



国华云网

NEEQ : 837370

北京国华云网科技股份有限公司

Beijing Guohua Yunwang Science and Technology Co., Ltd.



云端，不只是迷人的童话
那里，是应用服务的未来

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国华云网、股份公司	指	北京国华云网科技股份有限公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北京国华云网科技股份有限公司公司章程
董事会	指	北京国华云网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京国华云网科技股份有限公司监事会
元/万	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京国华云网科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Guohua Yunwang Science and Technology Co., Ltd.		
	GHYW		
法定代表人	邓弘	成立时间	2011 年 4 月 12 日
控股股东	控股股东为（沈丽华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈丽华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设		
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	国华云网	证券代码	837370
挂牌时间	2016 年 6 月 1 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）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	方栩	联系地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地祥瑞大街 35 号院 1 号楼 3 层 356 室
电话	18518178528	电子邮箱	lmbj@bjghyw.com
传真	010-62125871		
公司办公地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地祥瑞大街 35 号院 1 号楼 3 层 356 室	邮政编码	102629
公司网址	http://www.bjghyw.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	91110108573236803F		
注册地址	北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地祥瑞大街 35 号院 1 号楼 3 层 356 室		
注册资本（元）	10,000,000	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

本公司属于高新技术企业，主要提供研发、产品销售和技术服务，主要经营内容围绕云计算相关产业进行，主要包括数据机房建设、基础云环境搭建、SaaS 应用研发和销售。根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业”子类。公司以产品研发能力作为企业的核心竞争力，强调服务意识和品牌意识，以为客户提供优质的产品和服务为宗旨，以市场需求为导向，以客户满意为目标，在业内树立起了良好的口碑。

(一) 销售模式

公司通过自身的销售部门进行销售，主要采用直销形式，一方面根据客户需求，为其进行项目设计，进而提供产品与服务，另一方面根据市场需求自行研发各种云计算相关产品。研发产品的目的其一是直接销售，其二是在设计工程和项目时将自研产品融入其中，增强竞争力，与对手形成差异化竞争。由于云计算相关建设涉及方方面面，所以我们的技术团队拥有跨领域的技术力量和丰富的设计实施经验，同时积累了大量上游合作伙伴。我们依靠强大的研发力量、跨领域的技术实力、严格的质量控制、完善的售后保障为客户提供优质的产品和服务，从而实现营业收入和利润。

(二) 采购模式

公司的采购模式是通过项目合同决定设备和材料的采购量。公司的主要设备包括服务器、计算机、交换机、显示器以及各种网络设备、系统软件等，公司直接向生产厂家或代理订购设备和原材料，由采购部负责。采购部根据技术部提供的采购申请单，依据公司现有库存、市场行情、供应商的具体情况，开展采购工作。公司技术部与采购部共同通过对供应商的生产技术、产品质量、价格、信誉、供货期等因素的综合考察，确定供应商资质。

(三) 研发模式

公司设有研发部，负责软件研发，根据客户的需求设计和研发系统应用，与技术部合作完成系统部署；或根据行业需求设计行业应用模式，经过可行性分析向公司申请立项，立项通过后进行详细设计、研发和测试，并组织内部验收。最终发布成品后，对销售部进行培训，以期推向市场。

报告期内公司商业模式未发生变化。

(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	2024 年 12 月 2 日被认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202411005338，有效期三年，认定机构：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。

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	4,649,811.32	622,641.49	646.79%
毛利率%	52.59%	97.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	300,168.21	-2,641,175.87	111.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	257,668.21	-2,641,175.87	109.76%
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）	1.39%	-17.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.19%	-17.37%	-
基本每股收益	0.03	-0.26	111.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,235,839.04	40,221,573.15	5.01%
负债总计	20,517,310.11	18,803,212.43	9.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,718,528.93	21,418,360.72	1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.14	1.40%
资产负债率%（母公司）	48.58%	46.75%	-
资产负债率%（合并）	48.58%	46.75%	-
流动比率	1.10	1.13	-
利息保障倍数	9.43	96.30	-
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	65,586.30	6,415,770.29	-98.98%
应收账款周转率	0.41	0.05	-
存货周转率	0.46	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.01%	13.76%	-
营业收入增长率%	646.79%	-86.44%	-
净利润增长率%	111.36%	-14,998.14%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,021,988.78	9.52%	4,031,525.15	10.02%	-0.24%
应收票据					
应收账款	4,226,812.50	10.01%	9,685,190.00	24.08%	-56.36%
预付款项	8,701,057.17	20.60%	2,085,057.17	5.18%	317.31%
其他应收款	800,480.46	1.90%	898,110.31	2.23%	-10.87%
存货	3,433,268.34	8.13%	3,433,268.34	8.54%	0.00%
其他流动资产	1,299,903.10	3.08%	1,089,995.41	2.71%	19.26%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,424.00	0.01%	4,424.00	0.01%	0.00%
在建工程					
无形资产	16,678,167.23	39.49%	18,104,418.83	45.01%	-7.88%
开发支出	2,090,615.17	4.95%			
商誉					
短期借款	2,950,000.00	6.98%	3,000,000.00	7.46%	-1.67%
应付账款	3,723,684.38	8.82%	9,123,684.38	22.68%	-59.19%
合同负债	3,460,793.12	8.19%	111,504.42	0.28%	3,003.73%
其他应付款	10,059,015.97	23.82%	6,461,094.07	16.06%	55.69%
其他流动负债	245,806.88	0.58%	14,495.58	0.04%	1,595.74%

项目重大变动原因

- 一、 应收账款：本期期末较上年期末减少5,458,377.50元，减幅56.36%，主要原因是本期加强了项目回款催收力度，收回了部分应收账款。
- 二、 预付账款：本期期末较上年期末增加 6,616,000.00元，增幅317.31%，主要原因是本期供应商收紧信用政策，要求预付较多的采购款。
- 三、 其他流动资产：本期期末较上年期末增加209,907.69元，增幅19.26%，主要原因是本期待抵扣的进项税增加。
- 四、 开发支出：本期期末较上年期末增加2,090,615.17元，主要原因是本期新启动一项开发项目：智能感知物联网云平台系统，且公司预计该项研究开发在未来能够形成一项资产。
- 五、 应付账款：本期期末较上年期末减少5,400,000.00元，减幅59.19%，主要原因是公司本期采购量减少，同时对采购项目进行了较为及时的结算。
- 六、 合同负债：本期期末较上年期末增加3,349,288.70元，增幅 3003.73%，主要原因是公司预收了部分项目先行支付的项目款，有待履行合同义务。
- 七、 其他应付款：本期期末较上年期末增加3,597,921.90元，增加了55.69%，主要原因是上期末有一家客商既与公司存在其他应付款余额，又存在应收账款余额，因此进行了冲抵；本期公司收回了该客商的应收账款，到本期末该客商的应收账款余额为0，但针对该客商的其他应付款仍然存在。
- 八、 其他流动负债：本期期末较上年期末增加231,311.30元，增加了1595.74%，主要原因是本期待转销的销项税增加。

(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	4,649,811.32	-	622,641.49	-	646.79%
营业成本	2,204,305.94	47.41%	18,341.45	2.95%	11,918.17%
毛利率	52.59%	-	97.05%	-	-
销售费用	97,684.24	2.10%	114,812.37	18.44%	-14.92%
管理费用	1,238,260.96	26.63%	1,470,706.67	236.20%	-15.81%
研发费用	325,944.93	7.01%	360,532.74	57.90%	-9.59%
财务费用	24,241.90	0.52%	38,964.36	6.26%	-37.78%
信用减值损失	596,922.35	12.84%	1,481,159.09	237.88%	-59.70%
资产减值损失					
其他收益	50,000.00	1.08%			
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	210,629.86	4.53%	- 2,863,349.74	-459.87%	107.36%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	300,168.21	6.46%	- 2,641,175.87	-424.19%	111.36%
经营活动产生的现金流量净额	65,586.30	-	6,415,770.29	-	-98.98%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,122.67	-	- 6,544,868.06	-	98.85%

项目重大变动原因

一、营业收入：本期较上年同期增加 4,027,169.83 元，增幅 646.79%，主要原因是期销售项目根据净额法确认，净额收入较少。

二、营业成本：本期较上年同期增加 2,185,964.49 元，增幅 11918.17%，主要原因是公司上期收入按净额法确认，对应的成本也相应减少。

三、管理费用：本期较上年同期增加 232,445.71 元，减少了 15.81%，主要原因是本期计入管理费用的薪酬增加。

三、信用减值损失：本期较上年同期减少 884,236.74 元，减幅 59.70%，主要原因是本期收回了部分以前年度款项，计提的信用减值损失减少。

四、营业利润：本期营业利润较去年同期增加 3,073,979.60 元，增幅 107.36%，主要原因为本期营业收入增加、本期管理费用减少、本期计提的信用减值损失减少。

五、净利润：本期净利润较去年同期增加 2,941,344.08 元，增幅 111.36%，主要原因为本期营业收入

增加、本期管理费用减少、本期计提的信用减值损失减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人沈丽华直接持有公司 65.3978%的股份，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。
2. 技术进步带来的创新风险	持续的技术创新及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。信息系统集成领域是一个专业化程度高、综合性强、涉及面又广的专项领域，随着信息化、智能化时代的到来，行业客户对数据中心提出了高精度、智能化的要求，因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级，快速提升单响应和差别化生产能力。在新技术开发运用和数据模式不断升级背景下，公司在未来经营过程中如果不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品，将会丧失技术和市场优势，不利于公司持续发展产生，而且造成公司研发资源的浪费。
3. 公司治理风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是公司的治理和内部控制体系需要在生产经营过程中不断完善和修订，公司仍存在实际控制人不当，利用控制权一定程度上损害其他投资者利益的风险；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司申请股份进入全国中小企业股份转让系统，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	3, 000, 000. 00	2, 950, 000. 00

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	0	0
贷款	0	0

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

经 2024 年 8 月 27 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过《关于公司拟向银行申请贷款的议案》。公司向北京银行股份有限公司前门文创支行申请贷款，总额人民币叁佰万元（¥3,000,000.00），期限为 24 个月，贷款拟用于企业日常经营周转，北京首创融资担保有限公司同意对上述贷款提供 100% 本金担保，公司控股股东、董事沈丽华拟为该笔银行贷款提供全额无限连带责任的反担保。本公司于 2024 年 9 月 6 日，与北京银行股份有限公司前门创支行签订《借款合同》（合同编号为 0947829），双方约定本公司作为借款人，向北京银行前门文创支行借款 3,000,000.00 元，借款期限 24 个月，借款利率以借款合同生效日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率减【167.5】个基点为准，该笔借款由北京首创融资担保有限公司提供 100% 本金担保。公司控股股东、董事沈丽华为该笔银行贷款向银行提供全额无限连带责任的信用担保，并向担保机构提供全额无限连带责任的信用担保及自有资产抵押担保。2025 年 2 月 20 日，公司已归还 50,000.00 元借款。剩余 2,950,000.00 元未还款。 本次申请银行贷款是公司正常生产经营和日常业务发展所需，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，是关联方无偿为公司融资业务提供保证担保，有利于促进公司经营发展，不会对公司产生不利影响，且不会对公司其他股东利益造成损害。
--

（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	董监高	同 业 竞 争 承 诺	2015 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015 年 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（诚信状况承诺）	2015 年 8 月 31 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、2015 年 8 月 31 日，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，并在报告期内严格履行上述承诺。 2、2015 年 8 月 31 日，公司全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，并在报告期内严格履行上述承诺。 3、2015 年 8 月 31 日，公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于诚信状况的声明》，并在报告期内严格履行上述承诺。

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	450,000	4.50%	0	450,000	4.50%
	其中：控股股东、实际控制人	39,780	0.3978%	0	39,780	0.3978%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,550,000	95.50%	0	9,550,000	95.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	65.00%	0	6,500,000	65.00%
	董事、监事、高管	900,000	9.00%	0	900,000	9.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000.00	—	0	10,000,000.00	—
普通股股东人数		20				

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	沈丽华	6,539,780	0	6,539,780	65.3978%	6,500,000	39,780	0	0
2	曹平	1,000,000	0	1,000,000	10%	1,000,000	0	0	0
3	金鑫	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
4	姚雷	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
5	邓弘	400,000	0	400,000	4%	400,000	0	0	0
6	李煌	200,000	0	200,000	2%	0	200,000	0	0
7	李雪峰	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000	0	0
8	杨晓英	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0	0

9	于尧	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0	0
10	中山市广安居企业投资管理有限公司	104,500	0	104,500	1.045%	0	104,500	0	0
合计		9,844,280	-	9,844,280	98.4428%	9,450,000	394,280	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邓弘	董事长、总经理	男	1973年10月	2025年5月20日	2028年5月20日	400,000	0	400,000	4%
沈丽华	董事	女	1978年12月	2025年5月20日	2028年5月20日	6,539,780	0	6,539,780	65.3978%
方栩	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1975年5月	2025年5月20日	2028年5月20日	100,000	0	100,000	1%
施宁宁	董事	男	1983年4月	2025年5月20日	2028年5月20日	0	0	0	0%
马林君	董事	女	1989年12月	2025年5月20日	2025年5月20日	0	0	0	0%
杨晓英	监事会主席	男	1980年2月	2025年5月20日	2028年5月20日	200,000	0	200,000	2%
于尧	股东监事	女	1984年1月	2025年5月20日	2028年5月20日	200,000	0	200,000	2%
张丹	职工代表监事	女	1988年11月	2025年5月20日	2028年5月20日	0	0	0	0%

注：公司 2025 年 5 月完成新一届董监高换届选举

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、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
技术人员	4	3
财务人员	2	1
销售人员	2	2
员工总计	9	7

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,021,988.78	4,031,525.15
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		4,226,812.50	9,685,190.00
应收款项融资			
预付款项		8,701,057.17	2,085,057.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		800,480.46	898,110.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,433,268.34	3,433,268.34
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		1,299,903.10	1,089,995.41
流动资产合计		22,483,510.35	21,223,146.38
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		4,424.00	4,424.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,678,167.23	18,104,418.83
其中：数据资源			
开发支出		2,090,615.17	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		979,122.29	889,583.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,752,328.69	18,998,426.77
资产总计		42,235,839.04	40,221,573.15
流动负债：			
短期借款		2,950,000.00	3,000,000.00
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		3,723,684.38	9,123,684.38
预收款项			
合同负债		3,460,793.12	111,504.42
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		76,014.63	86,126.77
应交税费		1,995.13	6,307.21
其他应付款		10,059,015.97	6,461,094.07
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		245,806.88	14,495.58
流动负债合计		20,517,310.11	18,803,212.43
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		20,517,310.11	18,803,212.43
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		6,824,803.00	6,824,803.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		606,439.56	606,439.56
一般风险准备			
未分配利润		4,287,286.37	3,987,118.16
归属于母公司所有者权益合计		21,718,528.93	21,418,360.72
少数股东权益			
所有者权益合计		21,718,528.93	21,418,360.72
负债和所有者权益总计		42,235,839.04	40,221,573.15

法定代表人：邓弘

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：方栩

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		4,649,811.32	622,641.49
其中：营业收入		4,649,811.32	622,641.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,892,259.11	2,004,832.14

其中：营业成本		2,204,305.94	18,341.45
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		1,821.14	1,474.55
销售费用		97,684.24	114,812.37
管理费用		1,238,260.96	1,470,706.67
研发费用		325,944.93	360,532.74
财务费用		24,241.90	38,964.36
其中：利息费用		24,983.08	37,916.67
利息收入		-2,081.25	-140.81
加：其他收益		50,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-596,922.35	-1,481,159.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,629.86	-2,863,349.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,629.86	-2,863,349.74
减：所得税费用		-89,538.35	-222,173.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,168.21	-2,641,175.87
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）		300,168.21	-2,641,175.87
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）		300,168.21	-2,641,175.87
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		300,168.21	-2,641,175.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		300,168.21	-2,641,175.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.26

法定代表人：邓弘

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：方栩

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,881,440.00	298,000.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金		92,512.74	7,093,224.68
经营活动现金流入小计		20,973,952.74	7,391,224.68
购买商品、接受劳务支付的现金		20,263,500.00	71,289.27
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		490,812.70	694,851.32
支付的各项税费		6,649.67	430.30
支付其他与经营活动有关的现金		147,404.07	208,883.50
经营活动现金流出小计		20,908,366.44	975,454.39
经营活动产生的现金流量净额		65,586.30	6,415,770.29
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
偿还债务支付的现金		50,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,122.67	44,868.06
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		75,122.67	6,544,868.06
筹资活动产生的现金流量净额		-75,122.67	-6,544,868.06
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		-9,536.37	-129,097.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,031,525.15	147,474.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,021,988.78	18,377.14

法定代表人：邓弘

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：方栩

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	详见财务报表附注注释六研发费用
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

详见财务报表附注注释六-研发费用。

(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

北京国华云网科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京国华安邦科技有限公司，法定代表人为邓弘，公司住所：北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地祥瑞大街 35 号院 1 号楼 3 层 356 室，注册资本：1000 万，统一社会信用代码：91110108573236803F。2016 年 6 月 1 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准：公司简称“国华云网”，证券交易代码：837370。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业；经营范围：专业承包；云计算及物联网技术开发、技术转让、技术服务；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备、电子产品、家用电器。（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。）

公司主营业务为客户提供信息系统集成解决方案和销售系统集成必需的软硬件产品，公司产品和服务分为两大类，一类为数据机房建设所需硬件产品，包括液晶显示器、视频网络设备、工业级计算机、监视器、服务器等销售；另一类为数据机房、云计算相关的软件开发运营等技术服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事 SaaS 云服务开发，IDC 数据机房建设等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18 “收入”、13 “无形资产（2）研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认

该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照简化方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）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。

（3）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，在组合的基础上评估信用风险。

（4）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。

（5）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	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
商业承兑汇票	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	关联方
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	包括除上述组合之外的应收款项，按账龄进行信用风险组合分类

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 低风险组合	可收回风险较小的企业员工备用金以及正常的关联方账款
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于以账龄为信用风险特征的应收款项，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，编制应收款项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。

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，但对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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四、8、金融资产减值。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3		33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法。

于资产负债表日进行减值测试。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。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经

发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、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。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

16、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

（1）商品销售收入

1）软件销售合同：本公司依照双方约定，对于需要本公司安装调试的软件，本公司人员去到客户办公场所进行安装并调试，以客户验收并出具验收报告时确认收入；对于不需要本公司人员负责安装调试的软件，以客户出具签收单时确认收入。

2）系统集成合同：本公司销售集成系统，依照合同约定将集成系统通过供应商运送至约定交货地点，通常以客户验收并出具验收报告时确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

1）技术开发合同：本公司对于软件开发及系统集成项目，如在履约过程中产出的商品具有不可替代用途，且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，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。除此之外，本公司按照时点确认收入，在项目全部实施完成并经客户验收合格后一次确认收入。

2）技术服务业务：本公司对于服务期较长且合同约定按月以固定金额同公司进行结算并支付款项的技术服务收入根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。对于服务期较短且按照合同约定需要客户进行验收的服务，以客户出具验收单时确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

17、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业

会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延

所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、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。除非合同条款和条件发生变化，

本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，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。

(3) 售后租回交易对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

如本附注四、18、“收入”所述。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%。

2、税收优惠及批文

(1) 2024年12月2日，本公司通过高新技术企业复审，被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联合认定为高新技术企业，证书号“GR202411005338”，有效期 3 年。本公司2024年减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知 财税[2011]100号》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	774.69	922.29
银行存款	4,021,214.09	4,030,602.86

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	4,021,988.78	4,031,525.15

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	3,862,750.00	8,639,040.00
1-2 年		1,000.00
2-3 年	151,000.00	150,000.00
3-4 年	221,000.00	1,850,500.00
4-5 年	1,629,500.00	
5 年以上	3,028,690.76	3,211,690.76
小 计	8,892,940.76	13,852,230.76
减：坏账准备	4,666,128.26	4,167,040.76
合 计	4,226,812.50	9,685,190.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,892,940.76	100.00	4,666,128.26	52.47	4,226,812.50
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,892,940.76	100.00	4,666,128.26	52.47	4,226,812.50
合 计	8,892,940.76	100.00	4,666,128.26	52.47	4,226,812.50

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,852,230.76	100.00	4,167,040.76	30.08	9,685,190.00
其中：					
组合 1 低风险组合	8,639,040.00	62.36			8,639,040.00
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,213,190.76	37.64	4,167,040.76	79.93	1,046,150.00
合 计	13,852,230.76	100.00	4,167,040.76	30.08	9,685,190.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,862,750.00	193,137.50	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	151,000.00	30,200.00	20.00
3-4 年	221,000.00	110,500.00	50.00
4-5 年	1,629,500.00	1,303,600.00	80.00
5 年以上	3,028,690.76	3,028,690.76	100.00
合 计	8,892,940.76	4,666,128.26	

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	5.00
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00
2-3 年	150,000.00	30,000.00	20.00
3-4 年	1,850,500.00	925,250.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	3,211,690.76	3,211,690.76	100.00
合 计	5,213,190.76	4,167,040.76	

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,167,040.76	499,087.50			4,666,128.26
合 计	4,167,040.76	499,087.50			4,666,128.26

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
卓越运维（北京）科技有限公司	2,783,750.00	1 年以内	31.30	139,187.50
北京福居泰科技有限公司	1,140,000.00	5 年以上	12.82	1,140,000.00
内蒙古博通展览展示有限公司	1,125,000.00	4-5 年	12.65	900,000.00
上海图微科技有限公司	1,029,000.00	1 年以内	11.95	51,450.00
北京海河永盛科技有限公司	1,063,000.02	5 年以上	11.57	1,063,000.02
合 计	7,140,750.02	——	80.29	3,293,637.52

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,140,750.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.30%。

3、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	8,015,350.00	92.12	1,399,350.00	67.11
1 至 2 年	-		-	
2 至 3 年			685,707.17	32.89
3 年以上	685,707.17	11.53	-	
合 计	8,701,057.17	—	2,085,057.17	—

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,701,057.17 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

单位名称	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
广州方格信息技术有限公司	3,863,250.00	44.40	
上海申博信息工程有限公司	2,752,750.00	31.64	
北京神州普天科技发展有限公司	1,399,350.00	16.08	
江西神火文化传媒有限公司	655,707.17	7.54	
杭州赫诚文化传媒有限公司	30,000.00	0.34	
合 计	8,701,057.17	100.00	

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	800,480.46	898,110.31
合 计	800,480.46	898,110.31

其中：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	6,157.33	780,552.33
1 至 2 年	774,600.00	
2 至 3 年	316,265.00	512,447.00
3 至 4 年	196,182.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,293,204.33	1,292,999.33
减：坏账准备	492,723.87	394,889.02
合 计	800,480.46	898,110.31

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	316,265.00	24.46	316,265.00	100	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	976,939.33	75.54	176,458.87	18.06	800,480.46
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	976,939.33	75.54	176,458.87	18.06	800,480.46
合 计	1,293,204.33	100	492,723.87	38.10	800,480.46

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	316,265.00	24.46	316,265.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	976,734.33	75.54	78,624.02	8.05	898,110.31
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	976,734.33	75.54	78,624.02	8.05	898,110.31
合 计	1,292,999.33	100.00	394,889.02	30.54	898,110.31

③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
往来款	1,289,235.33	1,288,655.33
其他	3,969.00	4,344.00
小 计	1,293,204.33	1,292,999.33
减：坏账准备	492,723.87	394,889.02
合 计	800,480.46	898,110.31

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	78,624.02		316,265.00	394,889.02
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	97,834.85			97,834.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	176,458.87	-	316,265.00	492,723.87

⑤坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	394,889.02	97,834.85			492,723.87
合 计	394,889.02	97,834.85			492,723.87

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,292,016.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.91%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京神州普天科技发展有限公司	往来款	774,600.00	1-2 年	59.90	77,460.00
北京科京软件有限公司	往来款	316,265.00	2-3 年	24.46	316,265.00
北京博衍科技有限公司	往来款	196,182.00	3-4 年	15.17	98,091.00
住房公积金	其他	3,969.00	1 年以内	0.31	198.45
内蒙古中诚项目管理有限公司	往来款	1,000.00	1 年以内	0.08	50.00
合 计	——	1,292,016.00	——	99.91	492,064.45

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
在途物资			
合同履约成本	4,759,898.14	1,326,629.80	3,433,268.34
合 计	4,759,898.14	1,326,629.80	3,433,268.34

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
在途物资			
合同履约成本	4,759,898.14	1,326,629.80	3,433,268.34
合 计	4,759,898.14	1,326,629.80	3,433,268.34

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	1,299,903.10	1,089,995.41
合 计	1,299,903.10	1,089,995.41

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,424.00	4,424.00
固定资产清理		
合 计	4,424.00	4,424.00

其中：固定资产

固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	210,019.28	88,480.00	298,499.28
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	210,019.28	88,480.00	298,499.28
二、累计折旧			
1、上年年末余额	210,019.28	84,056.00	294,075.28
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	210,019.28	84,056.00	294,075.28
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			

项 目	电子设备	办公设备	合 计
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	-	4,424.00	4,424.00
2、上年年末账面价值	-	4,424.00	4,424.00

8、无形资产

无形资产情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	28,645,030.82	28,645,030.82
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）委外研发		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	28,645,030.82	28,645,030.82
二、累计摊销		
1、上年年末余额	10,498,611.99	10,498,611.99
2、本期增加金额		
（1）计提	1,426,251.60	1,426,251.60
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	11,924,863.59	11,924,863.59
三、减值准备		
1、上年年末余额	42,000.00	42,000.00
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	42,000.00	42,000.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	16,678,167.23	16,678,167.23
2、上年年末账面价值	18,104,418.83	18,104,418.83

9、开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委外研发支出	确认为无形资产	开发支出转出	
智能感知物联网云平台系统		325,947.81	1,764,667.36			2,090,615.17
合 计		325,947.81	1,764,667.36			2,090,615.17

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,527,481.93	979,122.29	5,930,559.58	889,583.94
合 计	6,527,481.93	979,122.29	5,930,559.58	889,583.94

11、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,950,000.00	3,000,000.00
合 计	2,950,000.00	3,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,673,684.38	9,073,684.38
中介服务费	50,000.00	50,000.00
合 计	3,723,684.38	9,123,684.38

13、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	3,460,793.12	111,504.42
合 计	3,460,793.12	111,504.42

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,473.01	429,533.17	437,394.37	67,611.81
二、离职后福利-设定提存计划	10,653.76	51,542.39	53,793.33	8,402.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	86,126.77	481,075.56	491,187.70	76,014.63

(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	69,016.21	374,481.47	380,978.47	62,519.21
2、职工福利费	-			0.00
3、社会保险费	6,456.80	31,237.70	32,601.90	5,092.60
其中：医疗保险费	6,327.68	30,613.02	31,949.94	4,990.76
工伤保险费	129.12	624.68	651.96	101.84
生育保险费	-		-	0.00
4、住房公积金	-	23,814.00	23,814.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	0.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	0.00
7、短期利润分享计划	-	-	-	0.00
合 计	75,473.01	429,533.17	437,394.37	67,611.81

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,330.88	49,980.32	52,163.04	8,148.16
2、失业保险费	322.88	1,562.07	1,630.29	254.66
合 计	10,653.76	51,542.39	53,793.33	8,402.82

15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	432.08	1,502.26
印花税	1,537.13	4,714.82
城市维护建设税	15.12	52.58
教育费附加	6.48	22.53
地方教育费附加	4.32	15.02
企业所得税		
合 计	1,995.13	6,307.21

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,395.83	1,535.42
应付股利	-	-
其他应付款	10,057,620.14	6,459,558.65
合 计	10,059,015.97	6,461,094.07

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	1,395.83	1,535.42

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,395.83	1,535.42

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
待报销款		-
中介服务费	56,603.77	56,603.77
往来款	10,001,016.37	6,402,954.88
代扣员工工资	-	-
合 计	10,057,620.14	6,459,558.65

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	245,806.88	14,495.58
合 计	245,806.88	14,495.58

18、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

19、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,824,803.00			6,824,803.00
合 计	6,824,803.00			6,824,803.00

20、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	606,439.56	-	-	606,439.56
合 计	606,439.56	-	-	606,439.56

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,987,118.16	-902,786.56
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年年末未分配利润	3,987,118.16	-902,786.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	300,168.21	4,889,904.72
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		

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,287,286.37	3,987,118.16

22、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	4,649,811.32	2,204,305.94	622,641.49	18,341.45
其他业务	-	-	-	-
合 计	4,649,811.32	2,204,305.94	622,641.49	18,341.45

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
集成收入	-	-		
技术服务	4,649,811.32	2,204,305.94	56,603.77	4,105.78
技术开发			566,037.72	14,235.67
合 计	4,649,811.32	2,204,305.94	622,641.49	18,341.45

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广州泓迈信息科技有限公司	非关联方	2,915,660.38	62.70
北京新梅创世科技有限公司	非关联方	1,686,981.13	36.29
北京中电兴发科技有限公司	非关联方	47,169.81	1.01
合 计		4,649,811.32	100

23、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	18.07	17.14
教育费附加	7.74	8.41
地方教育费附加	5.16	5.61
印花税	1,790.17	1443.39
合 计	1,821.14	1474.55

24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	95,340.84	47,258.34

项 目	本期金额	上期金额
服务费		67,254.03
直接费用	2,343.40	300.00
合 计	97,684.24	114,812.37

25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,111.00	414,396.40
折旧及摊销	1,058,421.90	927,888.10
咨询技术服务费	7,920.79	127,658.49
网络通讯费	373.90	448.68
中介机构服务费	87,433.37	
快递费		315.00
合 计	1,238,260.96	1,470,706.67

26、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工成本	142,030.05	191,334.48
折旧费用与长期费用摊销	183,914.88	169,198.26
合 计	325,944.93	360,532.74

27、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	24,983.08	37,916.67
减：利息收入	2,081.25	140.81
手续费	1,340.07	1,188.50
合 计	24,241.90	38,964.36

28、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	499,087.50	1,458,025.00
其他应收款坏账损失	97,834.85	23,134.09
合 计	596,922.35	1,481,159.09

29、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	-89,538.35	-222,173.87
合 计	-89,538.35	-222,173.87

(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	210,629.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,594.48
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	-121,132.83
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-89,538.35

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,081.25	140.81
其他往来	90,000.00	7,092,000.00
税收及社保返还	431.49	1,083.87
合 计	92,512.74	7,093,224.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	5,750	22,695.00
银行手续费	1,340.07	1,188.50
其他往来	140,314.00	185,000.00
合 计	147,404.07	208,883.50

31、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	300,168.21	-2,641,175.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	596,922.35	1,481,159.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		905.50
无形资产摊销	1,426,251.60	1,096,180.86
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）	25,122.67	44,868.06

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-89,538.35	-222,173.87
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）		-1,698,113.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,656,915.00	-4,138,442.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-536,425.18	12,492,562.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,586.30	6,415,770.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,021,988.78	18,377.14
减：现金的上年年末余额	4,031,525.15	147,474.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,536.37	-129,097.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,021,988.78	4,031,525.15
其中：库存现金	774.69	922.29
可随时用于支付的银行存款	4,021,214.09	4,030,602.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,021,988.78	4,031,525.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是沈丽华。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈丽华	持有公司 65.40%股份、董事
曹平	持有公司 10%股份
金鑫	持有公司 5%股份
姚雷	持有公司 5%股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓弘	持有公司 4%股份、董事长、总经理
李煌	持有公司 2%股份
李雪峰	持有公司 2%股份
于尧	持有公司 2%股份，股东监事
杨晓英	持有公司 2%股份、监事会主席
方栩	持有公司 1%股份、财务负责人、董事会秘书
张丹	职工代表监事
施宁宁	董事
马林君	董事

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
北京首创融资担保有限公司、沈丽华	2,950,000.00	2024-9-6	2026-9-5	正在履行中

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	344,533.20	279,340.68

(3) 关联方资金拆借

关联方	时间	期初	本期拆出	本期拆入	拆借余额
沈丽华	2025 年 1-6 月	850,000.00			850,000.00
杨晓英	2025 年 1-06 月	1,228,305.92			1,228,305.92

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
沈丽华	851,515.36	853,453.87
杨晓英	1,228,305.92	1,228,305.92
曹平	21,195.09	21,195.09
合 计	2,101,016.37	2,102,954.88

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本审计报告出具之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.19	0.03	0.03

北京国华云网科技股份有限公司

2025年8月25日

法定代表人：邓弘

主管会计工作负责人：方栩

会计机构负责人：方栩

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	50,000.00
无	0
非经常性损益合计	50,000.00
减：所得税影响数	7,500.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	42,500.00

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