



智信恒瑞

NEEQ : 873126

北京智信恒瑞科技股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗琪、主管会计工作负责人范延磊及会计机构负责人（会计主管人员）范延磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：申请匿名披露公司前五大客户、前五大供应商、应收账款前五名、应收账款单项计提、其他应收款前五名、其他应收款单项计提、预付账款前五名的单位名称。

豁免理由：由于行业市场竞争激烈，为了保障公司自身利益，履行公司在合作约定中的保密义务。

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	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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

释义

释义项目		释义
股份公司、智信恒瑞	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司，系由北京创佳互联信息技术有限公司整体变更设立
有限公司	指	北京创佳互联信息技术有限公司，原名称为北京和立弘创工程技术有限公司创佳互联指北京创佳互联信息技术有限公司
创佳互联	指	北京创佳互联信息技术有限公司
和立弘创	指	北京和立弘创工程技术有限公司
发起人	指	罗琪、范延磊
控股股东、实际控制人	指	罗琪
股东会	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京智信恒瑞科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司之总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《北京智信恒瑞科技股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京智信恒瑞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING WI TECH TECHONLOGY CO., Ltd.		
	-		
法定代表人	罗琪	成立时间	2011 年 4 月 12 日
控股股东	控股股东为（罗琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗琪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）--软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	技术研发和软件开发服务		
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	智信恒瑞	证券代码	873126
挂牌时间	2019 年 3 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	41,896,800
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范延磊	联系地址	北京市海淀区丰豪东路 9 号院中关村集成电路设计园 2C
电话	010-53382798	电子邮箱	fyl@zhixinwitech.com.cn
传真	010-53382798		
公司办公地址	北京市海淀区丰豪东路 9 号院中关村集成电路设计园 2C	邮政编码	100085
公司网址	www.zhixinwitech.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110102573231658X		
注册地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 4 层 427 室		
注册资本（元）	41,896,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、业务概要

智信恒瑞作为专业的数智技术解决方案服务商，主要以人工智能、大数据、物联网等技术为核心研究内容，自主研发并提供智能管理、政务决策、应急管理、新能源及智慧工业等领域的智能产品及解决方案。拥有多项知识产权及发明专利。公司注重创新及可持续性发展，与多个高校及科研机构合作，探索新技术在行业的应用，为客户实现降本、增效、提质，助力客户数智化转型升级。公司业务根据技术领域，可分为人工智能、大数据、IT、智能应用四个方向；根据行业应用，主要为数智政府、智慧应急、新能源及智慧工业四个板块；服务模式主要为技术服务、软件产品、软件解决方案、软硬一体化产品四种模式。

报告期内，公司一方面主动加强在人工智能方向的研发投入，另一方面积极抓住重点行业的市场机遇集中布局实现突破。目前大数据和人工智能技术是国家的重要战略发展方向，也是国际市场重点关注领域，公司所处行业环境较好，处于政策红利期，有利于公司的未来可持续发展。

2、经营模式

(1) 盈利模式

公司主要以人工智能、大数据等软件技术产品及开发为主，为客户提供软件开发、技术服务以及应用与解决方案，是公司主要的营收来源。报告期内，公司根据用户需求，为用户提供的技术产品及服务，包括：AI 智能决策、数据分析、数据治理、预测模型、多源数据融合、在线检测云平台等；提供与 AI 和大数据技术相关的咨询、实施、维护和优化服务，帮助客户解决技术难题并实现技术升级；此外，为用户提供软件集成和定制化解决方案，满足其特定的业务需求。为保证其盈利要确保盈利模式的可持续性，公司持续为用户提供：（1）优质服务：确保提供的软件开发、维护和技术支持等服务的质量，满足甚至超越客户的期望；（2）持续创新：不断研发新的软件产品，满足市场的变化需求，保持公司的竞争优势；（3）建立良好的客户关系：与客户保持良好的沟通和合作关系，了解他们的需求和反馈，持续改进服务；（4）合理的定价策略：根据市场情况和客户的支付能力制定合理的定价策略，确保公司盈利的同时也能吸引客户；（5）高效的项目管理：确保项目按时交付，提高工作效率，降低不必要的成本；（6）数据隐私安全：遵守相关法律法规，保护客户的隐私和数据安全，避免为用户带来风险；（7）人才培养和团队建设：注重

人才培养和团队建设，提高员工的专业技能和服务意识，增强公司的整体竞争力；（8）持续的行业深耕：关注行业动态和市场需求，及时优化公司的产品和盈利模式。

（2）研发模式

公司的研发模式致力于满足市场和客户不断迭代的需求发展。公司的研发定位是：技术领先、创新驱动、市场导向。公司秉持“创新、质量、效率”的研发理念，通过持续的技术创新，确保技术产品和服务的领先性，提供高质量的技术服务，并优化研发流程，提高研发效率。

在研发流程管理上：对市场和客户需求进行深入研究，明确产品方向和目标，进行项目立项。基于需求分析，进行系统设计、功能模块划分、技术路线规划等。组织开发团队按照设计进行编码、测试，确保软件产品的质量。实施严格的版本控制，根据用户反馈和市场变化，进行产品的迭代和升级。定期进行技术评审，发现并解决潜在问题，持续优化软件性能。整理和编写相关技术文档，确保软件开发的可追溯性和可维护性。

在研发团队建设上：与具备专业技能和经验的人才合作，并提供持续的职业培训和发展机会。构建高效协作的团队文化，鼓励团队成员之间的知识分享和技术交流。设立奖励和晋升机制，激励团队成员在研发工作中发挥更大的潜力。此外通过与业界专业的供应商、研究机构等建立合作关系，共同开展技术研究和产品开发。充分利用外部资源，包括开源社区、学术研究等，提高研发效率 and 创新能力。

在持续创新能力上：公司建立鼓励创新的机制，鼓励团队成员提出新的想法和解决方案。密切关注行业发展趋势和新技术动态，对新兴技术进行预研和评估。对具有创新性和竞争优势的技术成果进行专利申请，保护公司的知识产权。

（3）采购模式

公司采购内容分为自用采购及项目采购，其中：（1）自用采购主要为公司日常经营和研发过程中所需的办公设备等少量硬件和技术服务以及办公用品，由采购部门根据内部需求执行采购流程。（2）项目采购主要是技术服务采购，用于向客户实施及交付。为了提升项目收益率、提高交付效率以及缩短实施周期，公司会向技术服务供应商采购技术服务，技术服务采购分为工时计价和项目计价两种方式。对于项目采购，公司建立了内部制度规范采购行为，由采购部门根据客户需求执行采购流程。公司制定了《采购管理制度》《供应商管理制度》等相关制度规范采购行为。

（4）销售模式

根据客户类型不同，公司销售模式分为直接销售和渠道销售两种模式。其中：（1）直销模式为公司直接面向行业用户进行签约，并向用户直接交付公司产品与服务的销售模式。（2）渠道销

售模式指公司与项目合作伙伴和经销商等生态合作伙伴直接签约，通过与生态合作伙伴合作向终端用户交付公司产品与服务的销售模式。其中，项目合作伙伴主要包括直接面对中大型终端用户的系统集成商或应用开发商，拥有丰富的行业服务经验或自有的技术产品，能够与公司协作形成具有实际应用价值的产品或解决方案；项目合作伙伴通常根据终端用户的需求采购公司的产品，并结合其自有产品或其他厂商产品销售交付给终端用户。经销商为行业内具有丰富软件推广经验的合作伙伴，与公司签署有效的合作伙伴协议或框架协议，经销商客户在采购公司产品和服务后，向终端用户、系统集成商或应用开发商进行销售和服务。

报告期内后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

一、人工智能行业情况

报告期内，人工智能行业持续展现强劲的增长动力，得益于算法优化、大数据积累以及计算能力的显著提升。行业正逐步从概念验证阶段迈向规模化应用，应用场景广泛拓展至我公司主要业务方向包括并不限于智能制造、智慧城市、医疗健康、金融科技等多个领域。政策层面，各国政府及我国政府有关部门均连续加大对人工智能技术研发和应用推广的支持力度，推出了一系列鼓励创新、促进产业升级的政策措施，旨在推动人工智能与实体经济深度融合。

技术进步方面，深度学习、自然语言处理、计算机视觉等核心技术不断取得突破，同时，AI芯片、边缘计算的发展降低了算力成本，加速了AI解决方案的商业化进程。然而，行业也面临数据隐私保护、伦理道德、技术安全等方面的挑战，相关法律法规的不断完善对企业的合规运营提出了更高要求。

公司在泛人工智能领域具有包括行业积累理解、核心算法、自有大模型、软硬一体化设计、研发业务链等独特核心的能力及经营模式，对公司而言，这些变化既带来了新的市场机遇，也增加了产品与服务升级的压力。公司需紧跟技术发展趋势，加强研发投入，同时注重数据安全与合规，以把握住行业快速发展的红利。对此我公司一方面积极加大研发和市场投入对人工智能垂直行业场景落地进行推动，另一方面在报告期内也新设立了独立数据专业子公司，从技术和管理上对国家有关政策做出积极响应，并且从根本上扎实自身人工智能基础设施能力。

二、新能源（海上风电运维）行业情况

新能源领域中，海上风电作为清洁能源的重要组成部分，在报告期内展现出蓬勃的发展态势。随着“十四五”规划的深入实施，中国海上风电行业迎来前所未有的发展机遇，多地政府纷纷出台支持政策，推动海上风电规模化开发。全球范围内，海上风电资源的丰富性和技术进步带来的

成本下降，使得该行业吸引力大增，已成为可再生能源领域的新焦点。

对于公司而言，由此而来的海上风电运维行业的快速发展提供了巨大的市场空间，自去年至今年市场上已有多个上市公司及央企在布局海上风电运维行业，我公司在该领域是具有核心竞争能力的公司之一并已产生收入及盈利，但同时也意味着更加激烈的市场竞争和对技术创新能力的更高要求。公司在密切关注行业政策动态，把握市场机遇，强化技术研发和专业设备生产供应链的合作管理，以应对周期波动，确保长期稳健发展。

综上所述，无论是人工智能还是海上风电行业，都处于快速发展且竞争日益激烈的阶段。公司需紧跟行业趋势，积极响应政策导向，不断创新，以适应不断变化的市场环境，从而在激烈的竞争中保持领先地位。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2024年3月已获得北京市“创新型”中小企业证书，有效期三年，自2024年3月至2027年3月。 2024年8月获得北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年，自2024年8月至2027年8月。 2024年3月25日获得中关村高新技术企业证书，证书编号：20242060105501，有效期三年，公司享受中关村高新技术企业资金支持政策和人才优惠政策。

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	53,091,954.71	39,994,625.54	32.75%
毛利率%	48.87%	65.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,885,376.58	17,948,488.86	10.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,510,292.20	17,948,488.86	8.70%
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）	26.97%	31.63%	-
加权平均净资产收	26.46%	31.63%	-

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）			
基本每股收益	0.47	0.43	9.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,531,519.72	132,122,358.52	9.39%
负债总计	60,846,955.90	68,323,171.28	-10.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,684,563.82	63,799,187.24	31.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.52	31.58%
资产负债率%（母公司）	43.20%	51.59%	-
资产负债率%（合并）	42.10%	51.71%	-
流动比率	2.10	1.69	-
利息保障倍数	107.50	124.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,861,735.22	-20,533,729.43	81.19%
应收账款周转率	0.53	0.40	-
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%	9.39%	19.04%	-
营业收入增长率%	32.75%	166.85%	-
净利润增长率%	10.79%	188.18%	-

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	6,660,440.03	4.61%	4,859,175.25	3.68%	37.07%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	104,585,176.99	72.36%	95,577,409.09	72.34%	9.42%
长期股权投资	12,733,050.00	8.81%	12,733,050.00	9.64%	0%

固定资产	3,774.30	0.00%	3,774.30	0.00%	0%
递延所得税资产	3,819,785.75	2.64%	3,721,657.23	2.82%	2.64%
短期借款	18,163,000.00	12.57%	12,500,000.00	9.46%	45.30%
其他应收款	274,173.65	0.19%	199,173.65	0.15%	37.66%
应付账款	27,597,001.40	19.09%	46,618,969.40	35.28%	-40.80%
其他应付款	196,905.48	0.14%	711,705.48	0.54%	-72.33%
应交税费	14,890,049.02	10.30%	8,430,211.56	6.38%	76.63%

项目重大变动原因

1、货币资金增加：报告期末金额为666.04万元，较上期末增加180.13万元，同比增加37.07%，主要系公司应收回款和银行贷款增加所致。
2、短期借款增加：报告期末金额为1816.30万元，较上期末增加566.30万元，同比增45.30%，主要系公司业务发展规划增大，为增加现金储备及流动性现金流，向银行进行信用贷款所致。
3、其他应收款增加：报告期末金额为27.41万元，较上期增加7.50万元，同比增长37.66%，主要是由于业务需求，增加部分备用金所致。
4、应交税费增加：主要系营业收入增加，导致计提税金所致。
5、应付账款减少：报告期末金额为2759.70万元，较上期减少1902.20万元，同比减少40.80%，主要集中在支付供应商货款所致。
6、其他应付款减少：报告期末金额为19.69万元，较上期减少51.48万元，同比减少72.33%，主要由于项目备用金调整所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	53,091,954.71	—	39,994,625.54	—	32.75%
营业成本	27,143,301.90	51.13%	13,666,024.15	34.17%	98.62%
毛利率	48.87%	—	65.83%	—	—
销售费用	23,689.90	0.04%	78,845.59	0.20%	-69.95%
管理费用	860,371.18	1.62%	647,788.31	1.62%	32.82%
财务费用	233,499.99	0.44%	194,344.87	0.49%	20.15%
信用减值损失	-392,514.10	-0.74%	-1,473,388.40	-3.68%	73.36%
营业利润	24,938,690.15	46.97%	23,931,318.48	59.84%	4.21%
净利润	19,885,376.58	37.45%	17,948,488.86	44.88%	10.79%

项目重大变动原因

1、营业收入增加：报告期内金额为 5309.20 万元，同比增加 1309.73 万元，增长 32.75%，主要原因为：（1）公司客户数量增加，项目收入增长；（2）公司不断扩展业务范围，在电子政务和工业互联网领域开拓市场的同时，也面向新能源和人工智能领域做了大量业务扩展和技术储备，新增行业

领域推动了公司营业收入的增长。

- 2、营业成本增加：报告期内金额为2714.33万元，同比增加1347.73万元，增长98.62%，主要原因为：
(1)营业收入的提升带动营业成本进一步增加；(2)报告期内首次承接的新行业领域业务占本期比例为31.48%，对应新业务的成本在本期总成本中占比为49.36%，因该部分新业务成本占比较高导致拉低了毛利润率，但作为软件技术服务行业的特点来说，新业务的前期综合投入成本均较高，待相关技术开发完成和研发成熟后，承接同类业务将带来非常好的利润回报。
- 3、销售费用减少：报告期内金额为2.37万元，同比减少5.52万元，减少69.95%，主要由于控制费用，增加线上沟通，减少出差所致。
- 4、管理费用增加：报告期内金额为86.04万元，同比增加21.26万元，增加32.82%，主要由于员工社保和员工福利增加，以及新项目前期费用增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	53,091,954.71	39,994,625.54	32.75%
其他业务收入		-	
主营业务成本	27,143,301.90	13,666,024.15	98.62%
其他业务成本		-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
技术开发服务	53,091,954.72	27,143,301.90	48.87%	32.75%	98.62%	-16.96%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,861,735.22	-20,533,729.43	81.19%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	5,663,000.00	17,965,600.00	-68.48%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加：报告期内金额为-386.17 万元，同比增加 1667.20 万元，主要由于当期市场活动产生业务回款较多所致。同时因为软件开发技术服务的行业特点，所以项目型业务的回款存在一定的时间滞后性，但该时间滞后性仍然在合理项目回款周期内，因此对于公司的持续经

营能力不造成风险。

2、筹资活动产生的现金流量净额减少：报告期内金额为 566.30 万元，同比减少 1230.26 万元，主要系集中归还贷款较多所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智信易联科技有限公司	参股公司	科技推广和应用服务业	100,000,000	34,201,592.21	12,733,050.00	0.00	0.00
天津智信融创科技有限公司	控股子公司	科学研究与技术服务	5,000,000	200.00	-9,700.00	0.00	-664.64
万全数据（北京）科技有限公司	控股子公司	科学研究与技术服务	14,990,000	8,810,274.66	8,494,085.98	5,269,811.32	4,613,046.40
中数智信（成都）科技有限公司	控股子公司	科学研究与技术服务	5,000,000	1,990.07	-209.93	0.00	-179.96

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
天津智信融创科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事物联网相关服务。
北京智信易联科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事 5G 业务应用。
万全数据（北京）科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事数据要素相关业务运营。
中数智信（成都）科技有限公司	报告期内无关联。	主要从事 AI 终端硬件相关业务研发生产。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人是罗琪。截至 2025 年 6 月 30 日，罗琪持有公司 31,446,602 股股份，持股比例为 75.0573%，罗琪所持股份享有的表决权能够对股东会决议产生决定性影响，是股份公司的控股股东。罗琪担任公司董事长、总经理，是公司的法定代表人，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响。因此，罗琪是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了《股东会议事规则》、《关联交易管理办法》等各项制度，但仍存在实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制的风险，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。公司拟采取以下措施应对或减小由此带来的风险：应对措施：第一、谨慎经营，持对中小股东负责态度做好公司运营管理工作，第二、公司将在监管政策范围内逐渐把大股东与管理层分离，进一步提高公司治理水平，以上措施的补充强化，对公司管理和治理已经和更加起到良性效果。
公司治理风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。但由于股份公司经营规模的不断扩大，对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中不存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司内进一步明确工作和管理权责，充分明确岗位职责，尽力做到权责分明，减少顶层决策。所有重要工作均依照国家有关法律法规严格执行，充分披露运营决策和发展方向，做到应披尽披。

市场竞争加剧的风险	目前，国内从事软件开发服务的企业众多，各企业的规模大小不一、服务质量参差不齐，多数企业业务同质化严重。虽然公司与客户合作紧密，同时对行业客户的需求及特性理解深刻，并拥有较大规模的客户群，但随着行业内竞争者的不断增多，如果公司不能正确、及时把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，否则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等市场竞争风险。应对措施：第一、优化技术开发和管理结构及方式，提高效率降低成本，第二、优先使用外包团队，降低自身经营压力及经营风险，第三、将项目产品化、增加标准化业务比例，从而便于扩大业务规模和业务开展。
人才短缺及流失风险	作为技术驱动型企业，公司需要储备更多的高端技术人才，才能满足长远发展的要求。公司在软件开发方面需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。根据公司的未来发展目标来看，公司仍存在一定程度的高端人才短缺问题，后续需要加强人才引进和培养，充实人才队伍。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人员的需求将增加，加剧人才的相互争夺。如果公司核心技术人员团队流失，将给公司未来发展带来较大风险。应对措施：除了之前加强引进和培养人才队伍，还采取技术外包等措施，进一步加强技术开发力量。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司享受的主要税收优惠为：技术转让、技术开发业务营业税、增值税免征优惠。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税（2016）36号】，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定并报主管税务机关备案后免征增值税。公司所享受的增值税税收优惠、所得税税收优惠分别符合税法关于技术转让、技术开发业务的税收规定及国家高新技术企业所得税优惠的规定。若国家对技术转让、技术开发业务及高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩产生一定不利影响。应对措施：认真研究国家最新税收优惠政策，合理的规划公司业务，最大限度享受国家给与的优惠政策，降低公司运营成本，使得公司能够更长远稳步发展。
应收账款坏账风险	报告期内，公司应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入的比例偏高。2025年6月30日，公司应收账款账面价值为104,585,176.99元，占当期营业收入的比重为196.99%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。应对措施：加大对之前应收账款的催收，最大限度的按项目完成进度及时回款。加强对新项目的评估和筛选，把质地优良回款较快

	的项目最为公司的主要目标。正在积极与应收账款业务金融机构沟通，争取尽快盘活现存应收账款。
知识产权保护风险	公司拥有的自主知识产权是公司核心竞争力的体现。一方面，软件著作权前期开发投入较大；另一方面，我国目前对于知识产权的保护尚未达到发达国家的水平，在这种情况下如果公司不能加强自我保护意识，通过多种手段保护自主创新的知识产权，则会加大核心技术受到侵害的风险，对公司长远发展产生不利影响。应对措施：为此公司与国内各专业技术及研发机构有着长期合作关系及经常性技术沟通机制，确保公司对于业界技术发展方向及主流技术存在技术预先布局，从而降低行业竞争中通过知识产权竞争产生的壁垒障碍。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月10日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用的承诺）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年8月10日	-	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易及资金往来）	其他（减少并规范关联交易及资金往来）	正在履行中
董监高	2018年8月10日	-	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易及资金往来）	其他（减少并规范关联交易及资金往来）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,474,200	25%	0	10,474,200	25%
	其中：控股股东、实际控制人	335,125	0.7999%	0	335,125	0.7999%
	董事、监事、高管	102,309	0.2442%	0	102,309	0.2442%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,422,600	75%	0	31,422,600	75%
	其中：控股股东、实际控制人	31,111,477	74.2574%	0	31,111,477	74.2574%
	董事、监事、高管	311,123	0.7426%	0	311,123	0.7426%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,896,800	-	0	41,896,800	-
普通股股东人数		187				

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	罗琪	31,446,602	0	31,446,602	75.0573%	31,111,477	335,125	0	0
2	邱伟华	2,893,364	- 1,324,474	1,568,890	3.7447%	0	1,568,890	0	0
3	周勇	0	1,096,899	1,096,899	2.6181%	0	1,096,899	0	0
4	华宏欣	0	750,000	750,000	1.7901%	0	750,000	0	0
5	梅新华	0	430,000	430,000	1.0263%	0	430,000	0	0
6	范延	413,432	0	413,432	0.9868%	311,123	102,309	0	0

	磊								
7	彭 建 国	0	400,000	400,000	0.9547%	0	400,000	0	0
8	汪 徐 胜	0	269,000	269,000	0.6421%	0	269,000	0	0
9	田 玉 文	0	267,600	267,600	0.6387%	0	267,600	0	0
10	王 海 旺	261,730	100	261,830	0.6249%	0	261,830	0	0
合计		35,015,128	-	36,904,253	88.0837%	31,422,600	5,481,653	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：公司股东之间不存在关联关系。

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				
罗琪	董事长、总经理	女	1984年9月	2024年8月28日	2027年8月28日	31,446,602	0	31,446,602	75.0573%
范延磊	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1986年4月	2024年8月28日	2027年8月28日	413,432	0	413,432	0.9868%
王一涵	董事	女	1989年8月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
陆金亮	董事	男	1985年7月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
董彦利	董事	女	1985年7月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
罗小科	监事会主席	男	1982年9月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
杨霖	监事	男	1997年10月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-
康慨	职工代表监事	男	1979年7月	2024年8月28日	2027年8月28日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	0	3
销售人员	3	0	0	3
技术人员	7	0	0	7
财务人员	3	0	0	3
员工总计	16	0	0	16

(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	六、1	6,660,440.03	4,859,175.25
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	六、2	104,585,176.99	95,577,409.09
应收款项融资			
预付款项	六、3	16,455,119.00	15,028,119.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	274,173.65	199,173.65
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		127,974,909.67	115,663,876.99
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	六、5	12,733,050.00	12,733,050
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、6	3,774.30	3,774.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	3,819,785.75	3,721,657.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,556,610.05	16,458,481.53
资产总计		144,531,519.72	132,122,358.52
流动负债：			
短期借款	六、8	18,163,000.00	12,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	27,597,001.40	46,618,969.40
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10		62,284.84
应交税费	六、11	14,890,049.02	8,430,211.56
其他应付款	六、12	196,905.48	711,705.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,846,955.90	68,323,171.28
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		60,846,955.90	68,323,171.28
所有者权益：			
股本	六、13	41,896,800.00	41,896,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	179,338.65	179,338.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	6,583,929.05	6,583,929.05
一般风险准备			
未分配利润	六、16	35,024,496.12	15,139,119.54
归属于母公司所有者权益合计		83,684,563.82	63,799,187.24
少数股东权益			
所有者权益合计		83,684,563.82	63,799,187.24
负债和所有者权益合计		144,531,519.72	132,122,358.52

法定代表人：罗琪

主管会计工作负责人：范延磊

会计机构负责人：范延磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,329,304.30	4,467,650.00
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十四、1	99,278,476.99	95,577,409.09
应收款项融资			-

预付款项		13,559,990.00	11,537,990.00
其他应收款	十四、2	283,673.65	206,673.65
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		119,451,444.94	111,789,722.74
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	十四、3	16,923,050.00	16,923,050.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,774.30	3,774.30
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		3,749,960.75	3,721,657.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,676,785.05	20,648,481.53
资产总计		140,128,229.99	132,438,204.27
流动负债：			
短期借款		18,163,000.00	12,500,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		27,597,001.40	46,618,969.40
预收款项			-
合同负债			-

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			62,284.84
应交税费		14,573,860.34	8,430,211.56
其他应付款		196,505.48	711,505.48
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			
流动负债合计		60,530,367.22	68,322,971.28
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		60,530,367.22	68,322,971.28
所有者权益：			
股本		41,896,800.00	41,896,800
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		180,372.86	180,372.86
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		6,583,929.05	6,583,929.05
一般风险准备			
未分配利润		30,936,760.86	15,454,131.08
所有者权益合计		79,597,862.77	64,115,232.99
负债和所有者权益合计		140,128,229.99	132,438,204.27

(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	六、17	53,091,954.71	39,994,625.54
其中：营业收入		53,091,954.71	39,994,625.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,260,862.97	14,590,002.92
其中：营业成本	六、17	27,143,301.90	13,666,024.15
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			
销售费用	六、18	23,689.90	78,845.59
管理费用	六、19	860,371.18	647,788.31
研发费用	六、20		3,000.00
财务费用	六、21	233,499.99	194,344.87
其中：利息费用	六、21	234,169.69	193,346.29
利息收入	六、21	4,489.62	-3,339.78
加：其他收益	六、22	500,112.51	84.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-392,514.10	-1,473,388.40
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）		24,938,690.15	23,931,318.48
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）		24,938,690.15	23,931,318.48
减：所得税费用	六、24	5,053,313.57	5,982,829.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,885,376.58	17,948,488.86

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）		19,885,376.58	17,948,488.86
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		19,885,376.58	17,948,488.86
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		19,885,376.58	17,948,488.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,885,376.58	17,948,488.86
（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）		0.47	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.43

法定代表人：罗琪

主管会计工作负责人：范延磊

会计机构负责人：范延磊

（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	十一、 （四）	47,822,143.39	16,050,427.43

减：营业成本	十一、 (四)	26,528,301.90	5,477,146.79
税金及附加			
销售费用		23,689.90	78,845.59
管理费用		818,618.43	647,788.31
研发费用			3,000.00
财务费用		232,663.22	192,849.17
其中：利息费用		234,169.69	193,346.29
利息收入		4,321.07	-3,338.23
加：其他收益			84.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-113,214.10	-204,345.90
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）		20,105,655.84	9,446,535.93
加：营业外收入		500,112.51	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,605,768.35	9,446,535.93
减：所得税费用		5,123,138.57	2,361,633.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,482,629.78	7,084,901.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,482,629.78	7,084,901.95
（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		15,482,629.78	7,084,901.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,877,190.00	11,568,140.61
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	六、25	502,082.52	84.26
经营活动现金流入小计		47,379,272.52	11,568,224.87
购买商品、接受劳务支付的现金		49,183,968.00	16,424,463.63
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		371,347.45	256,581.09
支付的各项税费		293,802.72	92,250.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	1,391,889.57	15,328,658.92
经营活动现金流出小计		51,241,007.74	32,101,954.30
经营活动产生的现金流量净额		-3,861,735.22	-20,533,729.43
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			13,965,600.00
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		11,753,947.22	7,490,000.00
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		11,753,947.22	21,455,600.00
偿还债务支付的现金		6,090,947.22	3,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		6,090,947.22	3,490,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,663,000.00	17,965,600.00
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		1,801,264.78	-2,568,129.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,859,175.25	5,023,549.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,660,440.03	2,455,420.05

法定代表人：罗琪

主管会计工作负责人：范延磊

会计机构负责人：范延磊

（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		46,877,190.00	11,735,750.00
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		500,112.51	84.26
经营活动现金流入小计		47,377,302.51	11,735,834.26
购买商品、接受劳务支付的现金		49,163,968.00	14,846,796.27
支付给职工以及为职工支付的现金		371,347.45	256,581.09
支付的各项税费		292,755.22	92,250.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,350,577.54	15,005,439.97
经营活动现金流出小计		51,178,648.21	30,201,067.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,801,345.70	-18,465,233.73
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			2,100,000.00
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			2,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,965,600.00
取得借款收到的现金		11,753,947.22	7,490,000.00
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		11,753,947.22	21,455,600.00
偿还债务支付的现金		6,090,947.22	3,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,090,947.22	3,490,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,663,000.00	17,965,600.00
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		1,861,654.30	-2,599,633.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,467,650.00	5,023,549.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,329,304.30	2,423,915.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

北京智信恒瑞科技股份有限公司 2025 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

北京智信恒瑞科技股份有限公司（以下简称“智信恒瑞”）前身为北京和立弘创工程技术有限公司，于2011年4月12日经北京市工商行政管理局西城分局登记注册，有限公司取得注册号为110102013770444 的《企业法人营业执照》，由罗琪、张良军共同发起设立的有限公司正式成立。公司统一社会信用代码：91110102573231658X，公司于2016年11月23日整体变更为股份公司，并于2019年3月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

股票简称：智信恒瑞，股票代码：873126。

截止2025年6月30日，本公司累计发行股本总数4,189.68万股，注册地址：北京市市辖区西城区新街口外大街8号1幢4层427室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）实际从事的主要经营活动为技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备（计算机信息系统安全专用产品除外）；软件开发；技术咨询、服务、转让。

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

本集团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》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财

务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过应收账款余额的 10%

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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。

9、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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，本集团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

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	合并范围内应收账款、关联方往来
合同资产：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	合并范围内应收账款、关联方往来

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按

照单项计提坏账准备。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

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

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。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(4) 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。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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，本集团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） 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够可靠地计量，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。

本集团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。

13、 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；购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。

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

15、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

16、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

17、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。

（3）收入确认时点及判断依据

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）技术服务收入

技术服务包括公司向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、

系统维护、运营管理等服务内容。

技术服务收入具体确认方法：公司根据合同约定提供了相应服务，合同明确约定了服务期限的，在合同约定的服务期限内，按期确认收入；合同明确约定服务成果及成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

（2）商品销售收入

A、合同明确约定验收条款的，在商品已经验收通过并取得客户确认验收单据时确认商品销售收入。

B、合同中没有明确约定验收条款的，在商品已经发出并取得客户的签收确认单据时确认商品销售收入。

本公司通常在综合考虑了以上因素的基础上，以控制权转移时点确认收入。

18、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

19、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政

府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

20、 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团以很可能取

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁

付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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 10,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团对房屋建筑物类别的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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,377.51	7,377.51
银行存款	6,653,062.52	4,851,797.74
合 计	6,660,440.03	4,859,175.25

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,359,025.00	68,408,743.00
1 至 2 年	16,525,695.00	18,075,695.00
2 至 3 年	17,168,600.00	17,168,600.00
3 至 4 年	699,425.34	699,425.34
4 至 5 年	193,000.00	193,000.00
5 年以上	5,918,574.66	5,918,574.66
小 计	119,864,320.00	110,464,038.00
减：坏账准备	15,279,143.01	14,886,628.91
合 计	104,585,176.99	95,577,409.09

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	回款风险提示
聚辉有限公司	699,425.34	3 至 4 年	延迟付款
	4,218,574.66	5 年以上	
合 计	4,918,000.00	——	——

（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 (%)	
按组合计提 坏账准备的 应收账款	119,864,320.00	100.00	15,279,143.01	12.75	104,585,176.99
其中：账龄 组合	119,864,320.00	100.00	15,279,143.01	12.75	104,585,176.99
合 计	119,864,320.00	-	15,279,143.01	-	104,585,176.99

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,464,038.00	100	14,886,628.91	13.48	95,577,409.09
其中：账龄组合	110,464,038.00	100	14,886,628.91	13.48	95,577,409.09
合 计	110,464,038.00		14,886,628.91		95,577,409.09

期末按组合计提坏账准备的组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,359,025.00	3,967,951.25	5.00
1 至 2 年	16,525,695.00	1,652,569.50	10.00
2 至 3 年	17,168,600.00	3,433,720.00	20.00
3 至 4 年	699,425.34	209,827.60	30.00
4 至 5 年	193,000.00	96,500.00	50.00
5 年以上	5,918,574.66	5,918,574.66	100.00
合 计	119,864,320.00	15,279,143.01	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	14,886,628.91	392,514.10	0.00	0.00	0.00	15,279,143.01
合 计	14,886,628.91	392,514.10	0.00	0.00	0.00	15,279,143.01

(4) 期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额的 比例 (%)
IA1	非关联方	18,942,700.00	1 年以内	947,135.00	15.80%
JA1	非关联方	10,620,800.00	1 年以内	531,040.00	8.86%
RA1	非关联方	7,773,972.00	1 年以内	388,698.60	6.49%
SA1	非关联方	7,700,000.00	1 年以内	385,000.00	6.42%
PA1	非关联方	7,601,000.00	1 年以内	380,050.00	6.34%
合计		52,638,472.00		2,631,923.60	43.91%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,455,119.00	100%	15,028,119.00	100%
合 计	16,455,119.00	——	15,028,119.00	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
EB2	4,518,390.00	27.46%
JB2	4,044,000.00	24.58%
LB2	2,997,600.00	18.22%
KB2	2,000,000.00	12.15%
DB2	1,950,000.00	11.85%
合 计	15,509,990.00	94.26%

注：因公司与上述合作方签订的合作协议涉及保密条款，以特定编号等替代之。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,000.00	104,765.46
1 至 2 年	152,768.19	49,873.44
2 至 3 年	9,570.71	14,334.75
3 至 4 年	36,834.75	30,200.00
小 计	274,173.65	199,173.65
减：坏账准备		
合 计	274,173.65	199,173.65

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	274,152.94	199,152.94
代扣代缴款项	20.71	20.71
小 计	274,173.65	199,173.65
减：坏账准备		
合 计	274,173.65	199,173.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	押金	104,544.75	1-2 年	55.72%	
		48,223.44	2-3 年		
成都中广电泛应用产业研究院	押金	14,334.75	3-4 年	16.24%	
		30,200.00	4-5 年		
四川侦图科技有限公司	押金	1,650.00	2-3 年	0.60%	
备用金	备用金	75,000.00	1 年以内	27.35%	
其他	往来	220.71	1 年以内	0.08%	
合计		274,173.65		100.00%	

5、 长期股权投资

[illegible]

6、 固定资产

项 目	办公及电子设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	125,777.40	125,777.40
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	125,777.40	125,777.40
二、累计折旧	122,003.10	122,003.10
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	122,003.10	122,003.10
三、账面价值		
1、期末账面价值	3,774.30	3,774.30
2、期初账面价值	3,774.30	3,774.30

7、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	15,279,143.01	3,819,785.75	14,886,628.91	3,721,657.23
合 计	15,279,143.01	3,819,785.75	14,886,628.91	3,721,657.23

8、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	18,163,000.00	12,500,000.00
合 计	18,163,000.00	12,500,000.00

9、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
项目款	27,597,001.40	46,618,969.40
合 计	27,597,001.40	46,618,969.40

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,782.96	285,427.74	343,210.70	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	4,501.88	23,634.87	28,136.75	0.00
合 计	62,284.84	309,062.61	371,347.45	0.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,000.00	270,817.20	325,817.20	0.00
2、社会保险费	2,782.96	14,610.54	17,393.50	0.00
其中：医疗保险费	2,763.84	13,947.66	16,711.50	0.00
工伤保险费	19.12	662.88	682.00	0.00
合 计	57,782.96	285,427.74	343,210.70	0.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,365.44	22,918.56	27,284.00	0.00
2、失业保险费	136.44	716.31	852.75	0.00
合 计	4,501.88	23,634.87	28,136.75	0.00

11、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,608,434.05	2,014,614.86
企业所得税	11,281,614.97	6,415,596.70
个人所得税	0.00	0.00
合 计	14,890,049.02	8,430,211.56

12、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	196,905.48	711,705.48
合 计	196,905.48	711,705.48

13、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,896,800						41,896,800

14、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	179,338.65			179,338.65
合 计	179,338.65			179,338.65

15、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,583,929.05			6,583,929.05
合 计	6,583,929.05			6,583,929.05

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

16、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	15,139,119.54	14,702,593.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	15,139,119.54	14,702,593.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,885,376.58	16,034,644.66
减：提取法定盈余公积	0.00	1,634,519.04
转作股本的普通股股利	0.00	13,965,600.00
期末未分配利润	35,024,496.12	15,139,119.54

17、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,091,954.71	27,143,301.90	39,994,625.54	13,666,024.15
合 计	53,091,954.71	27,143,301.90	39,994,625.54	13,666,024.15

18、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
办公费		
交通费		
销售服务费	15,000.00	20,000.00
差旅费	7,689.90	8,317.74
招待费		50,527.85
推广费	1,000.00	
合 计	23,689.90	78,845.59

19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	314,949.04	245,951.13
办公费	26,949.45	10,857.57
中介服务费	349,162.75	141,300.00
房租、水电	123,436.55	203,625.33
交通费	36,536.82	1,621.20

咨询费	500.71	39,800.00
其他	8,835.86	4,633.08
合 计	860,371.18	647,788.31

20、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
委托外部机构进行研发活动		3,000.00
人员工资		
合 计		3,000.00

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,169.69	190,009.61
减：利息收入	4,489.62	-3,339.78
手续费	3,819.92	4,338.36
合 计	233,499.99	194,344.87

22、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	112.51	84.26
政府补贴	500,000.00	
合 计	500,112.51	84.26

23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-392,514.10	-1,473,388.40
合 计	-392,514.10	-1,473,388.40

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,151,442.09	5,982,829.62
递延所得税费用	-98,128.52	
合 计	5,053,313.57	5,982,829.62

25、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	本期发生数	上期发生数
往来款（借款）	1,970.01	
个税反还	112.51	84.26

政府补贴	500,000.00	
合 计	502,082.52	84.26

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
员工备用金	75,000.00	35,861.25
付现费用	1,313,069.65	15,288,459.31
银行手续费支出等	3819.92	4,338.36
往来款、投标保证金、押金		
合 计	1,391,889.57	15,328,658.92

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	19,885,376.58	17,948,488.86
加：信用减值准备	392,514.10	1,473,388.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）	233,499.99	194,344.87
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）	-98,128.52	
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）	-5,913,282.00	-29,958,694.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,361,715.37	-10,191,256.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,861,735.22	-20,533,729.43
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	6,660,440.03	2,455,420.05
减：现金的期初余额	4,859,175.25	5,023,549.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,801,264.78	-2,568,129.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	6,660,440.03	4,859,175.25
其中：库存现金	7,377.51	7,377.51
可随时用于支付的银行存款	6,653,062.52	4,851,797.74
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
④ 期末现金及现金等价物余额	6,660,440.03	4,859,175.25
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、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人系罗琪，直接持股比例为 75.0573%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
罗琪	控股股东、董事
王一涵	董事
陆金亮	董事
董彦利	董事
范延磊	股东、董事、董秘、新任财务负责人
罗小科	监事会主席
康慨	职工代表监事
杨霖	新任监事

4、 关联方应收应付款项

应付项目		
项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：	0.00	0.00

罗琪	196,505.48	0.00
合 计	196,505.48	0.00

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津智信融创科技有限公司	500 万元	天津	天津	科学研究与技术服务	100.00		设立取得
中数智信（成都）科技有限公司	500 万元	成都	成都	互联网和相关服务	100.00		设立取得
万全数据（北京）科技有限公司	1499 万元	北京	北京	互联网和相关服务	100.00		设立取得

2、 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京智信易联科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	16.00		权益法

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,773,025.00	68,408,743.00

1 至 2 年	16,525,695.00	18,075,695.00
2 至 3 年	17,168,600.00	17,168,600.00
3 至 4 年	699,425.34	699,425.34
4 至 5 年	193,000.00	193,000.00
5 年以上	5,918,574.66	5,918,574.66
小 计	114,278,320.00	110,464,038.00
减：坏账准备	14,999,843.01	14,886,628.91
合 计	99,278,476.99	95,577,409.09

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	回款风险提示
聚辉有限公司	699,425.34	4 至 5 年	延迟付款
	4,218,574.66	5 年以上	延迟付款
合 计	4,918,000.00	——	——

(2) 期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
IA1	非关联方	18,942,700.00	1 年以内	947,135.00	16.58%
JA1	非关联方	10,620,800.00	1 年以内	531,040.00	9.29%
RA1	非关联方	7,773,972.00	1 年以内	386,698.60	6.80%
SA1	非关联方	7,700,000.00	1 年以内	385,000.00	6.74%
PA1	非关联方	7,601,000.00	1 年以内	380,050.00	6.65%
合计		52,638,472.00		2,629,923.60	46.06%

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,000.00	112,265.46
1 至 2 年	152,768.19	49,873.44
2 至 3 年	9,370.71	14,334.75
3 至 4 年	44,534.75	30,200.00
小 计	283,673.65	206,673.65
减：坏账准备	0.00	0.00
合 计	283,673.65	206,673.65

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	283,652.94	198,952.94

关联方往来款		7,700.00
代扣代缴款项	20.71	20.71
小 计	283,673.65	206,673.65
减：坏账准备		
合 计	283,673.65	206,673.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	押金	104,544.75	1-2 年	53.85%	
		48,223.44	2-3 年		
成都中广电泛应用产业研究院	押金	14,334.75	3-4 年	15.70%	
		30,200.00	4-5 年		
四川侦图科技有限公司	押金	1,650.00	2-3 年	0.58%	
备用金	备用金	75,000.00	1 年以内	26.44%	
往来款	押金	9,700.00	1 年以内	3.42%	
合 计	——	283,652.94	——	99.99%	

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,190,000.00		4,190,000.00	4,190,000.00		4,190,000.00
对联营、合营企业投资	12,733,050.00		12,733,050.00	12,733,050.00		12,733,050.00
合 计	16,923,050.00		16,923,050.00	16,923,050.00		16,923,050.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
万全数据（北京） 科技有限公司	4,190,000.00						4,190,000.00	
合 计	4,190,000.00						4,190,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

[illegible]

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,822,143.40	26,528,301.90	16,050,427.43	5,477,146.79
合 计	47,822,143.40	26,528,301.90	16,050,427.43	5,477,146.79

十二、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，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	500,112.51	
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财产损失		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	125,028.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	375,084.38	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	26.97	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.46	0.47	0.47

北京智信恒瑞科技股份有限公司
二〇二五年八月二十六日

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
政府补贴	500,000.00
个税返还	112.51
非经常性损益合计	500,112.51
减：所得税影响数	125,028.13
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	375,084.38

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