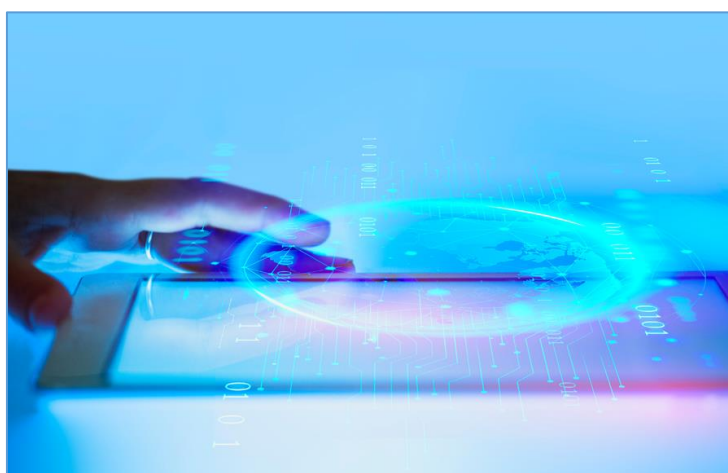




龙腾佳讯

NEEQ : 839433

北京龙腾佳讯科技股份有限公司



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、公司负责人曾光、主管会计工作负责人李玮娜及会计机构负责人（会计主管人员）李玮娜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

重要提示..... 2

目录..... 3

释义..... 4

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 14

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 16

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 78

附件 II 融资情况..... 79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京龙腾佳讯科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、龙腾佳讯	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司
龙腾有限，有限公司	指	北京龙腾佳讯科技网络有限公司
龙腾创业科技	指	北京龙腾创业科技中心（有限合伙）
新华金典	指	北京新华金典文化发展有限公司
天津分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司天津分公司
上海分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司上海分公司
成都分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司成都分公司
广州分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司广州分公司
清图数据	指	清图数据科技（南京）有限公司
公司章程	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证监会监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
律所	指	国浩律师（天津）事务所
中名国成、会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
期末报告	指	2025 年 06 月 30 日
上年末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日
《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》
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京龙腾佳讯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Longtel Incorporation		
	Longtel Inc.		
法定代表人	曾光	成立时间	2004 年 8 月 17 日
控股股东	控股股东为（曾光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾光），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）--电信、广播电视和卫星传输服务（I63）--电信（I631）--其他电信服务（I6319）		
主要产品与服务项目	互联网接入服务、呼叫中心服务以及系统集成方案的设计与运营维护服务		
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	龙腾佳讯	证券代码	839433
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	18,250,000
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	肖光	联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 415-3
电话	010-65800008	电子邮箱	xiaog@longtel.com
传真	010-64823885		
公司办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 415-3	邮政编码	101322
公司网址	www.longtel.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	91110108766291737T		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 415-3		
注册资本（元）	18,250,000	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

公司是国内领先的企业综合解决方案和数字服务提供商，在企业数字服务中具有较强技术创新能力。公司经过多年经营，积累了一批优质的企业客户，长期支持其数字化转型战略、创新研发、网络通信和运行维护等业务需求。公司拥有多项基础研发的发明专利，通过全业务的电信增值服务、标准化体系的资质认证，网络覆盖范围广，增值业务丰富，与基础电信运营商、公有云服务商、设备厂商和平台企业形成合作关系，在客户咨询、服务产品、解决方案等方面积极拓展新业务。

一、销售模式

公司主要采用直销模式对政府、企业客户进行销售，通过向客户收取周期性服务费和以项目分期分批交付服务两种方式获取收入。在销售过程中，项目咨询式服务为主，基于云平台和服务团队的业务运营作为辅助。咨询式是指以客户的需求为导向，通过销售人员和项目支持人员与客户洽谈，了解不同客户对产品的要求并进行方案设计，与客户确定后进行实施。完工验收、试运行，交付验收并收取货款。由于公司所提供的综合电信服务是持续性业务，客户在使用过程中有频繁的服务升级、修改、变更等需求，因此后续服务的沟通成为二次销售的机会。公司采用规范化流程体系把售前和售后流程打通，前端和后端人员在同一信息平台上进行客户问题的讨论，从而实现更高的二次销售业绩。

二、服务模式

适应行业趋势，为企业提供以课题咨询为先导的数字化业务中，公司提出数字基础设施、数据平台和数据运营的多层次数字服务解决方案的理念与架构。报告期内，公司服务支撑体系进一步加强，售后和售前协同工作、融为一体。公司抓住企业数字化的契机，建立标准化的、移动化的基于社交媒体开发的项目实施流程工具，通过服务平台升级，公司团队具备支持多工作组、多维度的服务沟通方式，灵活及时地反馈客户信息，并将客户反馈作为后续销售和持续服务的机会。

三、收入模式

目前公司收入主要来源于信息通信、数字教育、数据运营三条业务线的服务收入，特别是可持续的数据运营、运维服务和开发服务。公司信息通信业务是按照服务周期和履约进度分期确认收入；其他业务产品以系统集成项目的形式开展运营，公司在客户验收合格后认定风险与报酬已转移并确认收入。

四、采购模式

公司采购的主要内容为各类通信设备、软件产品、数据中心及互联网带宽、技术服务等。公司建立了采购系统，专人负责采购工作。公司采购的方式为按计划采购和项目采购相结合，已建立稳定的供应渠道和采购流程，颁布实施了供应商管理体系，以保证供应方的长期稳定服务。

五、研发模式

公司的研究开发团队与国内顶尖学术机构广泛合作，由研发设计、开发编码、测试封装、知识产权申请等多个环节组成，形成了完整成熟的研发体系。公司与清华大学、南京图灵人工智能研究院合资子公司清图数据科技（南京）有限公司是国内人工智能、隐私计算创新研发的领先企业。公司在近五年持续基于市场拓展，加大软件技术特别是隐私计算领域的研发投入，形成了多项专利和知识产权成果。研发成果通过清图数据子公司与母公司交叉授权，并通过合作、技术投资等方式支持、驱动业务发展，逐步形成创新的壁垒和模式。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	35,235,434.24	35,622,507.84	-1.09%
毛利率%	41.56%	40.73%	-
归属于挂牌公司股东的	1,721,983.33	1,037,895.93	65.91%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,671,302.20	958,431.31	74.38%
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）	16.97%	6.85%	-
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）	9.66%	6.32%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,138,683.61	47,580,331.09	9.58%
负债总计	32,172,349.19	27,756,160.32	15.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,006,211.79	9,284,228.46	18.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.51	17.65%
资产负债率%（母公司）	47.80%	46.76%	-
资产负债率%（合并）	61.71%	58.34%	-
流动比率	1.18	1.12	-
利息保障倍数	1.97	-10.05	-
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	-3,065,916.97	-5,763,048.99	46.80%
应收账款周转率	1.62	1.87	-
存货周转率	68.19	5.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.58%	-4.41%	-
营业收入增长率%	-1.09%	19.47%	-
净利润增长率%	-81.99%	40.32%	-

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	7,116,689.01	13.65%	9,610,088.76	20.20%	-25.95%
应收票据	0		0		
应收账款	26,071,576.81	50.00%	17,439,334.11	36.65%	49.50%
预付款项	993,281.31	1.91%	562,771.88	1.18%	76.50%
存货	390,761.26	0.75%	213,204.72	0.45%	83.28%
合同负债	1,102,107.14	2.11%	1,152,636.92	2.42%	-4.38%
应付账款	7,812,303.51	14.98%	3,820,703.83	8.03%	104.47%
应付职工薪酬	1,418,872.42	2.72%	1,444,951.17	3.04%	-1.80%
无形资产	12,506,931.02	23.99%	13,803,118.91	29.01%	-9.39%

短期借款	19,000,000.00	36.44%	17,500,000.00	36.78%	8.57%
------	---------------	--------	---------------	--------	-------

项目重大变动原因

- 1、货币资金变动分析：货币资产报告期金额为7,116,689.01，上年年末金额为9,610,088.76，较上年年末减少2,493,399.75，下降比例为25.95%，主要原因是2025年较2024年同期应收账款增长较多导致。
- 2、应收账款变动分析：应收账款报告期金额为26,071,576.81，上年年末金额为17,439,334.11，较上年年末增加8,632,242.70，增加比例49.50%，主要原因是由于大客户应收款账期普遍增加导致回款速度降低。
- 3、应付账款变动分析：应付账款报告期金额为7,812,303.51，上年年末余额为3,820,703.83，较上年年末增加3,991,599.68，增加比例104.47%，主要原因是由于供应商方面争取了较长时间的账期所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,235,434.24	-	35,622,507.84	-	-1.09%
营业成本	20,593,164.70	58.44%	21,112,616.90	59.27%	-2.46%
毛利率	41.56%	-	40.73%	-	-
税金及附加	112,908.22	0.32%	104,655.59	0.29%	7.89%
销售费用	3,499,996.98	9.93%	2,348,747.83	6.59%	49.02%
管理费用	7,043,625.37	19.99%	5,434,942.07	15.26%	29.60%
研发费用	3,736,987.52	10.61%	5,676,386.51	15.93%	-34.17%
财务费用	294,040.89	0.83%	334,948.16	0.94%	-12.21%
信用减值损失	255,537.27	0.73%	97,774.53	0.27%	161.35%
其他收益	57,490.25	0.16%	93,936.37	0.26%	-38.80%
营业利润	267,738.08	0.76%	801,921.68	2.25%	-66.61%
营业外收入	2,341.44	0.01%	1,413.02	0.00%	65.70%
营业外支出			756.56	0.00%	-100.00%
净利润	142,163.65	0.40%	789,476.23	2.22%	-81.99%
经营活动产生的现金流量净额	-3,065,916.97	-	-5,763,048.99	-	46.80%
投资活动产生的现金流量净额	-65,898.23	-	-181,495.87	-	63.69%
筹资活动产生的现金流量净额	638,450.75	-	852,230.84	-	-25.08%

项目重大变动原因

- 1、销售费用变动分析：销售费用报告期金额为3,499,996.98，上年同期金额为2,348,747.83，较上年同期增加1,151,249.15，增加比例为49.02%，主要是由于加大业务拓展力度，增加营销支出所致。
- 2、管理费用变动分析：管理费用报告期金额为7,043,625.37，上年同期金额为5,434,942.07，较上年同期增加1,608,683.30，增加比例为29.60%，主要是由于增加使用权资产的折旧及无形资产摊销支出，项目团队在项目完成结项后，按照既定激励政策发放了项目激励奖金导致。
- 3、研发费用变动分析：研发费用报告期金额为3,736,987.52，上年同期金额为5,676,386.51，较上年同期减少1,939,398.99，减少比例为34.17%，主要是由于上半年严格控制研发支出所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额变动分析：经营活动产生的现金流量净额报告期金额为-3,065,916.97，上年同期金额为-5,763,048.99，较上年同期增加2,697,132.02，增加比例为46.80%，主要是由于在供

应商方面争取了较长时间的账期所致。

5、投资活动产生的现金流量净额变动分析：投资活动产生的现金流量净额报告期金额为-65,898.23，上年同期金额为-181,495.87，较上年同期增加 115,597.64，增比例为 63.69%，主要是由于上半年未发生大额购建固定资产的情况。

6、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：筹资活动产生的现金流量净额报告期金额为 638,450.75，上年同期金额为 852,230.84，较上年同期下降 213,780.09，下降比例为 25.08%，主要是由于上半年增加支付其他与筹资活动有关的现金，主要为房租所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京新华金典文化发展有限公司	子公司	新华金典的主营业务是国内版音像制品、图书、期刊、电子出版物的零售；因特网信息服务业务；计算机系统服务等。	1,000,000	740,936.67	740,936.67		-1,955.14
清图数据科技（南	子公司	人工智能技术、	40,000,000	34,282,224.39	25,071,109.88	1,281,866.58	-4,512,373.99

京) 有限公司		信息技术、数据技术研发；数据处理；软件开发；网络技术服务；计算机系统集成；企业管理咨询。第二类医疗器械生产；第二类医疗器械批发；					
------------	--	--	--	--	--	--	--

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
北京新华金典文化发展有限公司	新华金典子公司为独立法人企业。北京新华金典文化发展有限公司于2003年8月12日注册，注册资金100万元，北京龙腾佳讯科技股份有限公司控股75%，新华书店总店持股25%。曾光先生任总经理。	公司投资北京新华金典文化发展有限公司，主要目的是看好未来在线教育、数字图书的市场发展前景，目前是在积累业务资源和客户资源的阶段，新华金典子公司为独立法人企业。
清图数据科技（南京）有限公司	清图数据是公司设立的参股公司，北京龙腾佳讯科技股份有限公司于2018年12月19日注册清图数据科技（南京）有限公司。龙腾佳	公司设立清图数据子公司，主要是与清华大学姚期智院士成立的图灵人工智能研究院合作并签约在下一代数据网领域展

	讯控股 65%并在 2019 年完成了注册资本的实缴。	开深度研究与发展，拟在大数据领域开展业务抢占较高的市场份额。
--	-----------------------------	--------------------------------

(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
政策风险	从产业政策的角度来看，云计算、大数据是国家重点扶持和发展的新技术行业。国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励，公司行业直接或间接地受到了国家政策的扶持，但如国家政策发生变化，公司经营将面临一定的政策风险。随着公司新产品推出，云服务对政府政务、公共安全相关度较高，在应急处理和政府监管要求方面，也会带来应急要求的提升和应对风险。 应对措施：针对政策波动的风险，公司持续增加研发投入，致力于把政策红利转化为产品优势；公司在企业管理层面，升级了统一管理和危机应对措施。把处理合规性问题的职责从客服部上升到数字服务中心，制定专人接口综合处理网络安全、网络管理的软件、平台和信息，24 小时随时对接管理部门。组织架构上的调整提高了反应速度，也为突发事件的支持出来创造了良好的条件。
市场竞争风险	电信行业是第三产业，属于服务业范畴，其根本特点是生产和消费同时进行，电信服务提供全程全网的网络支持并具有二次消费等特征。它的投资大，风险高，随着技术进步和市场需求，电信业的垄断正被逐步打破。随着国家鼓励民营企业参与宽带接入网络的投资，市场上竞争对手数量会相应增加，市场竞争将日趋激烈。此外，电信综合服务行业集中度低，从业企业较多，国内企业通过提高服务质量等方式参与行业的竞争，行业的市场竞争正在加剧。一方面，竞争加剧将使得公司面临竞争对手抢占市场份额的风险；另一方面，随着行业竞争的加剧，还将导致行业整体利润水平呈现下滑的风险。 应对措施：公司遵循既定的战略布局及规划，采取了以下措施实现公司发展的战略目标：（1）公司通过自研和合作，继续投入研发力量，取得多项成果，相关解决方案得到客户认可；（2）不断扩大运营服务规模，降低运营成本，实现减员增效。大大提升了公司的创新能力及企业核心竞争力、公信力和影响力。
人才流失风险	优秀的管理人员和具有丰富行业经验的专业技术人员是决定行业发展的重要因素。公司将采取有效措施激励、稳定公众信息现有管理团队及专业技术人员，最大程度降低优秀人才流失对公众信息经营产生的影响。但是，随着行业竞争的加剧，对优秀人才的争夺会日趋激烈，专业人才的流动难以避免。人才流

	失将可能对标的公司的经营和业务稳定性造成不利影响，提请投资者注意标的公司管理团队及专业技术人员流失风险。 应对措施：公司遵循既定的战略布局及规划，采取以下应对措施：（1）公司与清华大学建立产学研结合平台，引进更多高端智力资本；（2）公司重视人力资源的开发和人才引进，通过公司企业文化和长远发展目标，吸引了精英人才共同参与到公司的经营管理、技术开发、运营管理；（3）公司根据岗位分类、工作性质、职务条件等要素综合评估和建立职务薪资级别系统；根据员工的实践经验、知识技能等条件因素确定具体的薪资；（4）通过社会招聘和内部推荐的方式，双管齐下，吸引、招聘符合公司企业文化和岗位要求的个人加入到公司，广泛的吸纳人才。
宽带资源价格波动的风险	报告期内，公司带宽采购主要供应商为中国电信股份有限公司、中国移动通信集团、中国联合网络通信有限公司，而国内宽带资源主要由上述基础运营商控制，如果供应商因为经营策略或者其他因素发生不利于公司的情况，将会对公司的业务经营产生一定的影响。 应对措施：国内带宽资源充足，基础运营商之间也存在竞争关系，公司的带宽采购不存在对某个供应商的依赖，并且与供应商之间的合作也一直很顺利，没有发生过影响公司业务经营的情况。
应收账款发生坏账风险	报告期内应收账款账面价值为 26,071,576.81 元，占总资产比例为 50%。公司应收账款账龄 1 年以内账龄占比为 81.48%，1-2 年账龄占比为 1.44%，3-4 年账龄占比为 16.43%，但存在应收账款无法及时收回而导致的经营风险。 应对措施：公司加大对应收账款催收力度及时和项目业主沟通同时足额计提相应风险准备。
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	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000	1,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免规范关联交易	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	避免规范关联交易	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免规范关联交易	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年10月28日	-	正在履行中
股权激励股票	实际控制人	出资来源	2018年7月2日	2018年7月31日	已履行完毕

发行方案	或控股股东				
股权激励股票发行方案	实际控制人或控股股东	放弃新增股份优先认购权	2018年7月2日	2018年7月31日	已履行完毕
股权激励股票发行方案	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018年7月2日	2019年7月31日	已履行完毕
股权激励股票发行方案	其他股东	限售承诺	2018年7月2日	2019年7月2日	已履行完毕
股权激励股票发行方案	其他股东	放弃新增股份优先认购权	2018年7月2日	2018年7月31日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,250,000	100.00%	0	18,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,650,000	58.36%	0	10,650,000	58.36%
	董事、监事、高管	4,650,000	25.48%	0	4,650,000	25.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,250,000	-	0	18,250,000	-
普通股股东人数		8				

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	曾光	10,650,000	0	10,650,000	58.36%	10,650,000	0	0	0
2	尹忠	2,750,000	0	2,750,000	15.07%	2,750,000	0	0	0
3	龙腾创业科技	2,000,000	0	2,000,000	10.96%	2,000,000	0	0	0
4	肖光	1,250,000	0	1,250,000	6.85%	1,250,000	0	0	0

5	任卫东	500,000	0	500,000	2.74%	500,000	0	0	0
6	陈磊	500,000	0	500,000	2.74%	500,000	0	0	0
7	杨心睿	450,000	0	450,000	2.47%	450,000	0	0	0
8	王辛怡	150,000	0	150,000	0.82%	150,000	0	0	0
合计		18,250,000	-	18,250,000	100.00%	18,250,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

曾光和肖光为龙腾创业科技的合伙人，其中，曾光为执行事务合伙人。曾光、肖光分别持有龙腾创业科技 99.5%、0.5%的股份。此外，普通股前十名股东或持股 10.00%以上的股东之间不存在其他关联关系。

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				
曾光	董事长、总经理	男	1971 年 4 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	10,650,000	0	10,650,000	58.36%
尹忠	董事、副总经理	男	1972 年 7 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	2,750,000	0	2,750,000	15.07%
肖光	董事、董事会秘书	男	1970 年 8 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	1,250,000	0	1,250,000	6.85%
陈磊	董事	男	1970 年 8 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	500,000	0	500,000	2.74%

王辛怡	董事	男	1970年11月	2025年5月21日	2028年5月20日	150,000	0	150,000	0.82%
王丹	监事会主席	女	1983年9月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0.00%
石树森	职工代表监事	男	1984年8月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0.00%
崔媛	监事	女	1984年5月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0.00%
李玮娜	财务总监	女	1979年5月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。与控股股东、实际控制人间亦不存在关联关系。
--

(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	期末人数
管理人员	18	17
销售人员	8	13
技术人员	17	14
财务人员	4	4
行政人员	6	10
运营人员	7	11
项目人员	6	8
员工总计	66	77

(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	7,116,689.01	9,610,088.76
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			
应收账款	五、2	26,071,576.81	17,439,334.11
应收款项融资			
预付款项	五、3	993,281.31	562,771.88
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、4	252,129.83	226,682.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	390,761.26	213,204.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	702,700.27	739,189.25
流动资产合计		35,527,138.49	28,791,271.09
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	五、7	1,030,935.21	1,134,995.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	2,243,223.79	2,807,876.46
无形资产	五、9	12,506,931.02	13,803,118.91
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	五、10	830,455.10	1,043,068.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,611,545.12	18,789,060.00
资产总计		52,138,683.61	47,580,331.09
流动负债：			
短期借款	五、11	19,000,000.00	17,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	7,812,303.51	3,820,703.83
预收款项			
合同负债	五、13	1,102,107.14	1,152,636.92
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、14	1,418,872.42	1,444,951.17
应交税费	五、15	163,760.52	379,126.78
其他应付款	五、16	36,293.03	174,720.00
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、17	641,956.15	1,079,703.64
其他流动负债	五、18	11,550.38	51,929.78
流动负债合计		30,186,843.15	25,603,772.12
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、19	1,649,022.47	1,731,206.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	336,483.57	421,181.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,985,506.04	2,152,388.20
负债合计		32,172,349.19	27,756,160.32
所有者权益：			
股本	五、20	18,250,000.00	18,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、21	5,724,833.04	5,724,833.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	791,044.73	791,044.73
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-13,759,665.98	-15,481,649.31
归属于母公司所有者权益合计		11,006,211.79	9,284,228.46
少数股东权益		8,960,122.63	10,539,942.31
所有者权益合计		19,966,334.42	19,824,170.77
负债和所有者权益总计		52,138,683.61	47,580,331.09

法定代表人：曾光

主管会计工作负责人：李玮娜

会计机构负责人：李玮娜

(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		6,248,103.63	8,543,716.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	23,342,076.81	14,756,122.49
应收款项融资			
预付款项		7,576,097.00	4,311,689.88
其他应收款	十二、2	144,233.16	106,225.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		390,761.26	213,204.72
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		108,580.04	108,580.04
流动资产合计		37,809,851.90	28,039,539.90
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		29,900,000.00	29,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		986,327.71	1,104,311.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		704,699.80	1,082,474.80
无形资产		2,223,523.51	2,951,540.80
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		279,236.60	424,622.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,093,787.62	35,462,949.48
资产总计		71,903,639.52	63,502,489.38
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	17,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,706,643.14	3,705,043.46
预收款项			
合同负债		1,102,107.14	1,152,636.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		852,549.43	863,405.67
应交税费		145,494.59	293,434.02
其他应付款		537,031.44	689,918.32
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		337,461.25	715,236.25
其他流动负债		11,550.38	51,929.78
流动负债合计		29,692,837.37	24,971,604.42
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		386,245.78	376,155.18
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		4,289,831.18	4,346,497.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,676,076.96	4,722,652.61
负债合计		34,368,914.33	29,694,257.03
所有者权益：			
股本		18,250,000.00	18,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,504,833.04	6,504,833.04

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		791,044.73	791,044.73
一般风险准备			
未分配利润		11,988,847.42	8,262,354.58
所有者权益合计		37,534,725.19	33,808,232.35
负债和所有者权益合计		71,903,639.52	63,502,489.38

（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		35,235,434.24	35,622,507.84
其中：营业收入	五、24	35,235,434.24	35,622,507.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,280,723.68	35,012,297.06
其中：营业成本	五、24	20,593,164.70	21,112,616.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	112,908.22	104,655.59
销售费用	五、26	3,499,996.98	2,348,747.83
管理费用	五、27	7,043,625.37	5,434,942.07
研发费用	五、28	3,736,987.52	5,676,386.51
财务费用	五、29	294,040.89	334,948.16
其中：利息费用		278,829.84	287,304.06
利息收入		3,426.38	13,541.03
加：其他收益	五、30	57,490.25	93,936.37
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、31	255,537.27	97,774.53
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）		267,738.08	801,921.68

加：营业外收入	五、32	2,341.44	1,413.02
减：营业外支出	五、33		756.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,079.52	802,578.14
减：所得税费用	五、34	127,915.87	13,101.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,163.65	789,476.23
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）		142,163.65	789,476.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,579,819.68	-248,419.70
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,721,983.33	1,037,895.93
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		142,163.65	789,476.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,721,983.33	1,037,895.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,579,819.68	-248,419.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06

法定代表人：曾光

主管会计工作负责人：李玮娜

会计机构负责人：李玮娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十二、4	33,953,567.66	29,086,443.68
减：营业成本	十二、4	20,049,174.53	16,729,919.10
税金及附加		110,601.72	103,993.58

销售费用		3,030,502.25	2,331,862.63
管理费用		4,548,187.13	4,558,181.40
研发费用		2,490,459.62	4,646,318.93
财务费用		233,174.35	338,287.76
其中：利息费用		278,829.84	287,304.06
利息收入		3,005.14	-8,747.93
加：其他收益		57,310.06	90,841.14
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）		264,092.79	113,327.01
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）		3,812,870.91	582,048.43
加：营业外收入		2,341.44	1,208.46
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,815,212.35	583,256.89
减：所得税费用		88,719.51	13,101.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,726,492.84	570,154.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,726,492.84	570,154.98
（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		3,726,492.84	570,154.98
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		28,774,678.09	24,589,783.79
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			71,841.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	227,108.01	226,943.73
经营活动现金流入小计		29,001,786.10	24,888,568.66
购买商品、接受劳务支付的现金		19,045,288.82	18,724,718.03
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		8,704,355.92	7,742,262.72
支付的各项税费		1,130,019.09	889,997.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,188,039.24	3,294,639.11
经营活动现金流出小计		32,067,703.07	30,651,617.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,065,916.97	-5,763,048.99
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		65,898.23	181,495.87
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		65,898.23	181,495.87
投资活动产生的现金流量净额		-65,898.23	-181,495.87

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		8,000,000.00	15,499,030.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	15,499,030.68
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	13,997,014.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,554.31	278,692.18
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		589,994.94	371,092.86
筹资活动现金流出小计		7,361,549.25	14,646,799.84
筹资活动产生的现金流量净额		638,450.75	852,230.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35.30	40,941.28
五、现金及现金等价物净增加额		-2,493,399.75	-5,051,372.74
加：期初现金及现金等价物余额		9,610,088.76	18,633,567.38
六、期末现金及现金等价物余额		7,116,689.01	13,582,194.64

法定代表人：曾光

主管会计工作负责人：李玮娜

会计机构负责人：李玮娜

（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		26,863,619.50	24,664,178.25
收到的税费返还			71,841.14
收到其他与经营活动有关的现金		218,316.32	19,136.53
经营活动现金流入小计		27,081,935.82	24,755,155.92
购买商品、接受劳务支付的现金		18,132,199.04	20,132,773.51
支付给职工以及为职工支付的现金		5,210,836.07	7,064,263.23
支付的各项税费		1,072,945.92	718,013.14
支付其他与经营活动有关的现金		5,764,805.31	2,131,847.38
经营活动现金流出小计		30,180,786.34	30,046,897.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,098,850.52	-5,291,741.34
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		47,398.23	167,977.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,398.23	167,977.87

投资活动产生的现金流量净额		-47,398.23	-167,977.87
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		8,000,000.00	15,499,030.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	15,499,030.68
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	13,997,014.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,554.31	278,692.18
支付其他与筹资活动有关的现金		377,775.00	371,092.86
筹资活动现金流出小计		7,149,329.31	14,646,799.84
筹资活动产生的现金流量净额		850,670.69	852,230.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35.30	40,941.28
五、现金及现金等价物净增加额		-2,295,613.36	-4,566,547.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,543,716.99	17,427,788.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,248,103.63	12,861,241.12

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

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京龙腾佳讯科技股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由曾光、朱强、尹忠于 2004 年 8 月 17 日发起设立，取得了由北京市顺义区市场监督管理局核发的营业执照。公司统一社会信用代码：91110108766291737T。注册资本 1,825 万元，股份总数 1,825 万股（每股面值 1 元），公司股票已于 2016 年 10 月 28 日在中国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码 839433。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营期限：2004 年 08 月 17 日至无固定期限

公司注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 415-3

公司法定代表人：曾光

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业属于综合电信业务行业。经营范围：技术推广、技术服务；软件开发；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；工程勘察设计；经营电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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、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。

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。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）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 010。

（6）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

- ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

②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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
组合 1：账龄组合	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：关联方组合	应收本公司关联方的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合应收账款，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。

③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
组合 1：账龄组合	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：关联方组合	应收本公司关联方的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

④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。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

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。

（7）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。

（8）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、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，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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9（6）金融资产减值。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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。

对于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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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。

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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

（4）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，计提资产减值的方法见附注 019。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
通用设备	3-5	5	19.00-31.67

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019。

（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）固定资产处置

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

15、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 019。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注 019。

18、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。

本公司研究开发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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、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。

22、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

23、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。

24、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

本公司收入主要来源于以下业务类型：数字基础设施层、数字平台层、数据运行层。

数字基础设施层：主要是存储、计算、网络服务。

数字平台层：交付型实施项目，平台层业务围绕企业数字化转型开展的软件开发或技术服务类业务。

数据运营层：数据持续型实施项目，是指持续运营服务类实施项目，数字化转型过程中提供的技术服务；以数据工程师、数据分析师、数据科学家等专业人士为主力组成的数据服务团队，结合行业专家经验与知识，全程参与企业数字化转型，为客户提供以分析报告、智库会商、战略规划、数字业务流程等服务。

数字基础设施层和数据运营层

本公司对外提供数字基础设施层网络服务和数据运营层服务项目，因合同约定服务周期和总服务价格，本公司按照履约进度确认收入。履约进度按本公司为完成履约义务而发生的支出来衡量，该进度基于已完成服务周期在合同总服务周期中的占比计算。

数字平台层

本公司对外提供数字平台层交付型实施项目，因合同约定提供的服务项目须交付验收合格，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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 029。

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。

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。

低价值资产租赁

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,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。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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019。

30、重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、6
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司于2022年11月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202211001706，有效期三年，本期适用15.00%企业所得税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	177,981.43	81,078.03
银行存款	6,938,707.58	9,529,010.73
其他货币资金		
合 计	7,116,689.01	9,610,088.76
其中：存放在境外的款项总额		

2、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	24,268,957.92	12,740,344.24
1 至 2 年	429,036.91	1,057,124.76
2 至 3 年		372,129.94
3 至 4 年	4,894,839.62	7,055,725.98
4 至 5 年		
5 年以上	193,810.38	193,810.38
小 计	29,786,644.83	21,419,135.30
减：坏账准备	3,715,068.02	3,979,801.19
合 计	26,071,576.81	17,439,334.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	327,820.00	1.10	327,820.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	29,458,824.83	98.90	3,387,248.02	11.50	26,071,576.81

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
其中：					
账龄组合	29,458,824.83	98.90	3,387,248.02	11.50	26,071,576.81
合 计	29,786,644.83	100.00	3,715,068.02	12.47	26,071,576.81

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,469,635.92	6.86	327,820.00	22.31	1,141,815.92
按组合计提坏账准备	19,949,499.38	93.14	3,651,981.19	18.31	16,297,518.19
其中：					
账龄组合	19,949,499.38	93.14	3,651,981.19	18.31	16,297,518.19
合 计	21,419,135.30	100.00	3,979,801.19	-----	17,439,334.11

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额		期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
北京空港宏远物流有限公司	327,820.00	327,820.00	100.00		款项预计无法收回
合 计	327,820.00	327,820.00	-----		

续：

名 称	账面余额		上年年末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
中国仪器进出口集团有限公司	1,141,815.92				期后款项已收回
北京空港宏远物流有限公司	327,820.00	327,820.00	100.00		款项预计无法收回
合 计	1,469,635.92	327,820.00	-----		

按组合计提坏账准备：

期末余额			上年年末余额		
应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	24,157,137.92	724,714.14	3.00	12,740,344.24	382,210.33	3.00
1 至 2 年	213,036.91	21,303.69	10.00	1,057,124.76	105,712.47	10.00
2 至 3 年				44,309.94	13,292.98	30.00
3 至 4 年	4,894,839.62	2,447,419.81	50.00	5,913,910.06	2,956,955.03	50.00
4 至 5 年						
5 年以上	193,810.38	193,810.38	100.00	193,810.38	193,810.38	100.00
合 计	29,458,824.83	3,387,248.02	11.50	19,949,499.38	3,651,981.19	—

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京元年科技股份有限公司	8,550,943.40	28.71	256,528.30
北京尚创园投资管理有限公司	4,780,000.00	16.05	2,390,000.00
斯堪尼亚制造（中国）有限公司	2,906,905.90	9.76	87,207.18
中国联合网络通信有限公司新乡市分公司	2,833,723.59	9.51	85,011.71
宝马（中国）汽车贸易有限公司	2,092,598.96	7.03	62,777.97
合 计	21,164,171.85	71.05	2,881,525.16

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	983,281.31	98.99	398,842.64	70.87
1 至 2 年			147,061.32	26.13
2 至 3 年	10,000.00	1.01	16,867.92	3.00
3 年以上				
合 计	993,281.31	100.00	562,771.88	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国电信股份有限公司上海分公司	127,839.80	12.87
北京传奇色彩文化传播有限公司	111,683.16	11.24

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海数讯信息技术有限公司	80,296.00	8.08
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	75,900.00	7.64
中建材信息技术股份有限公司	69,090.00	6.96
合 计	464,808.96	46.80

4、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	252,129.83	226,682.37
合 计	252,129.83	226,682.37

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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	207,676.63	178,173.27
1 至 2 年	4,340.00	9,200.00
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
3 至 4 年		1,500.00
4 至 5 年	198,887.50	189,121.50
5 年以上	3,502.50	1,768.50
小 计	424,406.63	389,763.27
减：坏账准备	172,276.80	163,080.90
合 计	252,129.83	226,682.37

②按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	424,406.63	100.00	172,276.80	41.84	252,129.83
其中：					
账龄组合	424,406.63	100.00	172,276.80	41.84	252,129.83
关联方组合					
合 计	424,406.63	100.00	172,276.80	-----	252,129.83

按账龄组合计提坏账准备

	期末余额		预期信用损失率 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	207,676.63	6,230.30	3
1 至 2 年	4,340.00	434.00	10
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	198,887.50	159,110.00	80
5 年以上	3,502.50	3,502.50	100
合 计	424,406.63	172,276.80	-----

③按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	322,839.97	317,039.97
应收暂付款	43,442.00	47,574.00
备用金	58,124.66	25,149.30
小 计	424,406.63	389,763.27
减：坏账准备	172,276.80	163,080.90
合 计	252,129.83	226,682.37

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京宜家家居有限公司	押金	294,997.47	1 年以内、4-5 年	69.51	154,293.30
个人所交住房公积金	公积金	43,442.00	1 年以内	10.24	1,303.26
赵焱	备用金	36,593.66	1 年以内	8.62	1,097.81
刘海钦	备用金	10,900.00	1 年以内	2.57	327.00
阿里云计算有限公司	押金	10,000.00	2-3 年	2.36	3,000.00
合 计	-----	395,933.13	-----	92.29	160,021.37

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额	上年年末余额
库存商品	390,761.26	213,204.72
周转材料		
合同履约成本		
合 计	390,761.26	213,204.72

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	594,120.23	630,609.21
预缴企业所得税	108,580.04	108,580.04
房租		
合 计	702,700.27	739,189.25

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,030,935.21	1,134,995.76
固定资产清理		
合 计	1,030,935.21	1,134,995.76

(1) 固定资产情况

项 目	通用设备	合 计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	4,602,880.49	4,602,880.49
2.本期增加金额	98,657.23	98,657.23
(1) 购置	98,657.23	98,657.23

项 目	通用设备	合 计
3.本期减少金额	15,130.00	15,130.00
(1) 处置或报废	15,130.00	15,130.00
4.期末余额	4,686,407.72	4,686,407.72
二、累计折旧		
1.上年年末余额	3,485,513.73	3,485,513.73
2.本期增加金额	169,958.78	169,958.78
(1) 计提	169,958.78	169,958.78
3.本期减少金额	98,315.07	98,315.07
(1) 处置或报废	98,315.07	98,315.07
4.期末余额	3,655,472.51	3,655,472.51
三、减值准备		
1.上年年末余额		
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	1,030,935.21	1,030,935.21
2.上年年末账面价值	1,134,995.76	1,134,995.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	4,064,580.02	4,064,580.02
2.本期增加金额		
(1) 租赁		
3.本期减少金额	377,775.00	377,775.00
(1) 租赁到期	377,775.00	377,775.00
4.期末余额	3,686,805.02	3,686,805.02
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.上年年末余额	1,256,703.56	1,256,703.56
2.本期增加金额	186,877.67	186,877.67
(1) 计提	186,877.67	186,877.67
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.期末余额	1,443,581.23	1,443,581.23
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,243,223.79	2,243,223.79
2.上年年末账面价值	2,807,876.46	2,807,876.46

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	30,416,572.37	30,416,572.37
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	30,416,572.37	30,416,572.37
二、累计摊销		
1.上年年末余额	16,613,453.46	16,613,453.46
2.本期增加金额	1,296,187.89	1,296,187.89
(1) 计提	1,296,187.89	1,296,187.89
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	17,909,641.35	17,909,641.35
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,506,931.02	12,506,931.02

项 目	软件	合 计
2.上年年末账面价值	13,803,118.91	13,803,118.91

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	583,101.73	3,887,344.82	4,142,882.09	621,432.32
租赁负债	247,353.37	1,649,022.47	2,810,910.37	421,636.55
小 计	830,455.10	5,536,367.29	6,953,792.46	1,043,068.87
递延所得税负债：				
使用权资产	336,483.57	2,243,223.79	2,807,876.46	421,181.47
小 计	336,483.57	2,243,223.79	2,807,876.46	421,181.47

11、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		
保证借款	6,000,000.00	10,500,000.00
信用借款	13,000,000.00	7,000,000.00
合 计	19,000,000.00	17,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

12、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付服务款	7,812,303.51	3,820,703.83
应付货款		
合 计	7,812,303.51	3,820,703.83

其中排名前五的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京百川卓越科技发展有限公司	778,000.00	未结算
北京安信华科技股份有限公司	723,074.22	未结算
郑州品悦电子科技有限公司	494,632.72	未结算
同道快才（上海）人力资源有限公司	461,024.08	未结算
广州邦讯信息系统有限公司	405,660.38	未结算
合 计	2,862,391.40	-----

13、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	1,102,107.14	1,152,636.92
合 计	1,102,107.14	1,152,636.92

14、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,357,671.55	8,810,433.77	8,854,698.99	1,313,406.33
离职后福利-设定提存计划	87,279.62	575,275.99	557,089.52	105,466.09
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,444,951.17	9,385,709.76	9,411,788.51	1,418,872.42

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,304,087.87	7,741,201.73	7,796,601.05	1,248,688.55
职工福利费		364,637.13	364,637.13	
社会保险费	53,583.68	348,529.71	337,395.61	64,717.78
其中：1. 医疗保险费及生育保险	51,838.76	336,778.01	325,976.35	62,640.42
2. 工伤保险费	1,744.92	11,751.70	11,419.26	2,077.36
3. 其他				
住房公积金		356,065.20	356,065.20	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	1,357,671.55	8,810,433.77	8,854,698.99	1,313,406.33

(2) 设定提存计划

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	84,634.56	557,831.20	540,195.84	102,269.92
2、失业保险	2,645.06	17,444.79	16,893.68	3,196.17
3、企业年金缴费				
合 计	87,279.62	575,275.99	557,089.52	105,466.09

15、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	114,816.72	254,088.62
企业所得税		
个人所得税	38,090.43	119,680.12
城市维护建设税	5,426.69	2,679.02

税 项	期末余额	上年年末余额
教育费附加	3,256.01	1,607.41
地方教育费附加	2,170.67	1,071.61
合 计	163,760.52	379,126.78

16、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	37,093.03	174,720.00
合 计	37,093.03	174,720.00

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
代收个人社保、公积金	22,815.03	17,775.00
员工报销款		122,667.00
押金保证金	11,000.00	31,000.00
其他	2,478.00	3,278.00
合 计	36,293.03	174,720.00

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	641,956.15	1,079,703.64
合 计	641,956.15	1,079,703.64

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	11,550.38	51,929.78
合 计	11,550.38	51,929.78

19、租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增减（+、-）			期末余额
		新增租赁	本年利息	其他	
房屋租金	2,989,638.37			-589,994.84	2,399,643.53
租赁付款额总额小计	2,989,638.37			-589,994.84	2,399,643.53
减：未确认融资费用	178,728.00			-70,063.09	108,664.91
租赁付款额现值小计	2,810,910.37			-519,931.75	2290978.62

项 目	上年年末余额	本期增减 (+、-)			期末余额
		新增租赁	本年利息	其他	
减：一年内到期的租赁负债	1,079,703.64			-437,747.49	641,956.15
合 计	1,731,206.73			-82184.26	1,649,022.47

20、股本

项 目	上年年末余额	本期增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,250,000.00						18,250,000.00
合 计	18,250,000.00						18,250,000.00

21、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	5,724,833.04			5,724,833.04
合 计	5,724,833.04			5,724,833.04

22、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	791,044.73			791,044.73
合 计	791,044.73			791,044.73

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,481,649.31	-10,128,319.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-15,481,649.31	-10,128,319.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,721,983.33	-5,353,329.76	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-13,759,665.98	-15,481,649.31	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,235,434.24	20,593,164.70	35,622,507.84	21,112,616.90
其他业务				
合 计	35,235,434.24	20,593,164.70	35,622,507.84	21,112,616.90

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,822.44	51,397.81
教育费附加	28,693.47	30,838.68
地方教育费附加	19,128.98	20,559.13
印花税	17,263.33	1859.97
合 计	112,908.22	104,655.59

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,680,349.84	1,915,578.89
业务招待费	220,079.19	278,306.00
业务宣传费	1,538,292.69	38,298.17
固定资产折旧	2,679.48	2,679.48
办公费	33,643.02	52,720.14
差旅费	24,952.76	61,165.15
合 计	3,499,996.98	2,348,747.83

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,865,422.94	2,774,532.24
资产折旧与摊销	2,042,382.23	1,279,975.19
房租及物管费	101,645.73	46,843.19
中介服务费	584,051.82	303,081.28
通讯费	450.00	550.00
差旅费	47,299.72	1,884.24
办公费	130,483.10	91,704.66
业务招待费	146,546.81	111,446.67
其他	125,343.02	824,924.60
合 计	7,043,625.37	5,434,942.07

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,281,696.14	3,371,368.97
材料费	500.00	
资产折旧摊销	31,717.63	49,864.52
技术服务费	349,854.34	2,099,762.86
差旅费		3,540.41
知识产权服务费	10,939.06	13,999.63
其他	62,280.35	137,850.12

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,736,987.52	5,676,386.51

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	278,829.84	287,304.06
减：利息收入	3,426.38	13,541.03
汇兑损益	35.30	-40,941.28
银行手续费	2,737.24	31,777.61
其他	15,935.49	70,348.80
合 计	294,040.89	334,948.16

30、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助		81,534.37	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	11,012.48	12,402.00	与收益相关
知识产权促进与保护资金、知识产权贯标津贴	46,477.77		与收益相关
合 计	57,490.25	93,936.37	

31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	264,733.17	102,477.96
其他应收款坏账损失	-9,195.90	-4,703.43
合 计	255,537.27	97,774.53

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
非流动资产报废清理			
其他	2,341.44	1,413.02	2,341.44
合 计	2,341.44	1,413.02	2,341.44

33、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
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
罚没支出			
其他		756.56	
合 计		756.56	

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	127,915.87	13,101.91
合 计	127,915.87	13,101.91

35、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	4,201.44	
利息收入	3,426.38	13,541.03
往来款	162,170.13	194,402.70
政府补助	57,310.06	19,000.00
合 计	227,108.01	226,943.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	3,160,039.24	3,274,599.11
押金保证金	28,000.00	20,040.00
往来款		
捐赠、滞纳金、罚款		
合 计	3,188,039.24	3,294,639.11

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费用		
房租	589,994.94	371,092.86
合 计	589,994.94	371,092.86

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,163.65	789,476.22
加：资产减值损失		
信用减值损失	-255,537.27	-97,774.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,958.78	162,562.15

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	564,652.67	68,395.87
无形资产摊销	1,296,187.89	1,169,957.04
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)		53,397.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	338,802.33	47,644.10
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)	212,613.77	-64,010.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-84,697.90	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-177,556.54	-1,243,691.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,796,173.34	-2,197,886.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,523,668.99	-4,451,118.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,065,916.97	-5,763,048.99

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	7,116,689.01	13,582,194.64
减：现金的期初余额	9,610,088.76	18,633,567.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,493,399.75	-5,051,372.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	7,116,689.01	9,610,088.76
其中：库存现金	177,981.43	81,078.03
可随时用于支付的银行存款	6,938,707.58	9,529,010.73
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		

项 目	期末数	期初数
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	7,116,689.01	9,610,088.76
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		

37、政府补助

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
知识产权促进与保护资金、知识产权贯标津贴	46,477.77	其他收益	46,477.77
合计	46,477.77	——	46,477.77

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京新华金典文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术业	75.00		直接投资
清图数据科技（南京）有限公司	北京	北京	互联网和相关服务	65.00		直接投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京新华金典文化发展有限公司	25.00	-488.79		185,234.17
清图数据科技（南京）有限公司	35.00	-1,579,330.90		8,774,888.46

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京新华金典文化发展有限公司	740,936.67		740,936.67			
清图数据科技（南京）有限公司	4,199,903.36	30,082,321.03	34,282,224.39	7,717,559.22	1,493,555.29	9,211,114.51

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	

子公司名称	上年年末余额					非流动 负债	负债合计
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债			
北京新华金典文化发展有限公司	742,891.81		742,891.81				
清图数据科技（南京）有限公司	4,341,812.70	31,820,673.99	36,162,486.69	4,965,141.02	1,613,861.80		6,579,002.82

续（2）：

子公司名称	营业收入	本期发生额			营业收入	上期发生额		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京新华金典文化发展有限公司		-1,955.14	-1,955.14	-8,339.76		-3,178.45	-3,178.45	-90,701.49
清图数据科技（南京）有限公司	1,281,866.58	-4,512,373.99	-4,512,373.99	41,273.31	6,914,489.76	-707,500.24	-707,500.24	-380,606.16

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司最终控制方是曾光，其持有本公司股权比例58.36%。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
曾光	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
尹忠	董事、副总经理、持股 5%以上的股东
肖光	董事、董事会秘书、持股 5%以上的股东
陈磊	董事
北京龙腾创业科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
王辛怡	董事
王丹	监事会主席
崔媛	监事
石树森	职工代表监事
李玮娜	财务总监

3、关联方交易情况

本公司本期无关联采购商品/接受劳务及关联出售商品/提供劳务情况。

4、关联方应收应付款项

本公司本期无关联方应收应付款项。

5、关联方承诺及担保情况

担保方	担保余额	担保起始日期	担保到期日	是否到期
曾光及其配偶	1000,000.00	2024-9-20	2026-4-27	否

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

根据公开信息，公司持有北京医策纵横科技有限公司30%股权，实际无投资。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、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	23,918,957.92	12,438,064.22
1 至 2 年	429,036.91	1,057,124.76
2 至 3 年		372,129.94
3 至 4 年	114,839.62	2,275,725.98
4 至 5 年		
5 年以上	193,810.38	193,810.38
小 计	24,656,644.83	16,336,855.28
减：坏账准备	1,314,568.02	1,580,732.79
合 计	23,342,076.81	14,756,122.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	327,820.00	1.33	327,820.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,328,824.83	98.67	986,748.02	4.06	23,342,076.81
其中：					23,342,076.81
账龄组合	24,328,824.83	98.67	986,748.02	4.06	
合 计	24,656,644.83	100.00	1,314,568.02	5.33	23,342,076.81

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,469,635.92	9.00	327,820.00	22.31	1,141,815.92

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备	
				预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	14,867,219.36	91.00	1,252,912.79	8.43	13,614,306.57
其中：					
账龄组合	14,867,219.36	91.00	1,252,912.79	8.43	13,614,306.57
合 计	16,336,855.28	100.00	1,580,732.79	——	14,756,122.49

按单项计提坏账准备：

名 称	期 末 余 额		预 期 信 用 损 失 率 (%)	计 提 理 由
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
北京空港宏远物流有限公司	327,820.00	327,820.00	100.00	款项预计无法收回
合 计	327,820.00	327,820.00	——	

续：

名 称	上 年 年 末 余 额		预 期 信 用 损 失 率 (%)	计 提 理 由
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
中国仪器进出口集团有限公司	1,141,815.92			期后款项已收回
北京空港宏远物流有限公司	327,820.00	327,820.00	100.00	款项预计无法收回
合 计	1,469,635.92	327,820.00	——	

按组合计提坏账准备：

账 龄	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 账 款	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年以内	23,807,137.92	714,214.14	3.00	12,438,064.22	373,141.93	3.00
1 至 2 年	213,036.91	21,303.69	10.00	1,057,124.76	105,712.47	10.00
2 至 3 年				44,309.94	13,292.98	30.00
3 至 4 年	114,839.62	57,419.81	50.00	1,133,910.06	566,955.03	50.00
4 至 5 年						80.00
5 年以上	193,810.38	193,810.38	100.00	193,810.38	193,810.38	100.00
合 计	24,328,824.83	986,748.02	——	14,867,219.36	1,252,912.79	——

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏 账 准 备 金 额
上年年末余额	1,580,732.79

项目	坏账准备金额
本期计提	
本期收回或转回	266,164.77
本期核销	
期末余额	1,314,568.02

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京元年科技股份有限公司	8,550,943.40	34.68	256,528.30
斯堪尼亚制造（中国）有限公司	2,906,905.90	11.79	87,207.18
中国联合网络通信有限公司新乡市分公司	2,833,723.59	11.49	85,011.71
宝马（中国）汽车贸易有限公司	2,092,598.96	8.49	62,777.97
日电信息系统（中国）有限公司	1,821,720.00	7.39	54,651.60
合 计	18,205,891.85	73.84	546,176.76

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、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	79,303.01	106,225.78
合 计	79,303.01	106,225.78

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 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	101,566.66	62,527.30
1 至 2 年	1,040.00	
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
3 至 4 年		1,500.00
4 至 5 年	188,887.50	189,121.50
5 年以上	3,502.50	1,768.50
小 计	304,996.66	264,917.30
减：坏账准备	160,763.50	158,691.52
合 计	144,233.16	106,225.78

②按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	304,996.66	100.00	160,763.50	52.71%	144,233.16
其中：					
账龄组合	304,996.66	100.00	160,763.50	52.71%	144,233.16
关联方组合					
合 计	304,996.66	100.00	160,763.50	-----	144,233.16

按账龄组合计提坏账准备

	期 末 余 额		预 期 信 用 损 失 率 (%)
	其 他 应 收 款	坏 账 准 备	
1 年以内	101,566.66	3,047.00	3
1 至 2 年	1,040.00	104.00	10
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	188,887.50	151,110.00	80
5 年以上	3,502.50	3,502.50	100
合 计	304,996.66	160,763.50	-----

③按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	203,430.00	203,430.00
应收暂付款	43,442.00	36,338.00
备用金	58,124.66	25,149.30
小 计	304,996.66	264,917.30
减：坏账准备	160,763.50	158,691.52
合 计	144,233.16	106,225.78

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京宜家家居有限公司	押金	188,887.50	4-5 年	61.93%	151,110.00
个人所交住房公积金	公积金	43,442.00	1 年以内	14.24%	1,303.26
赵焱	备用金	36,593.66	1 年以内	12.00%	1,097.81
刘海钦	备用金	10,900.00	1 年以内	3.57%	327.00
阿里云计算有限公司	备用金	10,000.00	2-3 年	3.28%	3,000.00
合 计	-----	289,823.16	-----	95.03%	156,838.07

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00
合计	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
清图数据科技（南京）有限公司	29,900,000.00			29,900,000.00		
北京新华金典文化发展有限公司	750,000.00			750,000.00		750,000.00
合 计	30,650,000.00			30,650,000.00		750,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,953,567.66	20,049,174.53	29,086,443.68	16,729,919.10
其他业务				
合 计	33,953,567.66	20,049,174.53	29,086,443.68	16,729,919.10

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	57,490.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项 目	本期发生额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,341.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	59,831.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,974.75	
非经常性损益净额	50,856.94	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	175.81	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	50,681.13	

2、净资产收益率和每股收益

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	16.97	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.05	0.05

北京龙腾佳讯科技股份公司

2025 年 8 月 20 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	57,490.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,341.44
非经常性损益合计	59,831.69
减：所得税影响数	8,974.75
少数股东权益影响额（税后）	175.81
非经常性损益净额	50,681.13

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