776.99
流动负债合计		63,617,856.22	81,599,440.45
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、17	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		73,617,856.22	91,599,440.45
所有者权益：			
股本	六、18	15,970,000.00	15,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	7,142,920.23	7,142,920.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	880,729.19	880,729.19
一般风险准备			
未分配利润	六、21	8,478,529.20	8,324,844.01
归属于母公司所有者权益合计		32,472,178.62	32,318,493.43
少数股东权益			
所有者权益合计		32,472,178.62	32,318,493.43
负债和所有者权益总计		106,090,034.84	123,917,933.88

法定代表人：林丽爽
 主管会计工作负责人：林丽爽
 会计机构负责人：蔡亚琴

（二） 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		20,676,899.08	26,466,091.50
其中：营业收入	六、22	20,676,899.08	26,466,091.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,321,950.10	26,153,547.97
其中：营业成本	六、22	16,687,981.24	23,383,376.48
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、23	25,572.11	17,886.43
销售费用	六、24	85,107.76	72,798.03
管理费用	六、25	913,675.43	967,812.20
研发费用	六、26	1,742,424.41	1,114,306.76
财务费用	六、27	867,189.15	597,368.07
其中：利息费用		811,705.91	593,596.77
利息收入		657.05	1046.54
加：其他收益	六、28	455.85	76,988.67
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-237,305.30	8,220.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,099.53	397,753.09
加：营业外收入	六、30	0.77	0.05
减：营业外支出	六、31	10.91	1,261.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,089.39	396,491.69
减：所得税费用	六、32	-35,595.80	1,233.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,685.19	395,258.56
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）		153,685.19	395,258.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		153,685.19	395,258.56
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		153,685.19	395,258.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		153,685.19	395,258.56
(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）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：林丽爽

主管会计工作负责人：林丽爽

会计机构负责人：蔡亚琴

（三） 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		46,786,636.65	29,888,882.10
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		13,989.25	488.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	12,247,477.82	17,952,983.59
经营活动现金流入小计		59,048,103.72	47,842,354.36

购买商品、接受劳务支付的现金		57,173,634.30	40,836,183.66
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		928,495.32	692,233.82
支付的各项税费		965,975.22	759,184.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	12,470,383.17	8,083,513.25
经营活动现金流出小计		71,538,488.01	50,371,114.78
经营活动产生的现金流量净额		-12,490,384.29	-2,528,760.42
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		70,602.28	
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		70,602.28	
投资活动产生的现金流量净额		-70,602.28	
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		23,800,000.00	24,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	12,561,810.80	10,979,200.00
筹资活动现金流入小计		36,361,810.80	35,429,200.00
偿还债务支付的现金		12,250,000.00	24,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		811,705.91	628,556.49
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、33	12,598,591.88	8,063,700.00
筹资活动现金流出小计		25,660,297.79	33,142,256.49
筹资活动产生的现金流量净额		10,701,513.01	2,286,943.51

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	六、34	-1,859,473.56	-241,816.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	2,771,407.61	3,309,971.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	911,934.05	3,068,154.86

法定代表人：林丽爽

主管会计工作负责人：林丽爽

会计机构负责人：蔡亚琴

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

北京成名网科技股份有限公司

2025 年 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

北京成名网科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京成名网电子商务有限公司, 成立日期: 2003 年 08 月 14 日, 法定代表人: 林丽爽, 公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 由林丽爽、谢艳萍 2 位自然人发起设立, 于 2016 年 11 月 15 日在北京市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 911101027533115329 的营业执照, 注册资本 1597 万元, 股份总数 1597 万股(每股面值 1 元)。2020 年 12 月 30 日, 林丽爽通过取得北京成名网科技股份有限公司发行新股的方式增持公司 10,970,000 股股票。本次股份增持前, 林丽爽直接持有本公司股份 3,639,000 股, 持股比例为 72.78%。本次增持后, 直接持有本公司 14,609,000 股, 持股比例 91.48%。本次交易后, 谢艳萍拥有权益比例从 27.22%变成 8.52%。

公司地址：北京市西城区新街口外大街 8 号 12 幢二层 217 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司从事科技推广和应用服务业的经营，业务性质为：其他科技推广服务业。企业法人营业执照规定经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；美发饰品销售；珠宝首饰零售；化妆品零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；通信设备销售，通讯设备销售，通讯设备修理，计算机及通讯设备租赁；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；文具用品零售；日用品销售；体育用品及器材零售；家用电器零配件销售；电工仪器仪表销售，钟表与计时仪器销售；仪器仪表销售；家用电器销售；汽车零配件零售；针纺织品及原料销售，第二类医疗器械销售；针纺织品销售，互联网销售（除销售需要许可的商品）；母婴用品销售；鞋帽零售；家具销售；广播影视设备销售；五金产品零售；建筑材料销售；消防器材销售；电工器材销售；照相机及器材销售；第一类医疗器械销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；图文设计制作；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；科技中介服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；工业互联网数据服务；软件开发；对外承包工程；城市绿化管理；园林绿化工程施工，食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；第三类医疗器械经营；建设工程施工；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

林丽爽女士为本公司实际控制人。

3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2025年8月18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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1 月-6 月半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所

有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

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

4. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，

按照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的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

6. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

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。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收

入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时, 所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法, 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。

③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:

A 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B 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。

C 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。

D 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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、9。

(5) 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：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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）。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、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、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表		
账龄	应收账款预期信用损失率(%)	
1 年以内（含，下同）	5.00	
1-2 年	10.00	
2-3 年	30.00	
3-4 年	50.00	
4-5 年	80.00	
5 年以上	100.00	

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

②信用风险显著增加的评估

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

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

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。

③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。

④预期信用损失准备的列报

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

⑤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。

(6) 金融资产转移

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为定期盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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所有者权益。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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，应当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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、19。

12. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	5.00	31.67
运输设备	8 年	5.00	11.88
办公家具	5 年	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，

计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13. 在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

15. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

16. 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。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

17. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18. 长期待摊费用

本公司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。

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

19. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明

石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

(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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以等。

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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本

确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

24. 收入的确认原则

(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，本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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（4））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法（针对公司的主要业务进行描述）

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

（1）系统集成业务

系统集成业务是指根据客户的需求，为其数据平台建设和升级提供规划设计、软硬件选型、开发实施以及安装调试等工作的过程。系统集成业务如无需安装调试的，以设备交付客户，经客户签收后按合同约定金额确认收入；需要安装调试的，在设备安装调试完毕交付客户，经客户验收合格后按合同约定金额确认收入。

（2）服务收入

服务收入主要包括软件运维收入、集成运维收入和维保收入。客户以公司提供有效的服务为前提定期与公司确认工作量，公司在取得客户出具的验收单时按照客户确认的工作量确认收入。

（3）商品销售类收入

主要包括销售电子产品等货物，以产品交付客户，在合同约定的质量异议期满并取得签收凭证后按合同约定金额确认收入

25. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26. 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

27. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28. 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。

使用权资产的会计政策见附注四、15。

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短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

②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。

29. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本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。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

公司于 2024 年 12 月 2 日通过高新复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202411005788），有效期为三年，享受 15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

无。

六、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，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	866,934.05	2,771,407.61
其他货币资金		
合计	866,934.05	2,771,407.61
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		159,000.00
小计		159,000.00
减：坏账准备		
合计		159,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,043,922.02	75,168,833.72
1 至 2 年	16,321,435.94	22,806,664.94
2 至 3 年	1,442,888.30	2,005,774.60
3 至 4 年	2,996,139.40	2,304,305.50
4 至 5 年	2,166,110.00	3,239,961.60
5 年以上	6,774,144.00	4,357,090.00

小计	85,744,639.66	109,882,630.36
减：坏账准备	14,872,307.89	14,742,052.59
合计	70,872,331.77	95,140,577.77

(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	85,744,639.66	100.00	14,872,307.89	17.34%	70,872,331.77
其中：账龄组合	85,744,639.66	100.00	14,872,307.89	17.34%	70,872,331.77
合计	85,744,639.66		14,872,307.89		70,872,331.77

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	109,882,630.36	100.00	14,742,052.59	14.41	95,140,577.77
其中：账龄组合	109,882,630.36	100.00	14,742,052.59	14.41	95,140,577.77
合计	109,882,630.36	——	14,742,052.59	——	95,140,577.77

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	56,043,922.02	2,802,196.10	5.00
1 至 2 年	16,321,435.94	1,632,143.59	10.00
2 至 3 年	1,442,888.30	432,866.49	30.00
3 至 4 年	2,996,139.40	1,498,069.71	50.00
14 至 5 年	2,166,110.00	1,732,888.00	80.00
5 年以上	6,774,144.00	6,774,144.00	100.00
合计	85,744,639.66	14,872,307.89	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	14,742,052.59	130,255.30			14,872,307.89
合计	14,742,052.59	130,255.30			14,872,307.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
广州武穆科技有限公司	11,345,530.01	13.23	567,276.50
中国联通集团政企客户事业部	7,658,676.53	8.93	382,933.83
北京守正创星科技有限公司	7,370,300.00	8.60	368,515.00
北京天防安全科技有限公司	7,017,580.94	8.18	350,879.05
天博电子信息科技有限公司	4,768,003.20	5.56	238,400.16
合计	38,160,090.68	44.50	1,908,004.54

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,891,777.20	94.88	4,991,622.94	92.14
1 至 2 年			348,400.00	6.43
2 至 3 年	382,800.00	4.60	39,620.00	0.73
3 年以上	42,844.27	0.52	37,624.27	0.70
合计	8,317,421.47	100	5,417,267.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	预付账款余额	占预付账款期末余额合计 数的比例 (%)
北京森南科技发展有限公司	2,684,850.00	32.28
北京盛世康宜科技发展有限公司	1,478,951.65	17.78
北京南天信合科技发展有限公司	1,046,390.21	12.58
北京网御星云信息技术有限公司	598,330.35	7.19
北京朝太阳文化有限公司	537,000.00	6.46
合计	6,345,522.21	76.29

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	125,019.10	148,669.10
合计	125,019.10	148,669.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	99,178.00	45,778.00
1 至 2 年	30,000.00	
2 至 3 年	500.00	7,400.00
3 至 4 年	6,900.00	
4 至 5 年		500,000.00
5 年以上	825,000.00	325,000.00
小计	961,578.00	878,178.00
减：坏账准备	836,558.90	729,508.90
合计	125,019.10	148,669.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	827,500.00	785,500.00
质保金	76,900.00	76,900.00
代缴员工社保公积金	758.00	778.00
备用金	56,420.00	15,000.00
小计	961,578.00	878,178.00
减：坏账准备	836,558.90	729,508.90
合计	125,019.10	148,669.10

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	729,508.90			729,508.90
年初其他应收款账面余额在本期：				

——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	107,050.00			107,050.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	836,558.90			836,558.90

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	
账龄组合	729,508.90	107,050.00			836,558.90
合计	729,508.90	107,050.00			836,558.90

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京网御星云信息技术有限公司	代理保证金	500,000.00	5年以上	52.00	500,000.00
蔻驰贸易(上海)有限公司	押金及保证金	250,000.00	5年以上	26.00	250,000.00
中国光大银行股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	5年以上	5.20	50,000.00
北京科盾商贸有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年内	3.12	1,500.00
北京星云晓宇软件科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	1到2年	3.12	3,000.00
合计	——	860,000.00	——	89.44	804,500.00

6、存货

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	21,753,141.21		21,753,141.21
合同履约成本			
合计	21,753,141.21		21,753,141.21

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,440,506.18		16,440,506.18
合同履约成本			
合计	16,440,506.18		16,440,506.18

7、固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	1,798,857.22	1,519,771.79
固定资产清理		
合计	1,798,857.22	1,519,771.79

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	62,570.00	1,623,841.71	450,000.00	2,136,411.71
2、本期增加金额		11,482.28	429,582.57	441,064.85
(1) 购置		11,482.28	429,582.57	441,064.85
(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	62,570.00	1,635,323.99	879,582.57	2,577,476.56
二、累计折旧				
1、年初余额	59,441.45	200,948.13	356,250.34	616,639.92
2、本期增加金额		135,260.64	26,718.78	161,979.42
(1) 计提		135,260.64	26,718.78	161,979.42
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	59,441.45	336,208.77	382,969.12	778,619.34
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	3,128.55	1,299,115.22	496,613.45	1,798,857.22
2、年初账面价值	3,128.55	1,422,893.58	93,749.66	1,519,771.79

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
存货跌价准备				
信用减值准备	15,708,866.79	2,356,330.02	15,471,561.49	2,320,734.22
合计	15,708,866.79	2,356,330.02	15,471,561.49	2,320,734.22

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		6,250,000.00
保证借款	26,000,000.00	10,200,000.00
信用借款	17,229,121.70	15,229,121.70
应计利息		28,945.63
合计	43,229,121.70	31,708,067.33

注：

(1) 北京农商银行股份有限公司延庆支行保证借款 5,000,000.00 元，期限自 2025 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 26 日，期限为 12 个月，年利率为 3.60%，由林丽爽提供保证；

(2) 中国银行股份有限公司万柳中心支行保证借款 4,200,000.00 元，期限为 2024 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 23 日，到期续贷，年利率为 2.60%，由林丽爽提供保证；

(3) 中国银行股份有限公司万柳中心支行保证借款 800,000.00 元，期限为 2025 年 1 月 8 日至 2026 年 1 月 8 日，到期续贷，年利率为 2.60%，由林丽爽提供保证；

(4) 北京银行股份有限公司学院路支行保证借款 3,000,000.00 元，期限为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 26 日，年利率为 3.10%，由林丽爽提供保证；

(5) 交通银行股份有限公司北京东单支行信用借款循环授信额度 7,230,000.00 元, 已使用额度 7,229,121.70 元, 授信期限自 2024 年 07 月 29 日至 2026 年 07 月 29 日, 单笔贷款期限不长于 12 个月, 年利率为 3.10%;

(6) 中信银行股份有限公司紫竹桥支行保证借款 5,000,000.00 元, 期限为 2025 年 2 月 28 日至 2026 年 2 月 27 日, 年利率为 3.5%, 由林丽爽提供保证;

(7) 中国工商银行股份有限公司北京地安门支行信用借款 5,000,000.00 元, 期限自 2025 年 3 月 25 日至 2026 年 3 月 24 日, 年利率为 3.45%;

(8) 北京银行股份有限公司中关村分行保证借款 1,000,000.00 元, 期限自 2025 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 27 日, 年利率为 3.55%, 由林丽爽提供保证;

(9) 平安银行股份有限公司亚奥支行保证借款循环授信额度 7,000,000.00 元, 期限自 2025 年 5 月 29 日至 2026 年 5 月 28 日, 年利率为 3.50%, 由林丽爽提供保证;

(10) 中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区金融港支行信用借款循环授信额度 5,000,000.00 元, 已使用额度 5,000,000.00 元, 授信期限自 2023 年 10 月 9 日至 2025 年 10 月 8 日, 单笔贷款期限不长于 12 个月, 年利率为 5.50%

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	14,633,954.10	46,547,602.74
合计	14,633,954.10	46,547,602.74

(2) 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
瀚思安信（北京）软件技术有限公司	670,000.00	未结算
合计	670,000.00	——

11、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,552,610.00	406,600.00
减：待转销项税	293,663.10	46,776.99
合计	2,258,946.90	359,823.01

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	350,172.25	1,166,563.00	1,190,257.46	326,477.79
二、离职后福利-设定提存计划		138,142.01	138,142.01	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	350,172.25	1,304,705.01	1,328,399.47	326,477.79

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	350,172.25	1,076,758.64	1,100,453.10	326,477.79
2、职工福利费				
3、社会保险费		85,396.36	85,396.36	
其中：医疗保险费		82,047.90	82,047.90	
工伤保险费		3,348.46	3,348.46	
生育保险费				
4、住房公积金		4,408.00	4,408.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	350,172.25	1,166,563.00	1,190,257.46	326,477.79

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		133,955.36	133,955.36	
2、失业保险费		4,186.65	4,186.65	
合计		138,142.01	138,142.01	

13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,812.34	389,395.01
企业所得税		
城市维护建设税	7,513.84	34,286.41
教育费附加	3,079.03	14,623.58
地方教育费附加	2,052.70	9,749.06
个人所得税	2,848.85	2,848.85
印花税	3,300.00	8,688.30
合计	31,606.76	459,591.21

14、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	2,844,085.87	1,958,962.48
合计	2,844,085.87	1,958,962.48

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,844,085.87	1,958,962.48
应缴职工款项		
应付经营费用		
应付备用金垫款		
合计	2,844,085.87	1,958,962.48

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款		9,444.44
1 年内到期的长期借款应计利息		
合计		9,444.44

16、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	293,663.10	46,776.99
未到期票据		159,000.00
合计	293,663.10	205,776.99

17、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：中国建设银行股份有限公司北京平谷支行信用借款 10,000,000.00 元，期限为 2024 年 12 月 2 日至 2027 年 12 月 2 日，年利率为 3.40%。

18、股本

项目	上年年末余额	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	
股本总额	15,970,000.00						15,970,000.00

注：林丽爽直接持有本公司 14,609,000.00 股，持股比例 91.48%、谢艳萍持有 1,361,000.00 股，持股比例为 8.52%。

19、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,142,920.23			7,142,920.23
合计	7,142,920.23			7,142,920.23

20、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	880,729.19	880,729.19			880,729.19
合计	880,729.19	880,729.19			880,729.19

21、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	8,324,844.01	6,341,551.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,324,844.01	6,341,551.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	153,685.19	2,203,658.06
减：提取法定盈余公积		220,365.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,478,529.20	8,324,844.01

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,497,653.80	16,238,452.94	26,466,091.50	23,383,376.48
其他业务	1,179,245.28	449,528.30		
合计	20,676,899.08	16,687,981.24	26,466,091.50	23,383,376.48

（1） 本期合同产生的收入情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	2,623,748.44	2,605,625.06	10,963,584.06	10,957,633.83
劳务服务	3,306,229.46	2,344,274.81	3,274,738.79	2,266,158.24
系统集成项目	13,567,675.90	11,288,553.07	12,227,768.65	10,159,584.41
其他业务	1,179,245.28	449,528.30		
合计	20,676,899.08	16,687,981.24	26,466,091.50	23,383,376.48

(2) 本期列示收入前五大情况

项目	与公司关系	本年发生额	比例 (%)
天博电子信息科技有限公司	非关联方	5,837,494.87	28.23
北京铭宇星辉技术有限公司	非关联方	2,247,699.12	10.87
联通(贵州)产业互联网有限公司	非关联方	1,702,889.03	8.24
北京拓尔声学技术有限公司	非关联方	1,433,628.32	6.93
北京华环电子股份有限公司	非关联方	1,106,194.69	5.35
合计		12,327,906.03	59.62

(3) 本期列示成本前五大情况

项目	与公司关系	本年发生额	比例 (%)
北京观泰天聚科技有限公司	非关联方	2,548,292.04	15.27
北京盛世康宜科技发展有限公司	非关联方	2,330,619.47	13.97
北京网御星云信息技术有限公司	非关联方	1,784,988.50	10.70
北京昌东科技有限公司	非关联方	1,460,176.99	8.75
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	非关联方	1,367,925.12	8.20
合计		9,492,002.12	56.88

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,370.81	10,433.75
教育费附加	5,301.77	4,471.61
地方教育附加	3,534.53	2,981.07
印花税	4,365.00	
合计	25,572.11	17,886.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	63,600.00	63,600.00
服务费		5,327.79
办公费	13,660.76	3,870.24
业务招待费	7,847.00	
合计	85,107.76	72,798.03

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	508,184.66	534,729.76
咨询费	71,698.11	153,190.00
业务招待费	9,092.05	
折旧费用	26,718.78	26,718.78
差旅费	4,612.28	
房屋租赁费	168,000.00	168,000.00
办公费及其他	27,929.93	5,857.61
审计费	94,339.62	75,471.70
快递费		453.76
其他		3,390.59
中介机构服务费	3,100.00	
合计	913,675.43	967,812.20

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	529,514.71	487,964.49
折旧费	135,260.64	3,787.46
材料费		114,354.81
技术服务费	1,077,649.06	508,200.00
合计	1,742,424.41	1,114,306.76

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	811,705.91	593,596.77
减：利息收入	657.05	1,046.54
手续费	6,140.29	4,817.84
担保费及其他	50,000.00	
合计	867,189.15	597,368.07

28、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
与企业日常活动相关的政府补助		76,988.67	
税收返还			
代扣个人所得税手续费返还	455.85		455.85
合计	455.85	76,988.67	455.85

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-130,255.30	16,353.89
其他应收款坏账损失	-107,050.00	-8,133.00
合计	-237,305.30	8,220.89

30、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
其他	0.77	0.05	0.77
合计	0.77	0.05	0.77

31、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
税收滞纳金	10.91	1,260.79	10.91
其他		0.66	
合计	10.91	1,261.45	10.91

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-35,595.80	1,233.13
合计	-35,595.80	1,233.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	118,089.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	

子公司适用不同税率的影响	
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	
本年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	-35,595.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除影响	
所得税费用	-35,595.80

33、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
其他	0.77	0.05
补贴返还		76,500.00
保证金退回	136,821.00	136,765.00
往来款	12,110,000.00	17,738,672.00
收到银行存款利息收入	656.05	1,046.54
合计	12,247,477.82	17,952,983.59

(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
付现费用	388,372.74	434,519.01
往来款	11,907,710.00	7,487,010.00
保证金	168,160.00	157,705.00
其他	6,140.43	4,279.24
合计	12,470,383.17	8,083,513.25

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东经营性垫款	12,561,810.80	10,979,200.00
合计	12,561,810.80	10,979,200.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还股东经营垫款	12,598,591.88	8,063,700.00
合计	12,598,591.88	8,063,700.00

34、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	153,685.19	395,258.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	237,305.30	-8,220.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,979.42	30,506.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	811,705.91	593,596.77
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）	-35,595.80	1,233.13
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）	-5,312,635.03	794,861.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,154,436.44	-11,992,764.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,661,265.72	7,656,768.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,490,384.29	-2,528,760.42
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	911,934.05	3,068,154.86
减：现金的年初余额	2,771,407.61	3,309,971.77
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	-1,859,473.56	-241,816.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	911,934.05	3,068,154.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	911,934.05	3,068,154.86
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	911,934.05	3,068,154.86
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		

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	与本公司关系
林丽爽	91.48	91.48	公司控股股东、法定代表人、董事长、总经理

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林丽爽	公司控股股东、法定代表人、董事长、总经理、公司实际控制人
北京网盟通达信息技术有限公司	林丽爽担任监事
谢艳萍	公司股东、董事
张志远	董事、董事会秘书

谢燕丽	董事
李小霖	董事
谢思思	监事会主席、监事
秦超超	职工监事
林少娟	监事
蔡亚琴	财务总监

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
林丽爽	3,000,000.00	2024年5月9日	2025年5月8日	是
林丽爽	5,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月26日	否
林丽爽	4,200,000.00	2024年12月23日	2025年12月23日	否
林丽爽	800,000.00	2025年1月8日	2026年1月8日	否
林丽爽	3,000,000.00	2024年12月27日	2025年12月26日	否
林丽爽	5,000,000.00	2025年2月28日	2026年2月27日	否
林丽爽	1,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月27日	否
林丽爽	7,000,000.00	2025年5月29日	2026年5月28日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
林丽爽	40,000.00	76,781.08
合计	40,000.00	76,781.08

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

无。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本年度无需披露的前期差错更正事项。

2、分部信息

本公司未执行分部管理，无报告分部。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

三、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	13,989.25	
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	-10.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,979.11	
所得税影响额	2,096.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,882.24	

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	0.47	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.44	0.01	0.01

北京成名网科技股份有限公司

2025年8月18日

法定代表人： 林丽爽 主管会计工作负责人： 林丽爽 会计机构负责人：蔡亚琴

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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	13,989.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10.14
非经常性损益合计	13,979.11
减：所得税影响数	2,096.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,882.24

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