

证券代码： 831590

证券简称：百川数科

主办券商：国融证券



百川数科

NEEQ : 831590

百川伟业（天津）数字科技股份有限公司
BaichuanWeiye (Tianjin) DigiTech Technology Inc.



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、公司负责人邢忠桂、主管会计工作负责人王葑及会计机构负责人（会计主管人员）王英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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	106
附件 II	融资情况	106

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	董事会办公室。

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、百川数科	指	百川伟业（天津）数字科技股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东会	指	百川伟业（天津）数字科技股份有限公司股东会
董事会	指	百川伟业（天津）数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	百川伟业（天津）数字科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司章程》	指	《百川伟业（天津）数字科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2025 年 1-6 月
上期	指	2024 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
建筑全生命周期	指	建筑项目从规划、设计、施工、运营维护、改建到拆除的所有阶段
绿色建筑	指	建筑在设计、建造、材料使用上充分考虑环境保护的要求，把建筑物与能源、环保、美学、高新技术等紧密地结合起来，在有效满足各种使用功能的同时，有益于使用者的身心健康，并创造符合环境保护要求的工作和生活空间结构
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），通过其建立的数据信息模型可在建筑全生命周期中将三维数字信息完整传递并用于各类用途的综合系统，通过应用标准化的，计算机可识别的数字信息模型，优化改进项目的规划、设计、施工、运营及维护等一系列的工作流程
4D	指	3D 建筑实体模型+时间，构成 4D（4Dimension）
5D	指	3D 建筑实体模型+时间+成本，构成 5D（5Dimension）
建模	指	以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
碰撞检查	指	建筑构件、设备管线在三维模型下使用计算机进行模拟仿真，在图纸阶段提前发现碰撞问题，避免返工

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	百川伟业（天津）数字科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BaichuanWeiye (Tianjin) DigiTech Technology Inc.		
	—		
法定代表人	邢忠桂	成立时间	2010 年 5 月 11 日
控股股东	控股股东为（（天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邢忠桂、王葭），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7481 工程管理服务		
主要产品与服务项目	软件开发；BIM 建筑信息模型开发、咨询、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	百川数科	证券代码	831590
挂牌时间	2014 年 12 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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王葭	联系地址	天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路 1 号 5 号楼-2-301
电话	022-87938757	电子邮箱	tjzjbc@163.com
传真	022-83946865		
公司办公地址	天津滨海高新区华苑产业区海泰华科三路 1 号 5 号楼-2-301	邮政编码	300384
公司网址	http://www.bcbim.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	911200005534466517		
注册地址	天津市华苑产业区海泰华科三路 1 号 2 号楼 A 座-1-912		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“科学研究和技术服务业”门类的“专业技术服务业”（行业代码：M74）。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于“科学研究和技术服务业”门类的“专业技术服务业”（行业代码：M74）。

公司是一家专业从事 BIM（Building Information Modeling，建筑信息模型）咨询服务的企业。BIM 是通过其建立的数据信息模型在建筑全生命周期中将三维数字信息完整传递并用于各类用途的综合系统，通过应用标准化的，计算机可识别的数字信息模型，优化改进项目的规划、设计、施工、运营及维护等一系列的工作流程。在建筑生命周期的不同阶段，不同利益相关方通过在 BIM 模型中插入、提取、更新和修改信息，以支持和反映其各自职责的协同作业。公司目前已承接全国多个大型地标性建筑，实现 BIM 本土化和多样化。我司于近年来一直致力于自主开发 BIM 相关软件，先后开发了多款 BIM 类平台软件，如百川 BIM 智慧工地、百川 BIM 智慧医院、百川智慧水务系统等等。并申请了各类 BIM 软件产品的销售许可，为各甲方提供优质、满意的服务，为了更好的服务客户，适应市场，公司不断优化和开发新的软件产品，力将发展的战略方向继续在向“建筑+互联网”逐步延伸。

公司主要收入来源是为公司客户提供咨询服务换取咨询费、服务费用。

报告期内及报告期末截至报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

（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	公司于 2023 年 12 月 8 日获得国家级高新技术企业认定，证书编号：GR202312002254，有效期：三年。批准机关：天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局。

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	3,315,679.45	3,201,722.46	3.56%
毛利率%	9.01%	23.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,806,300.99	-1,232,536.99	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,892,938.36	-2,069,586.86	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-36.03%	-17.23%	-

公司股东的净利润计算)			
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)	-37.76%	-28.93%	-
基本每股收益	-0.18	-0.12	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,520,721.88	6,867,466.56	9.51%
负债总计	3,410,530.51	950,974.20	258.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,110,191.37	5,916,492.36	-30.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.59	-30.51%
资产负债率% (母公司)	36.76%	11.64%	-
资产负债率% (合并)	45.35%	13.85%	-
流动比率	1.07	3.08	-
利息保障倍数	-87.90	-283.59	-
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	-1,535,183.41	-2,147,258.20	-
应收账款周转率	0.65	0.74	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.51%	-11.90%	-
营业收入增长率%	3.56%	-33.52%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	130,090.63	1.73%	263,657.65	3.84%	-50.66%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,437,040.92	45.70%	2,570,359.26	37.43%	33.72%
预付账款	3,059.47	0.04%	1,815.92	0.03%	68.48%
其他应收款	72,732.50	0.97%	93,537.50	1.36%	-22.24%
长期股权投资	2,745,773.85	36.51%	2,750,029.18	40.04%	-0.15%
固定资产	762,796.68	10.14%	824,626.87	12.01%	-7.50%

递延所得税资产	369,227.83	4.91%	363,440.18	5.29%	1.59%
短期借款	2,050,000.00	27.26%	620,000.00	9.03%	230.65%
应付账款	1,249,289.76	16.61%	133,750.03	1.95%	834.05%
合同负债	82,075.47	1.09%	82,075.47	1.20%	-
应交税费	24,240.75	0.32%	60,224.17	0.88%	-59.75%

项目重大变动原因

1. 应收账款：本期期末比上年期末增长了866,681.66元，主要原因是报告期内软件开发项目完成了验收，进入合同结算期，在当期暂时未收到项目回款。
2. 短期借款：本期期末比上年期末增长了1,430,000元，主要原因是经营需要本期增加了银行借款。
3. 应付账款：本期期末比上年期末增长了1,115,539.73元，主要原因是供应商给了一定账期。

（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	3,315,679.45	-	3,201,722.46	-	3.56%
营业成本	3,016,884.13	90.99%	2,457,107.89	76.74%	22.78%
毛利率	9.01%	-	23.26%	-	-
税金及附加	6,289.90	0.19%	12,511.48	0.39%	-49.73%
管理费用	892,547.66	26.92%	923,320.41	28.84%	-3.33%
研发费用	1,255,699.28	37.87%	1,690,183.39	52.79%	-25.71%
财务费用	22,476.00	0.68%	4,890.67	0.15%	359.57%
其他收益	103,968.48	3.14%	994,797.17	31.07%	-89.55%
投资收益	-4,255.33	-0.13%	-26,807.52	-0.84%	-
信用减值损失	-38,584.27	-1.16%	-365,241.48	-11.41%	-
营业利润	-1,817,088.64	-54.80%	-1,283,543.21	-40.09%	-
营业外收入	5,000.00	0.15%	-	-	-
所得税费用	-5,787.65	-0.17%	-61,006.22	-1.91%	-
净利润	-1,806,300.99	-54.48%	-1,232,536.99	-38.50%	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,535,183.41	-	-2,147,258.20	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-8,000.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,409,616.39	-	495,454.72	-	184.51%

项目重大变动原因

1、毛利率：公司本年度毛利率为 9.01%，上年同期为 23.26%，同比下降 14.25%。主要原因为行业总体低迷，供应商渠道缩减，技术采购价格上涨，进项成本增加导致毛利下降。

2、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 612,074.79 元，主要原因是公司报告期内支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 1,472,431.83 元，使经营活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 914,161.67 元，主要原因是公司今年向银行增加借款所致。

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

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
百川云创(天津)科技发展有限公司	子公司	建筑信息技术开发；建筑信息模型、模拟设计咨询、服务；动漫、信息技术开发、咨询、	1,000,000	124,371.06	- 1,515,735.12	330.19	- 512,023.67

		服务、转让等					
百川伟业(天津)建筑设计有限公司	子公司	建筑设计；工程技术咨询；室内外装饰装修工程设计；城市规划设计等	500,000	276,413.34	-126,210.42	258,613.71	64,419.89
北京云湖建筑工程有限公司	参股公司	工程监理；城市园林绿化；技术推广服务、技术中介服务、基础软件服务、应用软件服务；	6,000,000	21,216,468.18	7,154,301.42	21,380,545.82	-14,184.44

	工程项目管理；工程技术咨询；工程造价咨询；工程招标、工程招标代理；设计、制作、代理、发布广告；施工总承包、专业承包、劳务分包；销售厨房用具、专用设备、					
--	---	--	--	--	--	--

		通用设备、家具；委托加工。					
--	--	---------------	--	--	--	--	--

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
北京云湖建筑工程有限公司	与公司从事业务无关联性	公司经营发展的需要，增强主营业务的市场竞争力，扩大经营范围，完善市场布局，有助于公司拓展市场、提高公司盈利能力和在区域市场的竞争力和影响力。

(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
1、实际控制人不当控制风险	天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）持有公司 52.5%股份，邢忠桂对有限合伙的出资比例为 49.5%，且为该有限合伙的执行事务合伙人。天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）与邢忠桂、王葑签订了《一致行动人协议》。邢忠桂直接持有公司 22%的股份，王葑直接持有公司 8.5%的股份，故邢忠桂、王葑夫妇合计可控制股份比例为 83%，系公司共同实际控制人。邢忠桂任公司董事长兼总经理，王葑任公司董事、财务负责人、董事会秘书，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方

	面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。 应对措施：公司将继续遵循和完善《公司章程》，完善股东大会、董事会、监事会，健全公司治理机制。继续按照内部治理细则，强化了公司相关治理制度的可操作性。
2、公司治理的风险	公司逐步健全公司治理结构，按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规要求，制定了《公司章程》等相关制度，并对前述情形进行了规范。但是，公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要时间，公司治理存在一定风险。 应对措施：公司进一步强化《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，完善公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，严格按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。
3、公司营业收入地域集中的风险	BIM 咨询服务属于工程建筑领域的新兴业务，公司是较早进入该业务的企业之一，公司自新三板挂牌以来，凭借良好的技术服务，已在天津地区获得了一定的市场占有率，形成了良好的品牌形象，体现出营业收入地域来源相对集中的特点。虽然为了不断开拓市场，公司在保持天津地区竞争优势的基础上，继续加大对江苏、广西、辽宁以及山东等地的市场开发力度，但还处于市场开拓阶段，将会对未来的成长性造成一定程度的不利影响，公司营业收入存在地域来源相对集中的风险。 应对措施：公司将一如既往加强公关工作，不断开拓市场，加大对全国其他地区的宣传力度，扩大社会影响，来降低开发市场的投入。在产品投入市场初期，采取集中化营销策略，建立一定的品牌认知度，提高消费者信任度，缩减市场认可、接受的时间。以先进的技术，优质的服务，建立营销关系网，建立强有力的市场开发和销售团队。
4、人才流失或知识更新不及时的风险	公司的核心竞争力是拥有一个涵盖建筑、结构、机电、绿色建筑、工程管理、软件研发等各领域专业人才和复合型人才 BIM 团队，且团队成员通过不断学习最新的 BIM 技术知识并进行应用实践，保持知识技能及时更新和升级。随着行业快速增长，相关业务咨询公司不断招募人才，若公司人员大量流失或知识更新不及时，将对公司业务产生较大影响，削弱公司的竞争力。 应对措施：公司加大人才的培养投入，通过企业文化、激励机制等更好的吸引人才、留住人才。
5、产品研发风险	企业的 BIM 咨询作为新型技术服务，需要配合甲方要求、现场情况等二次开发，涉及技术领域较为专业，周期不定，所以有一定的风险。百川数科拥有完备的技术开发团队，但是开发周期视项目情况和难度有一定的风险。 应对措施：在开发开始阶段，认真计划全部开发步骤，并仔细规划整个流程的里程碑，并按阶段审查进度。一旦发现进度落后，马上调整策略，增加研发人员，技术团队等。

6、经济周期和建筑工程行业的风险	公司主要业务对象均为大型房地产商、建设方等，其自身的投资建设受国内外经济形势、国家产业政策等方面的影响较大，同时，此方面的市场竞争也比较激烈。因此，公司存在在在某些领域受一定原因影响而导致销售收入下滑和利润下降的风险。 应对措施：加强产品研发投入，提升产品附加值，获得新的产品利润来源。拓展行业内应用领域，为同一客户提供更多更有效的服务，提升销售量与销售收入。通过技术和管理降低产品成本，巩固利润收入。
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	三. 二. (四)
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
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 24 日		正在履行中
《百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司收购报告书》	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016 年 1 月 28 日		正在履行中
《百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司收购报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 1 月 28 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆 ETC 押金	货币资金	冻结	200.00	0.003%	公司车辆 ETC 押金
总计	-	-	200.00	0.003%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司所属车辆在中国建设银行办理 ETC 的押金 200.00 元，不会对公司正常经营产生影响。

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	6,825,000	68.25%	0	6,825,000	68.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,012,500	60.13%	0	6,012,500	60.13%
	董事、监事、高管	975,000	9.75%	0	975,000	9.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,175,000	31.75%	0	3,175,000	31.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,287,500	22.88%	0	2,287,500	22.88%
	董事、监事、高管	2,925,000	29.25%	0	2,925,000	29.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		19				

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%	期末持有无限售股份数量	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	天津汇鼎升科技合伙企业(有限合伙)	5,250,000	0	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	0	0
2	邢忠桂	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	1,650,000	550,000	0	0
3	王葑	850,000	0	850,000	8.50%	637,500	212,500	0	0
4	王海龙	850,000	0	850,000	8.50%	637,500	212,500	0	0
5	韩金刚	446,399	0	446,399	4.46%	0	446,399	0	0
6	高智勇	250,000	0	250,000	2.50%	250,000	0	0	250,000
7	陈刚	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000	0	0
8	曹一鸣	15,900	0	15,900	0.16%	0	15,900	0	0
9	翟德杏	10,000	0	10,000	0.10%	0	10,000	0	0

10	胡明	9,900	0	9,900	0.10%	0	9,900	0	0
合计		9,982,199	-	9,982,199	99.82%	3,175,000	6,807,199	0	250,000

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：

公司股东邢忠桂系天津汇鼎升科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、与王葑系夫妻关系，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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				
邢忠桂	董事长	男	1976年8月	2023年7月31日	2026年7月30日	2,200,000	0	2,200,000	22.00%
解光河	董事	男	1974年5月	2025年6月24日	2026年7月30日	0	0	0	0%
解光河	总经理	男	1974年5月	2025年6月6日	2026年7月30日	0	0	0	0%
王葍	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1981年1月	2023年7月31日	2026年7月30日	850,000	0	850,000	8.50%
王海龙	董事	男	1980年12月	2023年7月31日	2026年7月30日	850,000	0	850,000	8.50%
祁宇航	董事、副总经理	男	1992年8月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
吕贵芳	董事、副总经理	女	1991年10月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
朱仕虎	董事	男	1989年1月	2025年6月24日	2026年7月30日	0	0	0	0%
朱仕虎	副总经理	男	1989年1月	2025年6月6日	2026年7月30日	0	0	0	0%
李欣阳	监事	女	1987年2月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
张涛	监事会主席	男	1981年3月	2023年7月31日	2026年7月30日	0	0	0	0%
李雪海	职工代表监事	男	1976年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

邢忠桂与王葍系夫妻关系，二人为公司实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邢忠桂	董事长、总经理	离任	董事长	个人辞职
解光河	无	新任	董事、总经理	聘任
朱仕虎	无	新任	董事、副总经理	聘任

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

解光河先生个人简历如下：

解光河，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974年5月出生，本科学历，1995年07月至2002年05月任机械工业第五设计研究院结构工程师，2002年05月至2005年12月任机械工业第五设计研究院工业分院总结构师，2005年12月至2008年07月任机械工业第六设计研究院天津分公司副总工程师，2008年07月至2017年05月任机械工业第六设计研究院天津分公司副院长，2017年05月至2025年05月任机械工业第六设计研究院有限公司天津院院长。

朱仕虎先生个人简历如下：

朱仕虎，男，中国国籍，无境外永久居留权，1989年1月出生，本科学历，2012年7月至2017年7月，任公司测绘部现场测量员，2017年7月至今，任公司测绘部任测绘部副部长。

（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
财务人员	3	3
技术人员	39	35
行政人员	3	3
员工总计	45	41

（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、（一）	130,090.63	263,657.65
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、（二）	3,437,040.92	2,570,359.26
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,059.47	1,815.92
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、（四）	72,732.50	93,537.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		3,642,923.52	2,929,370.33
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	五、（五）	2,745,773.85	2,750,029.18
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、（六）	762,796.68	824,626.87
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	五、（七）	369,227.83	363,440.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,877,798.36	3,938,096.23
资产总计		7,520,721.88	6,867,466.56
流动负债：			
短期借款	五、（八）	2,050,000.00	620,000.00
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、（九）	1,249,289.76	133,750.03
预收款项			
合同负债	五、（十）	82,075.47	82,075.47
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、（十一）		
应交税费	五、（十二）	24,240.75	60,224.17
其他应付款	五、（十三）		50,000.00
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			
其他流动负债	五、（十四）	4,924.53	4,924.53
流动负债合计		3,410,530.51	950,974.20
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			
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			
负债合计		3,410,530.51	950,974.20
所有者权益：			
股本	五、（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	1,143,136.99	1,143,136.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-7,032,945.62	-5,226,644.63
归属于母公司所有者权益合计		4,110,191.37	5,916,492.36
少数股东权益			
所有者权益合计		4,110,191.37	5,916,492.36
负债和所有者权益总计		7,520,721.88	6,867,466.56

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葭

会计机构负责人：王英

（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		40,428.86	108,940.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	3,287,158.42	2,539,559.26

应收款项融资			
预付款项		3,059.47	1,815.92
其他应收款	十二、（二）	2,112,732.50	1,633,537.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		5,443,379.25	4,283,853.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	2,745,773.85	2,750,029.18
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		762,796.68	824,626.87
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		317,487.70	312,640.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,826,058.23	3,887,296.23
资产总计		9,269,437.48	8,171,149.86
流动负债：			
短期借款		2,050,000.00	620,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,249,289.76	133,750.03
预收款项			

合同负债		82,075.47	82,075.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		21,510.81	60,065.71
其他应付款			50,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,924.53	4,924.53
流动负债合计		3,407,800.57	950,815.74
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			
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			
负债合计		3,407,800.57	950,815.74
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,143,136.99	1,143,136.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,281,500.08	-3,922,802.87
所有者权益合计		5,861,636.91	7,220,334.12
负债和所有者权益合计		9,269,437.48	8,171,149.86

(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		3,315,679.45	3,201,722.46
其中：营业收入	五、(十八)	3,315,679.45	3,201,722.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,193,896.97	5,088,013.84
其中：营业成本	五、(十八)	3,016,884.13	2,457,107.89
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、(十九)	6,289.90	12,511.48
销售费用			
管理费用	五、(二十)	892,547.66	923,320.41
研发费用	五、(二十一)	1,255,699.28	1,690,183.39
财务费用	五、(二十二)	22,476.00	4,890.67
其中：利息费用		20,383.61	4,545.28
利息收入		104.93	611.91
加：其他收益	五、(二十三)	103,968.48	994,797.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	-4,255.33	-26,807.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,255.33	-26,807.52
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、(二十五)	-38,584.27	-365,241.48
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）		-1,817,088.64	-1,283,543.21

加：营业外收入	五、（二十六）	5,000.00	
减：营业外支出	五、（二十七）		10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,812,088.64	-1,293,543.21
减：所得税费用	五、（二十八）	-5,787.65	-61,006.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,806,300.99	-1,232,536.99
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）			
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）			
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		-1,806,300.99	-1,232,536.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	五、（二十九）		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.12

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王葇

会计机构负责人：王英

（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、 (四)	3,056,735.55	3,195,484.92
减：营业成本	十二、 (四)	2,341,063.19	2,319,803.37
税金及附加		6,140.20	12,511.48
销售费用			
管理费用		867,164.14	907,415.05
研发费用		1,255,699.28	1,690,183.39
财务费用		22,498.31	5,082.14
其中：利息费用		20,383.61	4,545.28
利息收入		61.02	367.64
加：其他收益		103,856.94	994,519.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	-4,255.33	-26,807.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,255.33	-26,807.52
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）		-32,316.77	-303,041.48
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）		-1,368,544.73	-1,074,839.57
加：营业外收入		5,000.00	
减：营业外支出			10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,363,544.73	-1,084,839.57
减：所得税费用		-4,847.52	-45,456.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,358,697.21	-1,039,383.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-1,358,697.21	-1,039,383.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.10

(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		2,628,430.72	2,870,308.80
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		50,463.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	445,343.40	2,093,874.83
经营活动现金流入小计		3,124,237.15	4,964,183.63
购买商品、接受劳务支付的现金		938,469.10	1,730,062.45
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		2,813,801.20	2,960,809.12
支付的各项税费		111,843.16	152,831.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	795,307.10	2,267,738.93
经营活动现金流出小计		4,659,420.56	7,111,441.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,535,183.41	-2,147,258.20
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		8,000.00	
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		8,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-8,000.00	
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		2,480,000.00	1,430,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,480,000.00	1,430,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000.00	930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,383.61	4,545.28
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			
筹资活动现金流出小计		1,070,383.61	934,545.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,616.39	495,454.72
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		-133,567.02	-1,651,803.48

加：期初现金及现金等价物余额		263,457.65	1,872,841.36
六、期末现金及现金等价物余额		129,890.63	221,037.88

法定代表人：邢忠桂

主管会计工作负责人：王茜

会计机构负责人：王英

（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		2,503,430.72	2,864,358.80
收到的税费返还		50,463.03	
收到其他与经营活动有关的现金		434,099.49	2,333,415.79
经营活动现金流入小计		2,987,993.24	5,197,774.59
购买商品、接受劳务支付的现金		818,469.10	1,730,062.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,257,927.98	2,823,535.76
支付的各项税费		111,822.66	152,831.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,269,901.98	2,331,780.77
经营活动现金流出小计		4,458,121.72	7,038,210.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,470,128.48	-1,840,435.72
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		8,000.00	
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		8,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-8,000.00	
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		2,480,000.00	1,430,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,480,000.00	1,430,000.00

偿还债务支付的现金		1,050,000.00	930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,383.61	4,545.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,070,383.61	934,545.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,616.39	495,454.72
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		-68,512.09	-1,344,981.00
加：期初现金及现金等价物余额		108,740.95	1,421,547.55
六、期末现金及现金等价物余额		40,228.86	76,566.55

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

不适用。

(二) 财务报表项目附注

百川伟业（天津）数字科技股份有限公司
二〇二五年半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一）公司概况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

百川伟业（天津）数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由百川伟业（天津）建筑科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，2014年8月25日，天津市工商行政管理局核发注册号为120193000036901的《企业法人营业执照》。根据全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2014]2351号）《关于同意百川伟业（天津）建筑科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（2014年12月15日印发），本公司于2014年12月29日在股转系统挂牌，股票代码为831590。现持有统一社会信用代码为911200005534466517的营业执照。

截止2025年6月30日，本公司股本：人民币1,000.00万元，注册地址：天津市高新区华苑产业区海泰华科三路1号2号楼A座-1-912，总部地址：天津市高新区华苑产业区海泰华科三路1号2号楼A座-1-912，法定代表人：邢忠桂，实际控制人：邢忠桂。

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司经营范围：软件开发；建设工程设计；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）；建筑智能化系统设计；专业设计服务；物业服务评估；物业管理；测绘服务；检验检测服务；建设工程质量检测；室内环境检测；雷电防护装置检测；数据处理服务；招投标代理服务；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；合同能源管理；会议及展览服务；环保咨询服务；环境保护监测；海洋环境服务；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。（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） 本公司的主要业务为建筑信息模型设计及咨询服务。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于2025年08月22日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家，详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本报告期间为2025年1月1日至2025年6月30日。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留

存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始

计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

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。如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）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。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3、 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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

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。

3、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

2、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

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。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并

且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。■

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结

算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对

价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体收入确认方式及计量方法

（1）软件开发、咨询、服务

以软件开发取得满足客户需求，收到服务费或取得收款的权利时确认服务收入。项目若在一个会计年度内开始并完工，于业务完成并得到对方验收后确认收入；对于跨期的业务，根据客户确认的完工进度确认收入，同时结转相应成本；

（2）软件销售收入

公司安装调试完软件程序，依据与客户签订的合同或取得验收签字后确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情

况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合

收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的

终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响：

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方

关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12. 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
13. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按应税销售收入计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额计缴	2%
企业所得税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

- 百川伟业（天津）数字科技股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日，取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202312002254。按 15%的税率征收企业所得税，有效期三年。
- 根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,941.40	10,939.40
银行存款	121,149.23	252,718.25
合计	130,090.63	263,657.65
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

受限资金 200.00 元为中国建设银行股份有限公司天津华鼎智地支行 12001796001052500554 账户的 ETC 存款。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,865,476.00	1,846,339.57
1 至 2 年	332,382.00	445,157.50
2 至 3 年	311,818.24	311,818.24
3 至 4 年	231,652.30	231,652.30
4 至 5 年	407,979.99	407,979.99
5 年以上	1,405,042.00	1,405,042.00
小计	5,554,350.53	4,647,989.60
减：坏账准备	2,117,309.61	2,077,630.34
合计	3,437,040.92	2,570,359.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,554,350.53	100.00	2,117,309.61	38.12	3,437,040.92	4,647,989.60	100.00	2,077,630.34	44.70	2,570,359.26
其中：										
账龄组合	5,554,350.53	100.00	2,117,309.61	38.12	3,437,040.92	4,647,989.60	100.00	2,077,630.34	44.70	2,570,359.26
合计	5,554,350.53	100.00	2,117,309.61	38.12	3,437,040.92	4,647,989.60	100.00	2,077,630.34	44.70	2,570,359.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,554,350.53	2,117,309.61	38.12
合计	5,554,350.53	2,117,309.61	38.12

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
预期信用损失准备	2,077,630.34	39,679.27				2,117,309.61
合计	2,077,630.34	39,679.27				2,117,309.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
天津博丞财税科技有限公司	935,700.00	16.85	46,785.00
中铁建工集团有限公司	771,000.00	13.88	771,000.00
中国移动通信集团天津有限公司	519,500.00	9.35	25,975.00
天津市市政工程设计研究院	360,000.00	6.48	66,152.80
天津市房屋质量安全鉴定检测中心有限公司	355,369.05	6.40	94,016.61
合计	2,941,569.05	52.96	1,003,929.41

(三) 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	3,059.47	100.00	1,815.92	100.00
合计	3,059.47	100.00	1,815.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
华为云计算技术有限公司	3,059.43	100.00
湖北佐遇信息服务有限公司	0.04	
合计	3,059.47	100.00

(四) 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		
其他应收款项	72,732.50	93,537.50
合计	72,732.50	93,537.50

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,100.00	50,000.00
1 至 2 年	43,375.00	43,375.00
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	200,000.00	200,000.00
小计	281,475.00	303,375.00
减：坏账准备	208,742.50	209,837.50
合计	72,732.50	93,537.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	281,475.00	100.00	208,742.50	74.16	72,732.50	303,375.00	100.00	209,837.50	69.17	93,537.50
其中：										
账龄组合	281,475.00	100.00	208,742.50	74.16	72,732.50	303,375.00	100.00	209,837.50	69.17	93,537.50
合计	281,475.00	100.00	208,742.50	74.16	72,732.50	303,375.00	100.00	209,837.50	69.17	93,537.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	281,475.00	208,742.50	74.16
合计	281,475.00	208,742.50	74.16

（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)	
上年年末余额		209,837.50		209,837.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段		209,837.50		209,837.50
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,095.00		1,095.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		208,742.50		208,742.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	

			失(已发生信用减值)	
上年年末余额		303,375.00		303,375.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段		303,375.00		303,375.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		138,100.00		138,100.00
本期终止确认		160,000.00		160,000.00
其他变动				
期末余额		281,475.00		281,475.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
预期信用损失准备	209,837.50		1,095.00			208,742.50
合计	209,837.50		1,095.00			208,742.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金	276,475.00	303,375.00
合计	276,475.00	303,375.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

中国民族贸易促进会	保证金	200,000.00	5 年以上	71.05	200,000.00
中移（成都）信息通信科技有限公司	保证金	43,375.00	1 至 2 年	15.41	4,337.50
天津海滨工程勘察设计有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	7.11	1,000.00
民航机场建设工程有限公司	保证金	10,000.00	2 至 3 年	3.55	3,000.00
普天信息工程设计服务有限公司	保证金	3,100.00	1 年以内	1.10	155.00
合计		276,475.00		98.22	208,492.50

(五) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其 他		
1. 联营企业												
北京云湖建筑工程有限公司	2,750,029.18				-4,255.33						2,745,773.85	
小计	2,750,029.18				-4,255.33						2,745,773.85	
合计	2,750,029.18				-4,255.33						2,745,773.85	

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	762,796.68	824,626.87
固定资产清理		
合计	762,796.68	824,626.87

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	850,000.00	2,115,246.00	565,385.35	3,530,631.35
（2）本期增加金额		7,079.65		7,079.65
—购置		7,079.65		7,079.65
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	850,000.00	2,122,325.65	565,385.35	3,537,711.00
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	427,302.08	1,792,370.16	486,332.24	2,706,004.48
（2）本期增加金额	20,187.50	41,636.23	7,086.12	68,909.84
—计提	20,187.50	41,636.23	7,086.12	68,909.84
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	447,489.58	1,834,006.39	493,418.36	2,774,914.32
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	402,510.42	288,319.26	71,966.99	762,796.68
（2）上年年末账面价值	422,697.92	322,875.84	79,053.11	824,626.87

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
信用减值损失	2,326,052.11	369,227.83	2,326,454.06	363,440.18
合计	2,326,052.11	369,227.83	2,326,454.06	363,440.18

(八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,050,000.00	620,000.00
合计	2,050,000.00	620,000.00

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,149,289.76	0.03
1 至 2 年		33,750.00
2 至 3 年	100,000.00	100,000.00
合计	1,249,289.76	133,750.03

(十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	82,075.47	82,075.47
合计	82,075.47	82,075.47

(十一) 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
短期薪酬		2,554,396.22	2,554,396.22	
离职后福利-设定提存计划		234,003.53	234,003.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		2,788,399.75	2,788,399.75	

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		2,024,617.44	2,024,617.44	
（2）职工福利费		287,793.00	287,793.00	
（3）社会保险费		151,747.78	151,747.78	
其中：医疗保险费		141,820.30	141,820.30	
工伤保险费		2,836.43	2,836.43	
生育保险费		7,091.05	7,091.05	
（4）住房公积金		90,238.00	90,238.00	
合计		2,554,396.22	2,554,396.22	

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
基本养老保险		226,912.48	226,912.48	
失业保险费		7,091.05	7,091.05	
企业年金缴费				
合计		234,003.53	234,003.53	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,615.96	43,912.09
城市维护建设税	476.61	1,536.96
教育费附加	37.13	2,105.86

地方教育费附加	24.75	1,403.91
印花税		387.52
个人所得税	10,086.30	10,877.83
合计	24,240.75	60,224.17

(十三) 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		
其他应付款项		50,000.00
合计		50,000.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他		50,000.00
合计		50,000.00

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销项税额	4,924.53	4,924.53
合计	4,924.53	4,924.53

(十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,143,136.99			1,143,136.99
其他资本公积				
合计	1,143,136.99			1,143,136.99

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-5,226,644.63	-3,373,300.53
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	-5,226,644.63	-3,373,300.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,806,300.99	-1,853,344.10
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,032,945.62	-5,226,644.63

(十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,315,679.45	3,016,884.13	3,201,722.46	2,457,107.89
其他业务				
合计	3,315,679.45	3,016,884.13	3,201,722.46	2,457,107.89

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,591.76	5,980.49
教育费附加	1,110.76	2,563.07

地方教育费附加	740.50	1,708.72
房产税	1,061.21	1,061.21
土地使用税	22.46	22.46
车船使用税	650.00	975.00
印花税	113.21	200.53
合计	6,289.90	12,511.48

(二十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工工资	431,749.92	448,750.00
中介咨询服务费	182,205.69	217,930.93
社会保险费、公积金	112,887.29	110,205.36
折旧	62,412.42	57,352.36
办公费	42,687.89	31,180.91
业务招待费	16,113.90	8,812.80
福利费	12,365.83	11,526.81
水电费	12,265.50	11,286.18
车务费	9,075.10	9,209.92
差旅费	6,493.12	
其他	4,200.00	15,581.26
交通费	91.00	1,483.88
合计	892,547.66	923,320.41

(二十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工工资	1,068,466.56	1,455,923.31
社会保险	145,840.96	168,704.20
公积金	32,400.00	38,654.00
折旧	6,497.42	25,878.29
技术咨询服务费	2,494.34	1,023.59
合计	1,255,699.28	1,690,183.39

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,383.61	4,545.28
减：利息收入	104.93	611.91
手续费支出	2,197.32	957.30
合计	22,476.00	4,890.67

(二十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税减免	111.04	359.27
个税返还	1,631.96	1,741.55
教育费附加减免	5,299.16	4,271.79
政府补助	96,926.32	988,424.56
合计	103,968.48	994,797.17

(二十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,255.33	-26,807.52
合计	-4,255.33	-26,807.52

(二十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	39,679.27	318,322.73
其他应收款坏账损失	-1,095.00	46,918.75
合计	38,584.27	365,241.48

(二十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
收鲲鹏应用大赛奖金	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00		5,000.00

(二十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		10,000.00	10,000.00
合计		10,000.00	10,000.00

(二十八) 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	-5,787.65	-61,006.22
合计	-5,787.65	-61,006.22

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	-1,812,088.64
按法定[或适用]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	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,787.65
所得税费用	-5,787.65

(二十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,806,300.99	-1,232,536.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00

基本每股收益	-0.18	-0.12
其中：持续经营基本每股收益	-0.18	-0.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,806,300.99	-1,232,536.99
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	-0.18	-0.12
其中：持续经营稀释每股收益	-0.18	-0.12
终止经营稀释每股收益		

(三十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	104.93	611.91
补贴及奖励收入	48,193.17	994,797.17
往来款	392,045.30	1,098,465.75
鲲鹏应用大赛奖金	5,000.00	
合计	445,343.40	2,093,874.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用化支出	790,307.10	309,734.93
往来款		1,958,004.00
员工备用金	5,000.00	
合计	795,307.10	2,267,738.93

(三十一) 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	-1,806,300.99	-1,232,536.99
加：信用减值损失	38,584.27	365,241.48
资产减值准备		
固定资产折旧	68,909.84	83,230.65
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
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）	20,383.61	4,545.28
投资损失（收益以“－”号填列）	4,255.33	26,807.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,787.65	-61,006.22
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-885,704.48	-985,648.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,030,476.66	-347,891.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,535,183.41	-2,147,258.20
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		

减：现金的期初余额	129,890.63	221,237.88
加：现金等价物的期末余额	263,457.65	1,873,041.36
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-133,567.02	-1,651,803.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	129,890.63	263,457.65
其中：库存现金	8,941.40	10,939.40
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	120,949.23	252,518.25
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	129,890.63	263,457.65
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
ETC 存款	200.00	200.00	受限资金 200.00 元为中国建设银行股份有限公司天津华鼎智地支行 12001796001052500554 账户的 ETC 存款
合计	200.00	200.00	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

	主要经营地	业务性质	持股比例(%)
--	-------	------	---------

子公司 名称	注册资 本		注册 地		直接	间接	取得 方式
百川云 创（天 津）科 技发展 有限公 司	100.00 万元	天津市红桥 区光荣道与 保康路交口 （宝能创业 中心）2 号 楼—1、2 门 —1107— 2—104	天津 市	建筑信息技术开发；建 筑信息模型、模拟设计 咨询、服务；绿色建筑 技术咨询、服务；合同 能源管理；工程项目管 理；建筑材料、机电一 体化技术咨询；动漫、 信息技术开发、咨询、 服务、转让；建筑工程 咨询；工程造价咨询； 工程测量服务；劳务服 务（不含涉外）；工程 招标代理；展览展示服 务；计算机外围设备的 批发兼零售。（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）	100.00		投资
百川伟 业（天 津）建 筑设计 有限公 司	50.00 万元	天津市红桥 区光荣道与 保康路交口 （宝能创业 中心）2 号 楼-1、2 门- 1107-3-101	天津 市	建筑设计；工程技术咨 询；室内外装饰装修工 程设计；城市规划设 计；工程造价咨询、服 务。（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）	100.00		投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京云湖建筑工程有限公司	北京	北京市密云区西田各庄镇卸甲山村东南原修配厂院内	工程监理；城市园林绿化；技术推广服务、技术中介服务；基础软件服务、应用软件服务；工程项目管理；工程技术咨询；工程造价咨询；工程招标、工程招标代理；设计、制作、代理、发布广告；施工总承包、专业承包、劳务分包；销售厨房用具、专用设备、通用设备、家具；委托加工。 （企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	30.00		权益法	是

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
-----------	--------	----------------------

		本期金额	上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
增值税退税	50,463.03	50,463.03		增值税退税
企业研发后补助	45,200.00	45,200.00		企业研发后补助
智能制造区级资金	976,600.00		976,600.00	智能制造区级资金
企业吸纳社补	7,240.56	1,263.29	7,240.56	企业吸纳社补
企业吸纳稳岗补贴	4,584.00		4,584.00	企业吸纳稳岗补贴
个税手续费返还	1,631.96	1,631.96		个税手续费返还
合计	1,084,087.59	96,926.32	988,424.56	合计

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

天津汇鼎升科技 合伙企业（有限 合伙）	天津滨海高新区华苑 产业区海泰华科三路 1号5号楼-2-501-9	服务	525 万元	52.50%	0.53
---------------------------	---	----	--------	--------	------

(二) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京云湖建筑工程有限公司	对其经营决策具有重大影响的关联方

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邢桂忠	公司董事长、总经理；持有公司股份 22%
王葭	董事、财务总监、董事会秘书；持有公司股份 8.5%
王海龙	持有公司股份 8.5%

(四) 承诺及或有事项

公司没有需要披露的承诺及或有事项。

(五) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(六) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,740,126.00	1,846,339.57
1 至 2 年	332,382.00	445,157.50
2 至 3 年	311,818.24	311,818.24
3 至 4 年	231,652.30	231,652.30
4 至 5 年	253,979.99	253,979.99
5 年以上	1,325,042.00	1,325,042.00
小计	5,195,000.53	4,413,989.60
减：坏账准备	1,907,842.11	1,874,430.34
合计	3,287,158.42	2,539,559.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	5,195,000.53	100.00	1,907,842.11	36.72	3,287,158.42	4,413,989.60	100.00	1,874,430.34	42.47	2,539,559.26
其中：										
账龄组合	5,195,000.53	100.00	1,907,842.11	36.72	3,287,158.42	4,413,989.60	100.00	1,874,430.34	42.47	2,539,559.26
合计	5,195,000.53	100.00	1,907,842.11	36.72	3,287,158.42	4,413,989.60	100.00	1,874,430.34	42.47	2,539,559.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,195,000.53	1,907,842.11	36.72
合计	5,195,000.53	1,907,842.11	36.72

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
信用减值损失	1,874,430.34	33,411.77				1,907,842.11
合计	1,874,430.34	33,411.77				1,907,842.11

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
天津博丞财税科技有限公司	935,700.00	935,700.00	18.01	46,785.00
中铁建工集团有限公司	771,000.00	771,000.00	14.84	771,000.00
中国移动通信集团天津有限公司	519,500.00	519,500.00	10.00	25,975.00
天津市市政工程设计研究院	360,000.00	360,000.00	6.93	66,152.80
天津市房屋质量安全鉴定检测中心有限公司	355,369.05	355,369.05	6.84	94,016.61
合计	2,941,569.05	2,941,569.05	56.62	1,003,929.41

(二) 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		
其他应收款项	2,112,732.50	1,633,537.50
合计	2,112,732.50	1,633,537.50

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	858,100.00	390,000.00
1 至 2 年	393,375.00	383,375.00
2 至 3 年	190,000.00	190,000.00
3 至 4 年	260,000.00	260,000.00
4 至 5 年	300,000.00	300,000.00
5 年以上	320,000.00	320,000.00
小计	2,321,475.00	1,843,375.00
减：坏账准备	208,742.50	209,837.50
合计	2,112,732.50	1,633,537.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	2,321,475.00	100.00	208,742.50	8.99	2,112,732.50	1,843,375.00	100.00	209,837.50	11.38	1,633,537.50
其中：										
账龄组合	2,321,475.00	100.00	208,742.50	8.99	2,112,732.50	1,843,375.00	100.00	209,837.50	11.38	1,633,537.50
合计	2,321,475.00	100.00	208,742.50	8.99	2,112,732.50	1,843,375.00	100.00	209,837.50	11.38	1,633,537.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,321,475.00	208,742.50	8.99
合计	2,321,475.00	208,742.50	8.99

（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)	
上年年末余额		209,837.50		209,837.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段		209,837.50		209,837.50
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,095.00		1,095.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		208,742.50		208,742.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

上年年末余额		1,843,375.00		1,843,375.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段		1,843,375.00		1,843,375.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		638,100.00		638,100.00
本期终止确认		160,000.00		160,000.00
其他变动				
期末余额		2,321,475.00		2,321,475.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
信用减值损失	209,837.50		1,095.00			208,742.50
合计	209,837.50		1,095.00			208,742.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	5,000.00	
保证金	276,475.00	303,375.00
内部往来	2,040,000.00	1,540,000.00
合计	2,321,475.00	1,843,375.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

百川云创（天津）科技发展有限公司	内部往来	1,640,000.00	1 年以内 50 万元；1 至 2 年 34 万元；2 年以上 80 万元	70.64	
百川伟业（天津）建筑设计有限公司	内部往来	400,000.00	1 至 2 年 24 万元；2 年以上 16 万元	17.23	
中国民族贸易促进会	保证金	200,000.00	5 年以上	8.62	200,000.00
中移（成都）信息通信科技有限公司	保证金	43,375.00	1 至 2 年	1.87	4,337.50
天津海滨工程勘察设计有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.86	1,000.00
合计		2,303,375.00		99.22	205,337.50

(三) 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						
对联营、合营企业投资	2,745,773.85		2,745,773.85	2,750,029.18		2,750,029.18
合计	2,745,773.85		2,745,773.85	2,750,029.18		2,750,029.18

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业												
北京云湖建筑 工程有限公司	2,750,029.18				-4,255.33							2,745,773.85
合计	2,750,029.18				-4,255.33							2,745,773.85

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,056,735.55	2,341,063.19	3,195,484.92	2,319,803.37
其他业务				
合计	3,056,735.55	2,341,063.19	3,195,484.92	2,319,803.37

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,255.33	-26,807.52
合计	-4,255.33	-26,807.52

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	96,926.32	
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		
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	5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	101,926.32	
所得税影响额	15,288.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	86,637.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-36.03	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.76	-0.19	-0.19

百川伟业（天津）数字科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年八月二十二日

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,926.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00
非经常性损益合计	101,926.32
减：所得税影响数	15,288.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	86,637.37

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