

证券代码：837979

证券简称：噢易云

主办券商：申万宏源承销保荐



噢易云

NEEQ : 837979

武汉噢易云计算股份有限公司

OS-EASY GROUP HOLDING LTD.



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、公司负责人杨军、主管会计工作负责人陈争及会计机构负责人（会计主管人员）陈争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。

目录

第一节 公司概况.....4

第二节 会计数据和经营情况.....6

第三节 重大事件24

第四节 股份变动及股东情况28

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况30

第六节 财务会计报告32

附件 I 会计信息调整及差异情况.....105

附件 II 融资情况.....105

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、噢易云	指	武汉噢易云计算股份有限公司
噢易数字	指	湖北噢易数字技术有限公司
噢易（广州）	指	噢易（广州）物联网科技有限公司
噢易（武汉）	指	噢易（武汉）信息技术有限公司
江西噢易	指	江西噢易计算机系统有限公司
噢易云（成都）	指	噢易云（成都）信息技术有限公司
噢易云（海南）	指	噢易云（海南）计算机系统有限公司
噢易（湖南）	指	噢易（湖南）软件开发有限公司
小坝投资	指	武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）
易科天成	指	武汉市易科天成管理咨询合伙企业（有限合伙）
唯尔思恒戎利	指	武汉唯尔思恒戎利股权投资基金合伙企业（有限合伙）
公司章程	指	《武汉噢易云计算股份有限公司章程》
股东会	指	武汉噢易云计算股份有限公司股东会
董事会	指	武汉噢易云计算股份有限公司董事会
监事会	指	武汉噢易云计算股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
北京德恒（武汉）	指	北京德恒（武汉）律师事务所
利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、本年度、报告期	指	即 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉噢易云计算股份有限公司		
英文名称及缩写	Os-easy Group Holding Ltd		
法定代表人	杨军	成立时间	2013 年 1 月 15 日
控股股东	控股股东为杨军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨军，一致行动人为陈争、曾丽星、郭芝琳、朱鹏、小坝投资
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类（I）-软件和信息技术服务类（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	计算机软件开发和服务；云计算解决方案；计算机软、硬件销售；云计算技术咨询及服务		
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	噢易云	证券代码	837979
挂牌时间	2016 年 7 月 22 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）	36,810,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	程爱萍	联系地址	武汉市东湖新技术开发区北斗路 6 号未来智汇城 A7 栋
电话	027-87172368	电子邮箱	chengaiping@os-easy.com
传真	027-87172303		
公司办公地址	武汉市东湖新技术开发区北斗路 6 号未来智汇城 A7 栋	邮政编码	430070
公司网址	www.os-easy.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	914201000591832277		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区北斗路 6 号未来智汇城 A7 栋 2 层 01 号		
注册资本（元）	36,810,000	注册情况报告期内是否变更	否

备注：

1、2025 年 2 月 24 日公司股东周毅因个人原因退出一致行动人协议，公司股东及实际控制人杨军分别于 2025 年 3 月 6 日与 2025 年 1 月 12 日通过大宗交易的方式两次购买公司股东易科天成的股份，交易后易科天成持有公司的股份变为 0。故公司于 2025 年 2 月 24 日重新签署了新的一致行动人协议（公告编号：2025-014）。

2、2025 年 5 月 30 日公司召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》，主要审议设立全资子公司噢易（湖南）软件开发有限公司相关事宜，并于 2025 年 6 月 3 日取得营业执照。

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. 商业模式：

公司是一家行业级多架构融合桌面云产品和方案提供商，致力于通过云计算、桌面虚拟化、智能桌面、分布式计算等技术的研发，为教育、政府、企业、医疗等行业用户，提供多架构融合桌面云、终端桌面运维、远程云桌面办公服务等系列产品及深度融合的全场景软硬件一体化解决方案。公司以产品和技术为核心，持续在研发方面进行较高投入，保持在产品和技术上的领先优势，截至报告期末已拥有云计算相关产品专利 48 项和软件著作权 78 项，已建设有“湖北省企业技术中心”“武汉市企业研究中心”等研发平台。

公司深耕教育、医疗、政企、金融、军工等行业，打造的智慧教育、智慧医疗、智慧政务、智慧金融等系列产品和整体化解决方案得到广泛应用，帮助用户提高运维管理效率，解决用户痛点。

公司通过广泛的市场营销拉动和直接客户拜访，引导用户对产品和技术优势的认可与赞誉，从而获得项目订单，并沿着行业圈子及渠道进行业务的垂直快速扩张。此外，通过产品和技术上的领先优势吸引拥有客户资源的战略合作伙伴，实现市场的高效快速扩张。报告期内已在全国重点城市设立了 5 家全资子公司、4 家分公司，基本完成全国主要区域自主产品销售网点布局，有利于公司的业务开拓和快速发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

2. 经营计划：

报告期内公司以产品竞争力为根本，以业务线拓展为主线，以渠道培育为重心，持续扩大核心业务的市场覆盖、全面推动成长业务的市场增长、积极探索新兴业务的市场模式，在促进业绩增长的同时，不断夯实市场和渠道基础，提升公司发展长期向好的确定性。经营情况如下：

(1) 财务状况：报告期内，公司实现营业收入为 7,496.30 万元，较上年同期增加 20.38%；主要因为在优势市场，新产品销售取得较快增长；在医疗、企业市场通过生态合作取得良好进展；同时加强销售过程管理，提升了销售效率。

报告期内，公司继续强化应收账款以及资金管控，保持稳健的现金储备和较低的负债水平，为公司持续稳定发展保驾护航。截止报告期末，应收账款为 1,773.71 元，较上年减少 33.04%，应收账款占营业收入的比例为 23.66%，较上年同期下降 30.11 个百分点。

(2) 渠道与销售：报告期内公司持续加强渠道建设，把渠道培育作为工作重点，努力发掘高价值渠道，提升渠道合作的意愿和信心，增强渠道对于公司业务的资源投入，高效协同渠道进行业务拓展。同时，加大重点客户的拜访频率，加强互动，传递产品和方案价值，持续为客户提供优质的产品和服务。

(3) 产品与研发：报告期内，公司针对教育行业的发展趋势和市场需求，推出孪生实验室和 AIPaaS 新产品，孪生实验室旨在打造泛在学习和实验室资源开放共享平台；AIPaaS 旨在满足用户对于 AI 通识课教学及相关实训环境的支撑环境，新产品的推出进一步提升公司在教育市场的前瞻性布局和产品竞争力，并成功建立一批示范案例。在医疗和企业市场，公司进一步加强云上桌面云产品的功能和与第三方云底座对接的标准化，与更多第三方云厂商达成战略合作，推动新行业的业绩增长获得市场效应。在信创方面，解决了多用户应用虚拟化方案的外设兼容难题，有效减少云应用的方案成本，降低了产品的落地阻力，市场呈现较大的增长力。

2025 年下半年，公司将继续围绕业务线的增长，加强产品竞争力，强化前后端协同效率，重点建设并培育渠道体系，加强组织和团队能力建设，推动公司持续稳健增长。

(二) 行业情况

中国云计算市场经过短短 10 年的高速发展，市场规模已高达 4550 亿元，占据全国整体 IT 基础设施投资的 41%。桌面云自诞生至今超过 30 年，但与传统商用 PC 市场每年 3000+万台的出货量相比，桌面云在全行出货量 400+万台（以云终端出货量为参考），占比仅 12%。桌面云相比商用 PC 有诸多优势，市场层面也展现出巨大潜力。具体而言，中国云桌面产业发展整体呈现以下几方面特征：

1、中国云桌面市场呈稳步增长态势

全球云桌面市场呈现强劲增长，预计 2023-2030 年复合增长率（CAGR）达 21.6%，2030 年市场规模将突破 157.6 亿美元。中国市场增速更高，预计 2025 年销售量达 673 万个，2025 年软件市场规模达 100.3 亿元。



数据来源：计世资讯/中研普华产业研究院

年份	规模 (亿元)	同比增长	权威来源
2019	30.5	19.6%	前瞻产业研究院
2021	46.2	-	开源证券研究所
2023	28.5	10.47%	智研咨询 (2024)
2025P	100.3	CAGR 21.3%	计世资讯

数据：软件市场规模

《2024 年下半年中国云终端市场跟踪报告》显示，2024 全年中国云终端市场出货量为 421.7 万台，同比增长 40.0%。IDC 预计，至 2029 年，应用不同云化解决方案的中国云终端市场规模将突破 962

万台，五年复合增长率达到 16.6%；瘦客户机市场规模将超过 281 万台，五年复合增长率达到 7.5%。

从云终端捆绑的不同解决方案来看，2024 年度 VDI 解决方案云终端出货量超过 325 万台，同比增长将近 55%；VDI 产品比重增加至 77%，是云终端第一大市场。TCI 解决方案云终端同比增长 49%，VOI 方案基本持平，IDV 则下降 3%。VDI 云终端快速增长得益于公有云捆绑硬件推广云服务。

解决方案	出货量占比	增速	核心应用场景
VDI	77%	+54.3%	金融/政务/大型企业
TCI	8%	+49%	Intel联盟行业定制
IDV	10%	-3%	教育/医疗本地计算
VOI	5%	持平	制造业边缘场景

数据来源：IDC《2024年下半年中国云终端市场跟踪报告》

2、国产化替代成为云桌面发展的核心引擎

（1）国家战略刚性需求。信息安全自主可控：传统 PC 依赖国外硬件/操作系统，存在硬件后门、系统漏洞等安全风险（如政务数据泄露隐患）；政策强制落地：国产化替代成为解决“卡脖子”问题的根本举措，“十四五”规划明确要求关键领域信息技术安全可控；到 2027 年使用财政资金开展信息化采购的部门要求“国产化替代”，政府、国企、金融等场景推行“能替尽替，真替真用”原则，驱动国产云桌面采购量激增。

（2）云桌面解决国产替代痛，技术融合推动替代进程加速。当前国产化替代过渡期，采用虚拟化技术解决兼容性问题，应用虚拟化将 windows 业务系统无缝嵌入国产系统，避免用户操作习惯断层，技术融合采用“云桌面+云应用”混合交付成为国产化替代主流模式，保留了云桌面的“全栈可控”优势，又利用云应用的“轻量化、弹性、免运维”能力，同时解决了“合规可控，业务平滑、成本最优”痛点，2025 年后，混合部署架构将成为未来五年国产化替代的事实标准。

（3）国产化替代重构云桌面竞争格局。需求端爆发式增长：政府先行，行业扩散，金融、医疗、制造、央国企等行业逐步完成场景替代，国产化方案占比超 70%；供给端本地厂商主导：传统巨头 Citrix 退出中国市场，存量客户替换和遗留份额由国产厂商承接，另外本土厂商占据生态适配优势，可面向客户提供全栈国产化方案。

终端类型	2023	2024	2025年预测	2027年预测	数据来源
PC终端	345万台	575万台	575万台	累计8000万台	平安证券
服务器终端	71万台	97万台	125万台	189万台	平安证券
云桌面终端	-	421.7万台	487万台	-	IDC云终端历史报告
合计（年出货量）	≈416万台	≈1093.7万台	≈1187万台	超2000万台	综合测算

注：2027年PC累计目标8000万台源于政策要求（已部署1000万台+待部署8000万台）

3、桌面云行业应用趋势：技术融合与场景深化

（1）技术融合协同：多架构整合到多技术融合协同演进。混合模式成为主流，私有云与公有云桌面（DaaS）融合，满足灵活性与安全性双重需求；云桌面与云应用融合，满足国产化替代应用兼容难题；多技术路线虚拟化平台资源纳管融合，统一对外交付桌面服务，保障客户资源投资回报；超融合 HCI 集成化交付，提升易用性和扩展体验。桌面协议技术优化，多协议自适应，满足专业复杂场景需求，节省 30-50%带宽。以及 GPU 深度集成融合、安全技术融合和新信息技术融合（AI 技术、边缘计算等）。

（2）场景深化：从通用办公到垂直行业专属方案。不同行业业务需求差异化，推动桌面云向高度定制化发展，例如工业场景要求低延迟，对桌面协议性能要求高；金融注重数据安全，外包开发测试运维远程进行；医疗领域保障数据隐私，内外网隔离办公，打印机外设多统一管理；教育领域实验教学模式改革，线上线下校内校外课堂课后桌面随时随地接入，算力资源开放分时复用；新业务模式远程访问成为企业常态，移动设备接入，随时随地突破设备限制。同时，新兴场景深化，云原生趋势推动桌面云在容器化环境的应用，优化弹性和分布式优势。

4、场景创新价值升级：垂直行业解决方案 AI 赋能

随着 AI 技术从“工具”走向“底座”，AI 将重构云桌面的技术基因（从虚拟化走向智能化），它与桌面云的结合正从功能增强演进到架构重塑。

（1）智能及服务”成为默认能力。智能运维 AIOps：利用 AI 模型对 CPU、内存、网络、GPU 进行全栈预测，提前发现故障并自愈，资源调度 AI 实时优化；故障预测性维护：AI 分析日志预判硬件故障，运维效率提升 5 倍；AI 助手内嵌：集成 AI 助手到云桌面，开机即加载 AI 助手，实现自然语言交互、会议纪要、智能搜索、学习知识问答。

（2）AI 驱动“云边端”一体化协同。通过云边端算力协同融合，实现终端分布式算力与云端中心算力的动态平衡，提升整体效率，例如在教育，高校 AI 实训室通过桌面云统一分发 GPU 资源，学生终端低配置即可跑大模型，本地完成人工智能专业教学和实训课程作业。

（3）桌面云+AI 场景方案扩展，赋能客户新价值。行业解决方案 AI 赋能，提升客户价值与体验，云桌面从“虚拟化工具”向“智能工作空间”和“智能学习空间”演进发展。办公 AI 云桌面镜像，预装行业模型与工具，一键交付，提升运维效率；教学和科研机构 AI 算力分时复用（或租用），非工作时间出租 GPU 给 AI 训练任务，降低 TCO；非教学时间，AI 算力开放给教师教学科研、学生竞赛与项目实践，资源利用率提升 100%；制造业数字孪生云桌面+AI 故障预判，生产线停机减少 85%。

作为可信的桌面云技术和方案提供商，未来三年，公司将以产品竞争力为根本，打造差异化优势，满足客户核心需求；以业务线拓展为主线，涵盖核心业务、成长业务与新兴业务，全面布局市场，垂直行业场景深化；以渠道培育为重心，夯实市场根基，提升市场覆盖率与占有率。持续进行技术融合创新、核心技术攻坚，保持技术领先性。与合作伙伴一起，在保持教育行业优势的同时，大力开拓医疗、金融、军工、政企等新高价值细分行业，优化组织结构和能力，实现更有效率的增长。

（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
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1. 国家级“专精特新”小巨人： 为深入贯彻习近平总书记关于“培育一批专精特新中小企业”的重要指示精神，工业和信息化部开展了第五批专精特新“小巨人”企业培育和第二批专精特新“小巨人”企业复核工作，已完成相关审核，公司于2023年7月14日通过审核，入选2023年国家级第五批专精特新“小巨人”企业。 2. 软件行业科技成果评价证书： 2023年9月21日由中国软件行业协会牵头组织中国科学院院士专家进行核心技术成果评价会，出具《多架构融合桌面云系统科技成果评价报告》、《OEIDP 桌面传输协议科技成果评价报告》，均已获得《软件行业科技成果评价证书》（编号：SISE-2023093001、SISE-2023093002），技术国内领先。 3. 湖北省企业技术中心认定： 根据鄂发改高技【2024】12号文，湖北省发展和改革委员会发布关于公布2023年(第29批)新认定及全部湖北省企业技术中心名单的通知，2023年12月，武汉噢易云计算股份有限公司技术中心被认定为湖北省企业技术中心。 4. 2023-2024年度湖北省信创工委先进单位：

	2024年1月1日，由湖北省软件企业协会信息技术应用创新工作委员会认定为2023-2024年度湖北省信创工委先进单位。 5. 2023-2024年度优秀软件企业 2024年2月1日，由武汉市软件行业协会认定为2023-2024年度优秀软件企业。 6. 入选武汉市首版次软件产品： 2025年6月5日，武汉市经济和信息化局认定我公司软件产品“噢易多架构融合桌面云平台 V6”入选为武汉市首版次软件产品。 7. 入选湖北省关键软件独立研发企业： 2024年7月31日，湖北省经济和信息化厅认定我公司产品“噢易桌面云全栈管理服务平台”作为关键软件入选为湖北省关键软件独立研发企业。 8. 湖北省科学技术进步奖： 2024年12月公司“多架构融合数智化桌面云关键技术及应用”获得湖北省科技进步奖。 9. 湖北省第一批服务业“专精特新”企业： 2024年12月24日，湖北省发展和改革委员会认定我公司为湖北省第一批服务业“专精特新”企业。
--	---

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	74,962,963.65	62,269,956.29	20.38%
毛利率%	46.92%	48.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,530,285.43	-20,251,671.65	33.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,384,204.18	-22,460,757.13	35.96%
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)	-11.25%	-17.55%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.97%	-19.47%	-
基本每股收益	-0.37	-0.55	33.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	177,227,276.59	223,162,594.61	-20.58%
负债总计	76,044,665.58	93,725,698.17	-18.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,182,611.01	129,436,896.44	-21.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	3.52	-21.83%
资产负债率%（母公司）	37.91%	29.94%	-
资产负债率%（合并）	42.91%	42.00%	-
流动比率	1.54	1.74	-
利息保障倍数	-21.00	6.85	-
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	-25,694,003.48	-54,656,277.10	52.99%
应收账款周转率	3.21	1.37	-
存货周转率	4.33	3.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.58%	-28.68%	-
营业收入增长率%	20.38%	-41.05%	-
净利润增长率%	33.55%	-71.77%	-

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	66,206,800.39	37.36%	93,936,483.13	42.09%	-29.52%
应收票据	452,179.84	0.26%	6,789,738.54	3.04%	-93.34%
应收账款	17,737,140.20	10.01%	26,489,450.06	11.87%	-33.04%
预付款项	3,950,549.67	2.23%	3,602,713.18	1.61%	9.65%
其他应收款	1,581,167.66	0.89%	1,821,809.65	0.82%	-13.21%
存货	9,742,235.02	5.50%	8,610,847.96	3.86%	13.14%
合同资产	861,700.74	0.49%	1,113,625.61	0.50%	-22.62%
其他流动资产	3,740,595.94	2.11%	4,829,099.62	2.16%	-22.54%
长期股权投资	25,240,699.61	14.24%	25,238,734.07	11.31%	0.01%
固定资产	45,198,342.80	25.50%	47,573,680.13	21.32%	-4.99%

使用权资产	1,202,075.10	0.68%	1,202,075.10	0.54%	0.00%
无形资产	331,257.48	0.19%	543,067.86	0.24%	-39.00%
长期待摊费用	571,583.94	0.32%	470,798.34	0.21%	21.41%
短期借款	43,000,000.00	24.26%	35,420,300.63	15.87%	21.40%
应付票据	3,240,770.00	1.83%	3,255,135.00	1.46%	-0.44%
应付账款	7,128,164.52	4.02%	23,241,905.68	10.41%	-69.33%
合同负债	6,342,682.33	3.58%	3,935,933.33	1.76%	61.15%
应付职工薪酬	4,823,150.43	2.72%	13,738,761.90	6.16%	-64.89%
应交税费	1,554,072.05	0.88%	3,397,813.24	1.52%	-54.26%
其他应付款	778,306.66	0.44%	1,061,598.64	0.48%	-26.69%
其他流动负债	408,805.30	0.23%	341,015.52	0.15%	19.88%
长期借款	7,740,820.97	4.37%	8,305,340.91	3.72%	-6.80%
租赁负债	268,345.80	0.15%	268,345.80	0.12%	0.00%

项目重大变动原因

1、报告期末应收票据期末数较期初数减少 93.34%，主要原因是上年的承兑汇票在报告期内到期并兑付。

2、报告期末应收账款期末数较期初数减少 33.04%，主要原因为：（1）继续加强经营性资金管控，对资金回笼慢风险高的项目趋严信用评估及账期审批，效果体现在公司本期营业收入回款率提升到 95%以上；（2）加大催收力度，效果体现在对前期项目的回款率超过 85%。两项措施使得公司应收账款余额大幅减少。

3、报告期末无形资产期末数较期初数减少 39.00%，主要是正常摊销所致。

4、报告期末应付账款期末数较期初数减少 69.33%，主要原因是报告期内公司及时结清上游供应商货款。公司收入存在较强的季节性特征，下半年为采购旺季，公司供应商信用期一般为 1 至 3 个月，根据信用到期额度，报告期内按时支付上年末到期货款导致应付账款余额减少。

5、报告期末合同负债期末数较期初数增加 61.15%，主要原因是合同的预收账款增加，报告期内部分新中标项目已收取预收款备货，部分项目未发货或已发货未达到收入确认条件，预收账款无法确认收入导致。

6、报告期末应付职工薪酬期末数较期初数减少 64.89%，主要原因是报告期内已支付上年末计提的年终奖金。

7、报告期末应交税费期末数较期初数减少 54.26%，主要原因是公司收入存在较强的季节性特征，收入集中在第三、四季度，2025 年上半年的销售收入远小于 2024 年下半年的销售收入，导致本期应交增值税、城建税、教育费附加和地方教育费附加均低于上年末应交的相应税费。

（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	74,962,963.65	-	62,269,956.29	-	20.38%
营业成本	39,792,113.69	53.08%	32,303,378.35	51.88%	23.18%
毛利率	46.92%	-	48.12%	-	-
销售费用	27,471,662.00	36.65%	30,353,007.53	48.74%	-9.49%
管理费用	13,230,902.09	17.65%	10,241,347.54	16.45%	29.19%
研发费用	11,641,972.24	15.53%	15,644,017.61	25.12%	-25.58%
财务费用	539,819.44	0.72%	445,228.46	0.71%	21.25%
其他收益	3,580,762.10	4.78%	5,813,323.12	9.34%	-38.40%
投资收益	225,314.84	0.30%	422,734.97	0.68%	-46.70%
信用减值损失	1,193,584.71	1.59%	627,008.55	1.01%	90.36%
资产处置收益	184,309.40	0.25%		0.00%	-
营业利润	-13,134,642.53	-17.52%	-20,362,686.40	-32.70%	35.50%
所得税费用	336,157.55	0.45%	-24,551.43	-0.04%	1,469.20%
净利润	-13,530,285.43	-18.05%	-20,362,784.46	-32.70%	33.55%

项目重大变动原因

1、其他收益

报告期内，其他收益较去年同期减少 38.40%，主要原因是报告期内获得的政府补助较上年同期减少。

2、投资收益

报告期内，投资收益较去年同期减少 46.70%，主要原因是公司利用闲置资金购买理财产品获得的收益减少。

3、信用减值损失

报告期内，信用减值损失转回较去年同期增加 90.36%，主要原因是前期的应收账款回款较好，本期计提的应收账款坏账准备转回增加。

4、所得税费用

报告期内，所得税费用较去年同期增加 1,469.20%，主要是本期子公司利润总额增加导致应纳税所得额及相应计提所得税增加所致。

5、营业利润和净利润

报告期内，营业利润和净利润较上年同期分别增加 35.50%、33.55%，主要原因是公司提高产品差

异化竞争力、加强业务线拓展力度、挖掘高价值渠道，收入保持稳定增长；同时对费用进行强管控，保障营业利润和净利润同步增长。

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	74,962,963.65	62,269,956.29	20.38%
其他业务收入			
主营业务成本	39,792,113.69	32,303,378.35	23.18%
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
教育桌面云	54,477,459.63	29,578,028.10	45.71%	21.12%	28.07%	-2.95%
政企桌面云	16,141,647.62	8,647,098.23	46.43%	33.21%	21.21%	5.30%
智慧实验室	3,224,798.06	1,464,911.87	54.57%	-22.06%	-27.30%	3.28%
其他	1,119,058.34	102,075.49	90.88%	8.11%	70.91%	-3.35%

按区域分类分析

√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
东北	680,966.09	196,525.06	71.14%	-81.49%	-87.15%	12.70%
华北	4,022,193.04	2,261,946.44	43.76%	-29.78%	-39.12%	8.63%
华东	8,779,490.44	3,968,746.51	54.80%	37.83%	38.32%	-0.16%
华南	15,253,173.69	7,971,737.75	47.74%	-3.09%	-4.36%	0.70%
华中	15,654,322.19	9,640,358.57	38.42%	15.97%	15.07%	0.48%
西北	6,694,868.73	3,157,844.30	52.83%	221.06%	187.57%	5.49%
西南	19,628,605.28	11,253,620.85	42.67%	88.57%	130.56%	-10.44%
国际	4,249,344.19	1,341,334.21	68.43%	-10.75%	-10.41%	-0.12%

收入构成变动的原因

1. 产品线层面：

（1）报告期内公司教育桌面云及政企桌面云的收入分别增长 21.12%、33.21%，主要原因是 2025 年公司加强销售过程管控，提升销售效率和项目把控，聚焦教育优势领域，保障高教行业的大幅增长；同时借助战略合作伙伴和高价值渠道积极开拓新行业，报告期内在政企和医疗行业取得较好市场效益。

（2）报告期内智慧实验室业务较去年同期减少 22.06%，主要原因是已中标项目因学校的时间计划变更导致项目实施进度延期。

2. 区域层面：

在报告期内，成立产品线解决方案部，加强新行业新产品的推广力度，同时对区域集中化管理，横向纵向统一目标、统一竞争推广策略、统一行动计划，以确保高效的业务协同效率。其中在西北、西南、华东区域取得较好的增长。

（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	-25,694,003.48	-54,656,277.10	52.99%
投资活动产生的现金流量净额	572,226.30	-112,574.54	608.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,888,326.26	10,212,811.48	-128.28%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 52.99%，主要原因是当期收入上升，销售商品、提供劳务收到的现金增加，其次公司人员优化，支付职工工资减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 608.31%，主要原因是本期新增购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 128.28%，主要原因是报告期内公司完成了 2024 年度权益分派 1,472.4 万元。

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
噢易（广 州）物联 网 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	软 件 和 信 息 技 术 服 务 业	3,000,000	3,378,328.79	1,156,740.39	3,971,626.19	- 1,230,811.86
江 西 噢 易 计 算 机 系 统 有 限 公 司	控 股 子 公 司	计 算 机 整 机 制 造	3,000,000	26,017,584.83	- 9,480,144.90	40,604,212.23	- 2,133,456.02
噢 易 云 （成都） 信 息 技 术 有 限 公 司	控 股 子 公 司	信 息 技 术 咨 询 服 务	1,000,000	3,769,621.00	96,461.66	1,449,688.49	-424,120.63
噢 易 云 （海南） 计 算 机 系 统 有 限 公 司	控 股 子 公 司	软 件 和 信 息 技 术 服 务 业	3,000,000	15,372,602.42	9,764,793.32	38,963,345.07	2,495,404.11
噢 易（湖 南）软 件 开 发 有 限 公 司	控 股 子 公 司	软 件 和 信 息	3,000,000	2,998,484.19	2,998,484.19		-1,515.81

		技术服务业					
--	--	-------	--	--	--	--	--

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
重庆步航卓业智能技术有限公司	物联网业务拓展	开拓业务

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北噢易数字技术有限公司	吸收合并注销	无
噢易（武汉）信息技术有限公司	吸收合并注销	无
噢易(湖南)软件开发有限公司	新设	有利于公司经营发展

(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

公司始终秉持“科技向善，责任为先”的理念，将社会责任融入企业战略与日常运营。报告期内，公司在推动行业创新、服务客户需求的同时，持续关注员工成长、社会公益与可持续发展，以实际行动践行企业公民的责任担当。以下是我们在社会责任领域的具体实践与成果。 一、公司治理：合规运营与透明管理 报告期内，公司进一步完善治理结构，召开股东会 4 次、董事会 4 次、监事会 2 次，审议通过重大事项均严格履行信息披露义务，确保投资者知情权，维护了中小股东的利益，未发生重大合规风险事件。公司作为非上市公众公司，积极响应资本市场政策导向，报告期内持续分红，让股东享受企业发展的红利。
--

二、员工关怀：赋能成长，共享发展

1、健康与福利保障

公司高度重视员工的精神健康与福利保障，定期举办心理健康讲座、职业病风险防范讲座等活动，提供健康体检、肩颈按摩、中医快诊等健康服务，全方位守护员工身心健康。设施设备上，公司在六楼开辟职工之家，配备跑步机、椭圆机、动感单车、乒乓球台等专业健身器材，并打造户外休闲长廊，持续丰富员工的业余生活。此外，还为哺乳期女员工配备专属妈咪屋，以此保障女员工享受应有的权益和福利。

2、人才培养与职业发展

开展技术认证、管理能力等专项课程 7 场；人均培训学习时长超 5 小时

3、平等与包容

公司平等对待每一位员工，残障人士同工同酬，目前有全职在岗残障人士就业 3 人。

三、社会公益：促就业，回馈社会

公司始终将促进就业与教育发展作为履行社会责任的核心方向。在国内，公司积极响应国家“稳就业和扩大就业”的决策部署，与华北水利水电大学、河南科技大学、郑州师范学院等多所学校开展校企合作，助力人才培养与产业需求精准对接。在国际层面，公司持续深化与联合国教科文组织的合作，推动全球教育数字化进程，接待新西兰南方理工学院、南非文达大学绿色科技孔子学院“汉语桥”南非校长访华团等国际友人，组织非洲埃塞俄比亚教育信息化会议，并参与 2025 世界数字教育大会，向海外市场输出中国教育科技解决方案。

公司已获得“质量、环境和职业健康安全管理体系”认证，通过关注客户、关注社会、关注员工，促进企业的健康发展，为客户、股东、员工和社会不断创造价值。公司在积极服务国家大局中展现责任担当，缓解社会就业压力，倾力回报社会，有力展现了企业的初心与担当，公司始终坚信员工是公司的生产力和财富，并持续保障员工福利，提高了员工的幸福感，为国家经济社会发展和大局稳定贡献了力量。

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
技术风险	公司是一家多架构融合桌面云产品和服务提供商，通过云计算、桌面虚拟化、智能桌面、分布式计算等前沿技术的研发为各行业用户提供产品及解决方案。随着行业的发展，技术更

	新迭代时间越来越短，如果公司不能持续保持创新能力，或者不能及时、准确把握技术、产品的发展趋势，将面临被市场淘汰的风险。 应对措施及分析：公司始终把技术领先作为企业竞争力的核心，持续保持在研发方面的高投入。一方面公司建立了技术研究院，保持对桌面云核心技术的研究和突破；另一方面建立了以行业线为引领的产品团队，持续关注用户需求和市场变化；并通过敏捷的开发模式，快速响应市场需求，始终保持公司产品在各行业的市场竞争力。报告期内，公司在技术层面的竞争力得到了进一步的巩固和提升。
市场竞争加剧风险	公司处于桌面云细分领域，该领域正处于目标市场快速扩大的发展阶段，主要厂商都在大力拓展新的行业用户，市场竞争激烈。若公司不能抓住时机迅速抢占市场，将面临市场份额下降的风险。 应对措施及分析：桌面云本身属于技术密集型产品，随着信创和国产化的推进，对企业自身的技术研发能力提出了更高要求。资源投入成倍增长，部分小企业和非主营业务的大企业呈现出不断退出的形势，未来竞争格局将在头部企业之间展开。 公司通过持续的研发投入加强技术创新，保持在优势行业的领先地位。并借助与生态合作伙伴的战略合作，持续向医疗、企业市场渗透，截止报告期末已取得较好的市场成效，提升了市场竞争能力。
业务规模扩张导致的管理风险	报告期内，公司在市场开拓、产品研发与质量管理、资源整合及内部控制等方面存在进一步完善的压力，对企业内部管理及控制提出了更高要求。公司若不能调整组织模式、制定合理的管理制度，市场竞争力将被削弱，面临因快速扩张导致的管理风险。 应对措施及分析：面对当前宏观经济形势，公司在人员规

	模上采取审慎态度，优化并调整人员结构，提高人均效能。通过加强渠道建设、提升组织效率等方式实现业务的稳健增长，同时持续对公司信息化中台的优化和完善，以数字化管理手段推动和提高管理的时效性、有效性。
市场开拓带来的渠道商管理不当风险	公司的市场开拓主要是充分利用专业分工优势，将更多资源集中在产品研发、生产环节，在产品销售环节采用了“渠道为主、直销为辅”的模式。随着渠道商数量的持续增加，公司对渠道商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也在加大。若公司不能及时提高对渠道商的管理能力，一旦渠道商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与渠道商发生纠纷，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。 应对措施及分析：报告期内，构建渠道体系，对不同行业和区域进行渠道布局和客户覆盖；完善渠道管理机制，明确渠道合作规则，优化项目报备流程，增强合作粘性；建设以渠道为中心的业务系统，从品牌、市场到产品方案，从线索商机、招投标、到交付回款的全流程，适配以渠道为核心的全生命周期管理的商业系统。
核心技术人员流失风险	在软件和信息技术服务业这一技术密集型领域，云计算虚拟化作为前沿 IT 技术，对企业的技术和人才水平提出了严苛要求。成熟云计算技术人员的培养需要长期学习与经验积累，导致该领域人才资源稀缺。随着市场竞争加剧，行业内对技术人才的争夺愈发激烈。若公司人力资源管理滞后、员工激励不足，将面临技术人才引进困难与流失风险，进而抑制公司创新能力，削弱竞争优势。 应对措施及分析：报告期内公司对人力资源规划进行了全面优化升级，致力于打造一支契合当前及未来技术需求与创新要求的专业技术团队，核心策略涵盖人才引进、培养与激励等方面，确保人才队伍的持续发展与壮大。具体措施包括：

	1、薪酬与激励体系优化 公司提供具有行业竞争力的薪酬标准，以吸引和留住优秀的技术人才。同时，推行股权/期权长期激励计划，将核心人员利益与企业发展紧密绑定，增强员工的归属感与忠诚度。在奖金激励方面，从年度奖金激励调整为季度奖金激励，激发其达成短期目标的动力。此外，持续完善福利保障体系，提升员工的整体满意度与幸福感。 2、职业发展路径建设 公司高度重视员工职业发展规划，结合公司任职资格标准和员工个人职业发展诉求，为其量身定制个人发展计划（IDP）。定期开展技术分享与专项培训活动，邀请内部技术骨干分享前沿技术知识与实践经验，助力员工拓宽技术视野、提升专业技能，加速核心人员能力的迭代升级。创新性地设立“专业线+管理线”双通道晋升体系，打破传统单一的晋升瓶颈，为技术专家人才提供广阔的价值实现空间，使员工无论是在专业技术领域深耕还是转向管理岗位，都能看到清晰的职业晋升路径，从而有效减少因职业发展停滞而导致的被动离职现象。 3、人才梯队与知识管理 为确保业务的连续性与稳定性，公司在关键岗位实施人才储备机制，避免技术资源被个人垄断。通过内部竞聘、轮岗见习等方式，储备和选拔潜在的后备人才，形成合理的人才梯队。同时，强制推行技术文档标准化，建立跨部门知识共享工具库，促进知识的流通与共享。这一举措不仅提升了知识资产留存率，还大幅缩短了新人接手项目的周期，确保在核心人员流失时，业务能够迅速恢复，系统性地降低了核心人员流失对研发进程的冲击。 4、风险防控与文化保障 公司要求全员签订竞业协议与保密协议，明确技术产权的法律归属，有效降低核心技术泄露的风险。近三年来，公司未
--	--

	发生重大产权纠纷，为技术资产的安全保驾护航。每季度开展员工满意度调研，深入了解员工所思所想所盼，针对调研结果对管理机制进行针对性优化，及时修复管理漏洞，提升离职预警的准确率。通过构建“制度约束 + 主动关怀”的双重防线，在规范员工行为的同时，给予员工充分的关怀与支持，增强团队的凝聚力与向心力，营造积极向上、团结协作的企业文化氛围。 通过以上人力资源管理优化措施的实施，公司有望在激烈的市场竞争中吸引和留住优秀的云计算技术人才，打造一支高素质、稳定且富有创新精神的专业技术团队，为公司的持续发展和技术创新提供坚实的人才保障，不断提升公司的核心竞争力，推动公司在软件和信息技术服务业领域取得更大的成就。
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	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	三.二.（四）
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.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	184,050.00	0.14%
作为被告/被申请人	/	/
作为第三人	/	/
合计	184,050.00	0.14%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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） 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	24,000,000	1,633,626

销售产品、商品，提供劳务	47,000,000	1,922,140
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	150,000,000	115,100,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司实际控制人杨军先生及其配偶为公司银行贷款提供担保，预计最高金额不超过人民币 15,000 万元。报告期内，杨军先生为公司银行贷款提供 11,510 万元的担保。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-057	企业合并	湖北噢易数字技术有限公司	0	否	否
2025-008	企业合并	噢易（武汉）信息技术有限公司	0	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025 年 1 月 8 日公司召开 2025 年第一次临时股东会，以增加该临时提案的方式审议通过了《关于武汉噢易云计算股份有限公司合并全资子公司湖北噢易数字技术有限公司的议案》，公司于 2025 年 4 月 28 日取得噢易数字工商注销登记通知书。

公司分别于 2025 年 1 月 20 日、2025 年 2 月 10 日召开第四届董事会第二次会议与 2025 年第二次临时股东会均审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司噢易（武汉）信息技术有限公司的议案》，2025 年 5 月 21 日噢易（武汉）取得工商注销登记通知书。

（五） 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	2016年7月22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	2016年7月22日	-	挂牌	资金占用承诺	股东承诺今后将不违规借用、占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年7月22日	-	挂牌	限售承诺	股票自愿锁定的承诺，公司董监高承诺除按《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定外，自愿承诺在其任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内不转让其所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2016年7月22日	-	挂牌	无违法违规行为承诺	公司董事、监事、高级管理人员最近两年无违法违规行为，无个人到期未偿还的大额债务、欺诈或其他不诚信的行为。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，各项承诺事项均正常履行。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	银行存款	质押	648,154.00	0.37%	公司业务出具银行承兑汇票，向银行缴纳保证金
货币资金	银行存款	质押	371,873.63	0.21%	银行履约保函质押保证金
货币资金	银行存款	质押	192.24	0.00%	票据保证金利息
固定资产	房屋	抵押	41,063,384.58	23.17%	为噢易云向上海浦东发展银行借款1300万元提供抵押担保，截止报告期末银行贷款余额为7,740,820.97元
总计	-	-	42,083,604.45	23.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限，主要源于公司在产品买卖过程中向供应商出具银行承兑汇票故向银行缴纳保证金，以及为公司向上海浦东发展银行1300万元的长期借款提供抵押担保，截止报告期末该银行贷款余额为7,740,820.97元，以上均属于公司经营过程中发生的常规业务，未对公司经营产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,723,931	61.73%	-2,004,770	20,719,161	56.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,963,652	8.05%	602,500	3,566,152	9.69%
	董事、监事、高管	1,413,140	3.84%	-197,270	1,215,870	3.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,086,069	38.27%	2,004,770	16,090,839	43.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,905,960	24.19%	1,807,500	10,713,460	29.10%
	董事、监事、高管	5,180,109	14.07%	197,270	5,377,379	14.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,810,000	-	0	36,810,000	-
普通股股东人数		138				

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	杨军	11,869,612	2,410,000	14,279,612	38.79%	10,713,460	3,566,152	0	0
2	武汉小坝股权投资管理	5,525,683	0	5,525,683	15.01%	0	5,525,683	0	0

	合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
3	曾 丽 星	2,263,421	0	2,263,421	6.15%	1,697,567	565,854	0	0
4	陈争	2,127,670	0	2,127,670	5.78%	1,830,924	296,746	0	0
5	张 晓 波	1,670,000	0	1,670,000	4.54%	0	1,670,000	0	0
6	盛琼	1,299,900	0	1,299,900	3.53%	0	1,299,900	0	0
7	深 圳 市 杰 和 科 技 发 展 有 限 公 司	1,000,000	0	1,000,000	2.72%	0	1,000,000	0	0
8	周毅	789,079	0	789,079	2.14%	789,079	0	0	0
9	朱鹏	789,079	0	789,079	2.14%	591,809	197,270	0	0
10	杜奎	772,100		772,100	2.10%	0	772,100	0	0
合计		28,106,544	-	30,516,544	82.9%	15,622,839	14,893,705	0	0

备注：

股东杨军分别于2025年2月24日与2025年3月13日两次通过大宗交易的方式购买唯尔思恒戎利持有的公司股份1,450,000股；分别于2025年3月6日与2025年1月12日两次购买公司股东易科天成960,000股。上述交易完成后，杨军持有公司的股份数由11,869,612股变更为14,279,612股，持有比例由32.25%变更为38.79%，唯尔思恒戎利与易科天成持有公司股份数为0。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东杨军分别持有小坝投资8.05%的出资份额，为小坝投资的执行事务合伙人；杨军与陈争、曾丽星、朱鹏、郭芝琳为一致行动人，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨军	董事长	男	1968 年 8 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	11,869,612	2,410,000	14,279,612	38.79%
陈争	董事 / 副总经理 / 财务负责人	男	1969 年 2 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	2,127,670	0	2,127,670	5.78%
朱鹏	董事 / 总经理	男	1977 年 2 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	789,079	0	789,079	2.14%
何深稳	董事	男	1978 年 9 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	-	-	-	-
胡琼	监事会主席	女	1978 年 2 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	--	-	-	-
彭艳玲	职工监事	女	1986 年 3 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	-	-	-	-
丁正祥	职工监事	男	1984 年 8 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	-	-	-	-
郭芝琳	副总经理	女	1977 年 11 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	624,000	0	624,000	1.7%
曾丽星	董事 / 副总经理	男	1985 年 3 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	2,263,421	0	2,263,421	6.15%
张惠	副总经理	女	1985 年 9 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	-	-	-	-
程爱萍	董事会秘书	女	1974 年 4 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	-	-	-	-

备注：

董事刘方磊先生因个人原因向公司提交书面辞职报告，公司于 2025 年 5 月 30 日、2025 年 6 月 16 日召开第四届董事会第四次会议与 2025 年第三次临时股东会均审议通过了《关于提名曾丽星先生为武汉噢易云计算股份有限公司新任董事的议案》，故曾丽星于 2025 年 6 月 16 日起担任公司董事，任职期限同第四届董事会期限一致（公告编号：2025-034）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东杨军分别持有小坝投资 8.05%的出资份额，为小坝投资的执行事务合伙人；杨军与陈争、曾丽星、朱鹏、郭芝琳为一致行动人，股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘方磊	董事	离任	无	个人原因
曾丽星	副总经理	新任	董事兼副总经理	公司发展需要

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
行政人员	15	4	1	18
财务人员	14		1	13
销售人员	223	7	24	206
研发人员	92	8	17	83
生产人员	13	4		17
员工总计	357	23	43	337

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	66,206,800.39	93,936,483.13
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	五、注释 2	452,179.84	6,789,738.54
应收账款	五、注释 3	17,737,140.20	26,489,450.06
应收款项融资	五、注释 4	43,165.96	351,192.80
预付款项	五、注释 5	3,950,549.67	3,602,713.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 6	1,581,167.66	1,821,809.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	9,742,235.02	8,610,847.96
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 8	861,700.74	1,113,625.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	3,740,595.94	4,829,099.62
流动资产合计		104,315,535.42	147,544,960.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 10	25,240,699.61	25,238,734.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、注释 11	45,198,342.80	47,573,680.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	1,202,075.10	1,202,075.10
无形资产	五、注释 13	331,257.48	543,067.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	571,583.94	470,798.34
递延所得税资产	五、注释 15	367,782.24	589,278.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,911,741.17	75,617,634.06
资产总计		177,227,276.59	223,162,594.61
流动负债：			
短期借款	五、注释 17	43,000,000.00	35,420,300.63
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	五、注释 18	3,240,770.00	3,255,135.00
应付账款	五、注释 19	7,128,164.52	23,241,905.68
预收款项			
合同负债	五、注释 20	6,342,682.33	3,935,933.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 21	4,823,150.43	13,738,761.90
应交税费	五、注释 22	1,554,072.05	3,397,813.24
其他应付款	五、注释 23	778,306.66	1,061,598.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 24	531,475.34	531,475.34
其他流动负债	五、注释 25	408,805.30	341,015.52
流动负债合计		67,807,426.63	84,923,939.28
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、注释 26	7,740,820.97	8,305,340.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 27	268,345.80	268,345.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 12	228,072.18	228,072.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,237,238.95	8,801,758.89
负债合计		76,044,665.58	93,725,698.17
所有者权益：			
股本	五、注释 28	36,810,000.00	36,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 29	28,686,034.75	28,686,034.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 30	11,407,169.26	11,407,169.26
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 31	24,279,407.00	52,533,692.43
归属于母公司所有者权益合计		101,182,611.01	129,436,896.44
少数股东权益			
所有者权益合计		101,182,611.01	129,436,896.44
负债和所有者权益合计		177,227,276.59	223,162,594.61

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：陈争

会计机构负责人：陈争

（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		47,229,390.29	69,945,427.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		452,179.84	6,789,738.54
应收账款	十二、注释 1	10,507,425.07	14,729,508.82
应收款项融资		43,165.96	351,192.80

预付款项		30,281,803.26	15,412,066.50
其他应收款	十二、注释 2	1,209,773.75	1,516,729.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		175,525.17	379,645.09
其中：数据资源			
合同资产		468,046.97	729,134.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,197,574.65	2,046,996.39
流动资产合计		92,564,884.95	111,900,439.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释 3	38,240,699.61	38,238,734.07
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		44,473,541.15	46,637,793.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		281,823.90	281,823.90
无形资产		331,257.48	543,067.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		560,623.65	132,307.62
递延所得税资产		170,019.94	304,980.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,057,965.73	86,138,707.80
资产总计		176,622,850.68	198,039,147.71
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	35,420,300.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,240,770.00	-
应付账款		6,500.00	277,000.00
预收款项			
合同负债		7,027,821.75	2,350,280.81

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,629,612.68	8,301,352.56
应交税费		1,365,360.93	2,612,624.40
其他应付款		625,208.56	1,591,841.75
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		174,500.31	174,500.31
其他流动负债		103,937.19	208,466.23
流动负债合计		59,173,711.42	50,936,366.69
非流动负债：			
长期借款		7,740,820.97	8,305,340.91
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		42,273.60	42,273.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,783,094.57	8,347,614.51
负债合计		66,956,805.99	59,283,981.20
所有者权益：			
股本		36,810,000.00	36,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,931,585.12	35,936,759.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,407,169.26	11,407,169.26
一般风险准备			
未分配利润		27,517,290.31	54,601,238.01
所有者权益合计		109,666,044.69	138,755,166.51
负债和所有者权益合计		176,622,850.68	198,039,147.71

（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		74,962,963.65	62,269,956.29
其中：营业收入	五、注释 32	74,962,963.65	62,269,956.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,281,577.23	89,495,741.64
其中：营业成本	五、注释 32	39,792,113.69	32,303,378.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 33	605,107.77	508,762.15
销售费用	五、注释 34	27,471,662.00	30,353,007.53
管理费用	五、注释 35	13,230,902.09	10,241,347.54
研发费用	五、注释 36	11,641,972.24	15,644,017.61
财务费用	五、注释 37	539,819.44	445,228.46
其中：利息费用		599,806.32	577,161.27
利息收入		39,560.06	115,631.65
加：其他收益	五、注释 38	3,580,762.10	5,813,323.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 39	225,314.84	422,734.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释	1,193,584.71	627,008.55

	40		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	32.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 41	184,309.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,134,642.53	-20,362,686.40
加：营业外收入	五、注释 42	13,847.08	11.27
减：营业外支出	五、注释 43	73,332.43	24,660.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,194,127.88	-20,387,335.89
减：所得税费用	五、注释 44	336,157.55	-24,551.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,530,285.43	-20,362,784.46
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）		-13,530,285.43	-20,362,784.46
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）			-111,112.81
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,530,285.43	-20,251,671.65
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		-13,530,285.43	-20,362,784.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,530,285.43	-20,251,671.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-111,112.81

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.37	-0.55
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.37	-0.55

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：陈争

会计机构负责人：陈争

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二、注释 4	28,897,526.26	28,717,842.97
减：营业成本	十二、注释 4	5,379,838.75	6,735,638.34
税金及附加		507,056.48	479,259.11
销售费用		17,929,015.68	14,071,035.45
管理费用		10,096,845.31	6,641,762.79
研发费用		11,641,972.24	15,644,017.61
财务费用		536,921.63	322,169.45
其中：利息费用		599,806.32	403,216.82
利息收入		33,434.01	53,695.20
加：其他收益		3,570,160.60	4,247,597.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 5	201,766.80	390,805.96
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）		1,144,520.74	376,074.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	32.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		184,309.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,093,366.29	-10,161,529.67
加：营业外收入		13,610.75	9.96
减：营业外支出		71,222.58	20,660.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,150,978.12	-10,182,180.47
减：所得税费用		208,969.58	56,411.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,359,947.70	-10,238,591.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,359,947.70	-10,238,591.64
（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		-12,359,947.70	-10,238,591.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.28

（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		97,835,056.68	91,271,707.16
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		3,089,037.10	4,102,386.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 45.（1）	2,371,731.33	3,103,655.98
经营活动现金流入小计		103,295,825.11	98,477,749.64
购买商品、接受劳务支付的现金		59,231,733.46	74,375,923.91
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		49,481,704.54	55,813,877.22
支付的各项税费		6,012,274.12	8,899,452.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 45.（1）	14,264,116.47	14,044,773.15
经营活动现金流出小计		128,989,828.59	153,134,026.74
经营活动产生的现金流量净额		-25,694,003.48	-54,656,277.10
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		223,349.30	422,734.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	554.00
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	五、注释 45.（2）	125,000,000.00	134,500,000.00
投资活动现金流入小计		125,723,349.30	134,923,288.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,123.00	535,863.51
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	五、注释 45.（2）	125,000,000.00	134,500,000.00
投资活动现金流出小计		125,151,123.00	135,035,863.51
投资活动产生的现金流量净额		572,226.30	-112,574.54
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		43,000,000.00	30,000,000.00
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		43,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,564,519.94	15,529,027.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,323,806.32	4,258,161.27
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		45,888,326.26	19,787,188.52
筹资活动产生的现金流量净额		-2,888,326.26	10,212,811.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,315.10	37,626.08

五、现金及现金等价物净增加额		-27,952,788.34	-44,518,414.08
加：期初现金及现金等价物余额		93,139,368.86	105,537,686.89
六、期末现金及现金等价物余额		65,186,580.52	61,019,272.81

法定代表人：杨军

主管会计工作负责人：陈争

会计机构负责人：陈争

（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		46,248,867.23	34,652,871.69
收到的税费返还		3,072,371.98	2,516,155.20
收到其他与经营活动有关的现金		2,472,234.42	5,010,240.54
经营活动现金流入小计		51,793,473.63	42,179,267.43
购买商品、接受劳务支付的现金		22,471,801.70	22,224,168.84
支付给职工以及为职工支付的现金		35,527,786.85	35,295,090.56
支付的各项税费		4,386,703.16	4,249,544.37
支付其他与经营活动有关的现金		13,191,465.21	11,826,991.53
经营活动现金流出小计		75,577,756.92	73,595,795.30
经营活动产生的现金流量净额		-23,784,283.29	-31,416,527.87
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		199,801.26	390,805.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	
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		107,000,000.00	102,000,000.00
投资活动现金流入小计		107,699,801.26	102,390,805.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,277.48	523,683.51
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		107,000,000.00	102,000,000.00
投资活动现金流出小计		110,145,277.48	102,523,683.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,445,476.22	-132,877.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,470,598.70	
取得借款收到的现金		43,000,000.00	30,000,000.00
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		48,470,598.70	30,000,000.00

偿还债务支付的现金		30,564,519.94	10,529,027.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,323,806.32	4,084,216.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,888,326.26	14,613,244.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,582,272.44	15,386,755.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,315.10	37,626.08
五、现金及现金等价物净增加额		-23,590,171.97	-16,125,023.41
加：期初现金及现金等价物余额		69,799,534.63	60,462,120.33
六、期末现金及现金等价物余额		46,209,362.66	44,337,096.92

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	三、（一）1
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	三、（一）2
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	三、（一）3
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

1. 公司经营存在季节性或周期性特征：

公司选择的行业存在明显的季节性，公司收入在每个会计年度内的各个季度逐季增长，第一季度较少，而后逐季递增，第四季度最大。以公司历史数据看，下半年（7 月至 12 月）销售收入占全年销售收入比重约在 60%-80%之间。因此公司收入存在季节性波动的风险。

2. 合并财务报表的合并范围的变化：

报告期内，公司为拓展业务新投资设立一家全资子公司噢易(湖南)软件开发有限公司，新设立公司自 2025 年 6 月完成工商登记并取得营业执照之日起纳入合并财务报表范围。公司通过吸收合并的方式注销两家全资子公司。2025 年 1 月 8 日公司召开 2025 年第一次临时股东会，以增加该临时提案的方式审议通过了《关于武汉噢易云计算股份有限公司吸收合并全资子公司湖北噢易数字技术有限公司的议案》，公司于 2025 年 4 月 28 日取得噢易数字工商注销登记通知书。

公司分别于 2025 年 1 月 20 日、2025 年 2 月 10 日召开第四届董事会第二次会议与 2025 年第二次临时股东会均审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司噢易(武汉)信息技术有限公司的议案》，2025 年 5 月 21 日噢易（武汉）取得工商注销登记通知书。

3. 公司向所有者分配利润：

公司已于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第三次会议与第四届监事会第二次会议，并于 2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东会审议了《武汉噢易云计算股份有限公司 2024 年度利润分配方案》

的议案。该议案主要内容是：以公司总股本 36,810.000.00 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元(含税)，以此计算共计派发现金红利 14,724,000.00 元(含税)，本次利润分配不送红股，也不实施资本公积金转增股本，且公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 5 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入了股东资金账户。

（二） 财务报表项目附注

武汉噢易云计算股份有限公司

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

武汉噢易云计算股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉朋客云计算有限公司，于 2013 年 1 月 15 日经武汉市工商行政管理局东湖分局批准，取得注册号为 4200000331137 的企业法人营业执照，设立时注册资本为人民币 500.00 万元。2016 年 7 月 8 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统挂牌函，正式登陆新三板，证券简称：噢易云；证券代码：837979。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,681.00 万股，注册资本 3,681.00 万元。

注册地：武汉东湖新技术开发区北斗路 6 号未来智汇城 A7 栋 2 层 01 号

主要经营活动：软件开发, 计算机系统服务, 技术服务、技术开发技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 信息系统集成服务, 信息技术咨询服务, 云计算装备技术服务, 数字技术服务软件销售, 电子产品销售, 计算机软硬件及辅助设备零售, 云计算设备销售, 货物进出口, 计算机软硬件及外围设备制造, 计算机软硬件及辅助设备批发。(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目) 许可项目：第一类增值电信业务, 第二类增值电信业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2025 年 8 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三 17、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投

资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的

公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行

会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：低风险组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算自信用期满之日起计算。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体如下：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	100.00	100.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组

合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收合并范围内公司款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合 3 的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。初始确认时所确定的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 1 的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按由供应商直接发至客户的存货采用个别计价法，其他发出采用月末一次加权平均法。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终

止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.375
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

（5）固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
专利权	8	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命
计算机软件	3-10	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确定使用寿命

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费

用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。摊销年限如下：

类别	摊销年限	备注
装修费	3	
模具费	3	
邮箱服务费	3	

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件如服务期限条件或非市场的业绩条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计

量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：向经销商销售产品、向终端客户销售产品、提供技术服务。

①向经销商销售产品

公司向经销商销售产品，主要由标准化软件产品及配套的硬件组成。标准化软件产品是指公司自主开发、无差异化、可批量复制、销售时不转让知识产权的软件产品，配套的硬件一般为公司外购的硬件，硬件和软件整合为一个标准化的产品整体对外销售。公司销售的商品一般不需安装或只需简单安装。本公司在经销商取得相关商品控制权的时点，即在按合同约定将产品转移至合同指定地点且经销商在签收单上盖章后确认产品销售收入。

②向终端客户销售产品

公司向终端客户销售产品，主要由标准化软件产品及配套的硬件组成。标准化软件产品是指公司自主开发、无差异化、可批量复制、销售时不转让知识产权的软件产品，配套的硬件一般为公司外购的硬件，硬件和软件整合为一个标准化的产品整体对外销售。公司销售的商品一般不需安装或只需简单安装。本公司在终端客户取得相关商品控制权的时点，即在按合同约定将产品转移至合同指定地点且签收后确认产品销售收入，确认的时点为终端客户验收并在验收单盖章。

③提供技术服务

本公司提供软件升级服务、服务类产品质量保证，技术服务以及其他维护咨询服务，可单独售卖或

与其他商品、服务组合售卖。此类服务收入根据合同约定，按照提供劳务进度的验收报告确认收入；合同中沒有约定的或约定不明的，在合同规定的服务期间内分期确认。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将

租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	13%	
	技术服务收入	6%	
	软件出口	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉噢易云计算股份有限公司	15%
噢易（广州）物联网科技有限公司	20%
江西噢易计算机系统有限公司	20%
噢易云（成都）信息技术有限公司	20%
噢易云（海南）计算机系统有限公司	15%
噢易（湖南）软件开发有限公司	20%

2、税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 2018 年 11 月 30 日，公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR201842001711，有效期为 3 年，公司自 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日可减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 11 月 15 日重新取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202142003150），公司自 2021 年至 2024 年可减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2024 年 11 月 18 日重新取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准

颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202442007120），公司自 2024 年至 2027 年可减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

（3）区域性优惠政策-海南自由贸易港鼓励类企业减按 15%税率征收企业所得税。

2、增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财务〔2011〕100 号）“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。

3、研发费用

《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除的公告》（公告 2022 年第 16 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4、“六税两费”

小微企业“六税两费”减免政策（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”（简称“六税两费”）。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年半年度，上期指 2024 年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,412.45	200.00
银行存款	65,185,168.07	93,139,168.86
其他货币资金	1,020,219.87	797,114.27
合计	66,206,800.39	93,936,483.13

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	648,154.00	651,027.00
保函保证金	371,873.63	145,893.31

项目	期末余额	期初余额
其他	192.24	193.96
合计	1,020,219.87	797,114.27

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,000.00	220	10,780.00
商业承兑汇票	450,408.00	9,008.16	441,399.84
合计	461,408.00	9,228.16	452,179.84

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,420,300.63	108,406.01	5,311,894.62
商业承兑汇票	1,508,004.00	30,160.08	1,477,843.92
合计	6,928,304.63	138,566.09	6,789,738.54

(2) 坏账准备

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	461,408.00	100	9,228.16	2	452,179.84
其中：银行承兑汇票	11,000.00	2.38	220.00	2	10,780.00
商业承兑汇票	450,408.00	97.62	9,008.16	2	441,399.84
合计	461,408.00	——	9,228.16	——	452,179.84

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,928,304.63	100.00	138,566.09	2.00	6,789,738.54
其中：银行承兑汇票	5,420,300.63	78.23	108,406.01	2.00	5,311,894.62
商业承兑汇票	1,508,004.00	21.77	30,160.08	2.00	1,477,843.92

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(%)	
合计	6,928,304.63	—	138,566.09	—	6,789,738.54

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	11,000.00	220.00	2.00
商业承兑汇票	450,408.00	9,008.16	2.00
合计	461,408.00	9,228.16	

(3) 报告期坏账准备计提、转回

本期计提坏账准备情况

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	
银行承兑汇票	108,406.01	220.00	108,406.01			220.00
商业承兑汇票	30,160.08	9,008.16	30,160.08			9,008.16
合计	138,566.09	9,228.16	138,566.09			9,228.16

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,114,600.22	18,434,159.17
1至2年	3,052,237.49	8,935,853.23
2至3年	355,636.51	611,966.71
3至4年		238,485.50
4至5年		
小计	18,522,474.22	28,220,464.61
减：坏账准备	785,334.02	1,731,014.55
合计	17,737,140.20	26,489,450.06

(2) 坏账准备

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	18,522,474.22	100	785,334.02	4.24	17,737,140.20

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：低风险组合					
账龄组合	18,522,474.22	100	785,334.02	4.24	17,737,140.20
合计	18,522,474.22	100	785,334.02	——	17,737,140.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	114,500.00	0.41	114,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,105,964.61	99.59	1,616,514.55	5.75	26,489,450.06
其中：低风险组合					
账龄组合	28,105,964.61	99.59	1,616,514.55	5.75	26,489,450.06
合计	28,220,464.61	100.00	1,731,014.55	——	26,489,450.06

① 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,114,600.22	302,292.01	2.00
1—2年	3,052,237.49	305,223.75	10.00
2—3年	355,636.51	177,818.26	50.00
3年以上			100.00
合计	18,522,474.22	785,334.02	

② 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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）	
2025年1月1日余额	1,616,514.55	114,500.00		1,731,014.55
2025年1月1日余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	117,141.91			117,141.91

本期转回	948,322.44			948,322.44
本期转销				
本期核销				
其他变动		-114,500.00		-114,500.00
2025年6月30日余额	785,334.02			785,334.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	114,500.00				- 114,500.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,616,514.55	117,141.91	948,322.44			785,334.02
其中：低风险组合						
账龄组合	1,616,514.55	117,141.91	948,322.44			785,334.02
合计	1,731,014.55	117,141.91	948,322.44		- 114,500.00	785,334.02

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
福州信创之星科技有限公司	2,082,787.10	11.24	41,655.74
合肥沃尔信息技术有限公司	1,314,729.00	7.10	131,472.90
泰安八十八医院	1,124,358.00	6.07	22,487.16
安徽省安泰科技股份有限公司	959,535.29	5.18	19,190.71
中国移动通信集团福建有限公司	937,335.00	5.06	64,850.70
合计	6,418,744.39	34.65	279,657.21

4、应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,165.96	351,192.80
应收账款		
合计	43,165.96	351,192.80

5、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	2,343,945.15	59.33	2,753,258.09	76.42
1至2年	1,606,604.52	40.67	816,121.76	22.65

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年			33,333.33	0.93
合计	3,950,549.67	100.00	3,602,713.18	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中科可控信息产业有限公司	318,230.09	8.06
北京金山展览有限公司	160,000.00	4.05
武汉税科税务师事务所有限公司	100,000.00	2.53
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	83,834.63	2.12
广州五舟信息技术有限公司	52,400.00	1.33
合计	714,464.72	18.09

6、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	745,674.94	1,060,525.83
代扣社会保险	393,617.99	495,953.45
代扣公积金	323,430.08	409,590.64
代垫费用等	242,398.36	50,197.27
小计	1,705,121.37	2,016,267.19
减：坏账准备	123,953.71	194,457.54
合计	1,581,167.66	1,821,809.65

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	392,940.83	1,241,329.32
1至2年	512,022.11	589,532.11
2至3年	36,435.36	113,234.26
3至4年	46,675.00	41,521.50
4至5年		4,500.00
5年以上		26,150.00
小计	988,073.30	2,016,267.19
减：坏账准备	123,953.70	194,457.54
合计	864,119.60	1,821,809.65

(3) 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,705,121.37	100	123,953.70	7.27	1,581,167.67
其中：低风险组合	717,048.07	42.05			717,048.07
账龄组合	988,073.30	57.95	123,953.70	12.54	864,119.60
合计	1,705,121.37	100	123,953.70	——	1,581,167.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,016,267.19	100.00	194,457.54	9.64	1,821,809.65
其中：低风险组合	905,544.09	44.91			905,544.09
账龄组合	1,110,723.10	55.09	194,457.54	17.51	916,265.56
合计	2,016,267.19	100.00	194,457.54	——	1,821,809.65

① 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,940.83	7,858.81	2.00
1—2 年	512,022.11	51,202.21	10.00
2—3 年	36,435.36	18,217.68	50.00
3—4 年	46,675.00	46,675.00	100.00
4—5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	988,073.30	123,953.70	

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	194,457.54			194,457.54
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	70,503.84			70,503.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	123,953.70			123,953.70

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析法组合	194,457.54		70,503.84			123,953.70
合计	194,457.54		70,503.84			123,953.70

④ 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	款项的性质	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
代扣社会保险	代收代付	393,617.99	一年以内	23.08	
代扣住房公积金	代收代付	323,430.08	一年以内	18.97	
中国移动通信集团福建有限公司	保证金	261,665.77	1-2年	15.35	26,166.58
办事处管理平台房租	代垫费用	172,231.19	一年以内	10.10	3,444.62
连云港市财政局	保证金	111,093.60	1-2年	6.52	11,109.36
合计		1,262,038.63		74.01	40,720.56

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,615,756.48	15,951.30	6,599,805.18
库存商品（产成品）	3,113,477.71		3,113,477.71
发出商品	28,952.13		28,952.13
合计	9,758,186.32	15,951.30	9,742,235.02

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,460,184.46	15,951.30	4,444,233.16
库存商品（产成品）	2,649,363.64		2,649,363.64
发出商品	1,517,251.16		1,517,251.16
合计	8,626,799.26	15,951.30	8,610,847.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,951.30					15,951.30
库存商品（产成品）						
合计	15,951.30					15,951.30

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保期内的货款	1,249,305.04	387,604.30	861,700.74	1,658,602.82	544,977.21	1,113,625.61
合计	1,249,305.04	387,604.30	861,700.74	1,658,602.82	544,977.21	1,113,625.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额	项目
		计提	转回	转销或核销	其他变动		
质保期内的货款	544,977.21		157,372.91			387,604.30	质保期内的货款

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,514,174.84	4,512,149.56
预交的税费		16,665.12
其他	226,421.10	300,284.94
合计	3,740,595.94	4,829,099.62

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆步航卓业智能技术有限公司	25,238,734.07			1,965.54		
合计	25,238,734.07			1,965.54		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆步航卓业智能技术有限公司				25,240,699.61	
合计				25,240,699.61	

11、固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	44,206,461.36	3,443,676.45	10,174,770.22	4,678,340.18	62,503,248.21
2、本期增加金额			222,684.84		222,684.84
（1）购置			222,684.84		222,684.84
（2）在建工程转入					
（3）其他增加					
3、本期减少金额		2649.56	11,147.48	1,147,025.32	1,160,822.36
（1）处置或报废		2649.56	11,147.48	1,147,025.32	1,160,822.36
（2）其他减少					
4、期末余额	44,206,461.36	3,441,026.89	10,386,307.58	3,531,314.86	61,565,110.69
二、累计折旧					
1、期初余额	2,618,035.44	2,342,481.01	7,206,723.29	2,762,328.34	14,929,568.08
2、本期增加金额	525,041.34	276,250.86	997,975.48	538,226.58	2,337,494.26
（1）计提	525,041.34	276,250.86	997,975.48	538,226.58	2,337,494.26
（2）其他转入					
3、本期减少金额		2517.08	8,920.53	888856.84	900,294.45
（1）处置或报废		2517.08	8,920.53	888856.84	900,294.45
（2）其他减少					
4、期末余额	3,143,076.78	2,616,214.79	8,195,778.24	2,411,698.08	16,366,767.89
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	41,063,384.58	824,812.10	2,190,529.34	1,119,616.78	45,198,342.80
2、期初账面价值	41,588,425.92	1,101,195.44	2,968,046.93	1,916,011.84	47,573,680.13

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,392,788.30	7,392,788.30
2、本期增加金额		
租赁		
3、本期减少金额		
租赁到期		
4、期末余额	7,392,788.30	7,392,788.30
二、累计折旧		
1、期初余额	6,190,713.20	6,190,713.20
2、本期增加金额		
计提		
3、本期减少金额		
租赁到期		
4、期末余额	6,190,713.20	6,190,713.20
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
计提		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,202,075.10	1,202,075.10
2、期初账面价值	1,202,075.10	1,202,075.10

13、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,100,000.00	2,357,869.12	8,457,869.12
2、本期增加金额			
购置			
3、本期减少金额			

项目	专利权	软件	合计
处置			
4、期末余额	6,100,000.00	2,357,869.12	8,457,869.12
二、累计摊销			
1、期初余额	6,100,000.00	1,814,801.26	7,914,801.26
2、本期增加金额		211,810.38	211,810.38
计提		211,810.38	211,810.38
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	6,100,000.00	2,026,611.64	8,126,611.64
三、减值准备			
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		331,257.48	331,257.48
2、期初账面价值		543,067.86	543,067.86
14、长期待摊费用			

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	338,490.72		178,836.14		159,654.58
房租及其他		613,515.61	201,586.25		411,929.36
办公室绿化	132,307.62		132,307.62		0.00
合计	470,798.34	613,515.61	512,730.01		571,583.94

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	785,334.02	136,963.71	1,731,014.55	301,759.16
其他应收款坏账准备	123,953.71	19,303.93	194,457.54	30,399.25
合同资产	387,604.30	56,498.47	544,977.21	82,703.33
存货跌价准备	15,951.30	2,392.70	15,951.30	2,392.70
应收票据	9,228.16	1,384.22	138,566.09	20,784.91
租赁负债	799,821.14	151,239.21	799,821.14	151,239.21
合计	2,121,892.63	367,782.24	3,424,787.83	589,278.56

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,202,075.10	228,072.18	1,202,075.10	228,072.18
合计	1,202,075.10	228,072.18	1,202,075.10	228,072.18

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	受限原因	账面余额	受限原因
货币资金	648,154.00	票据保证金	651,027.00	票据保证金
货币资金	371,873.63	保函保证金	145,893.31	保函保证金
货币资金	192.24	票据保证金利息	193.96	票据保证金利息
固定资产	41,063,384.58	长期借款抵押	41,588,425.92	长期借款抵押
合计	42,083,604.45		42,385,540.19	

17、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用及质押借款	43,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
已贴现未到期的银行承兑汇票未终止确认		5,420,300.63
合计	43,000,000.00	35,420,300.63

短期借款说明：

（1）武汉农村商业银行股份有限公司 8,000,000.00 元

2025 年 6 月 16 日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订了编号为“HT01011059920250616001”的流动资金借款合同，借款金额 20,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自首笔流动资金贷款的实际提款日起算。并签订了编号为“HT0101105992025616001-01”的保证合同，由公司控股股东杨军作为担保，承担连带责任；签订了编号为“HT0101105992025616001-02”的权利质押合同，质押物为专利权。截至 2025 年 6 月 30 日，实际已提款 8,000,000.00 元。

（2）上海浦东发展银行股份有限公司 5,000,000.00 元

2025 年 5 月 6 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订了编号为“70012025280276”的流动资金借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 5 月 6 日至 2026 年 5 月 6 日。

（3）中信银行股份有限公司 20,000,000.00 元

2025 年 4 月 3 日，公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订了编号为“2025 鄂银贷第 0393 号”的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 4 月 3 日至 2026 年 4 月 2 日；2025 年 4 月 16 日，公司签订了编号为“2025 鄂银贷第 0416 号”的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 4 月 16 日至 2026 年 4 月 15 日。

（4）招商银行股份有限公司 10,000,000.00 元

2024年8月14日，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了编号为“127XY240704T000157”的授信协议，金额20,000,000.00元，授信期间为2024年7月10日至2025年7月9日，截至2025年6月30日，实际已放款10,000,000.00元。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,240,770.00	3,255,135.00
合计	3,240,770.00	3,255,135.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,128,164.52	22,964,905.68
应付费用款		277,000.00
合计	7,128,164.52	23,241,905.68

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	6,342,682.33	3,935,933.33
合计	6,342,682.33	3,935,933.33

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	12,887,734.48	36,362,415.46	44,426,999.51	4823150.43
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,863,950.43	3,863,950.43	0.00
三、辞退福利	851,027.42	494,741.81	1,345,769.23	0.00
合计	13,738,761.90	40,721,107.70	49,636,719.17	4,823,150.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,709,292.48	31,215,644.22	39,101,786.27	4,823,150.43
2、职工福利费	7,199.00	475,162.34	482,361.34	0.00
3、社会保险费	0.00	2,003,019.54	2,003,019.54	0.00
其中：医疗保险费		1,939,860.15	1,939,860.15	0.00
工伤保险费		63,159.39	63,159.39	0.00
生育保险费				0.00
4、住房公积金		1,967,884.48	1,967,884.48	0.00
5、工会经费和职工教育经费	21,243.00	482,444.71	503,687.71	0.00
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	150,000.00	218,260.17	368,260.17	0.00
合计	12,887,734.48	36,362,415.46	44,426,999.51	4,823,150.43

(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		3,706,702.72	3,706,702.72	
2、失业保险费		157,247.71	157,247.71	
3、企业年金缴费				
合计		3,863,950.43	3,863,950.43	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,026,803.77	2,388,044.63
城市维护建设税	72,466.30	165,072.47
教育费附加	31,184.02	74,303.85
地方教育费附加	20,789.35	49,535.90
房产税	92,833.57	92,833.57
土地使用税	678.56	678.56
印花税	0.00	142,871.16
企业所得税	114,661.23	17,151.45
个人所得税	194,655.25	467,321.65
合计	1,554,072.05	3,397,813.24

23、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	124,627.00	37,350.00
费用款	653,679.66	1,024,248.64
合计	778,306.66	1,061,598.64

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	531,475.34	531,475.34
合计	531,475.34	531,475.34

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	408,805.30	341,015.52
合计	408,805.30	341,015.52

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	7,740,820.97	8,305,340.91

合计	7,740,820.97	8,305,340.91
----	--------------	--------------

长期借款说明：

2021年5月26日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订了编号为“70012021780001”、“70012021780002”、“70012021780003”、“70012021780004”、“70012021780005”、“70012021780006”、“70012021780007”、“70012021780008”的法人按揭借款合同，借款金额共13,000,000.00元，借款期限为2021年6月7日至2031年5月26日。并签订了编号为“ZB7016202100000033”的最高额保证合同，由公司控股股东杨军作为担保人，承担连带责任；签订了编号为“YD7001202178000101”、“YD7001202178000201”、“YD7001202178000301”、“YD7001202178000401”、“YD7001202178000501”、“YD7001202178000601”、“YD7001202178000701”、“YD7001202178000801”的法人按揭借款抵押合同，抵押物为坐落于东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地（新区）一期1.1期A7栋1-4层02号，产权证为鄂（2021）武汉市东开不动产权第0035503号。产权所有人为武汉奥易云计算股份有限公司。

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	531,475.34	531,475.34
1-2年	298,316.78	298,316.78
租赁付款额总额小计	829,792.12	829,792.12
减：未确认融资费用	29,970.98	29,970.98
租赁付款额现值小计	799,821.14	799,821.14
减：一年内到期的租赁负债	531,475.34	531,475.34
合计	268,345.80	268,345.80

28、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,810,000.00						36,810,000.00

29、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	28,686,034.75			28,686,034.75
其他资本公积				
合计	28,686,034.75			28,686,034.75

30、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	11,407,169.26			11,407,169.26
合计	11,407,169.26			11,407,169.26

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的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。

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	52,533,692.43	49,961,909.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	52,533,692.43	49,961,909.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,530,285.43	-20,251,671.65
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	14,724,000.00	3,681,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	24,279,407.00	26,029,237.95

32、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	74,962,963.65	39,792,113.69	62,269,956.29	32,303,378.35
其他业务				
合计	74,962,963.65	39,792,113.69	62,269,956.29	32,303,378.35

本年合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
教育桌面云业务	54,477,459.63	44,979,518.32
政企桌面云业务	16,141,647.62	12,117,865.87
智慧实验室业务	3,224,798.06	4,137,438.55
其他业务	1,119,058.34	1,035,133.55
二、按经营地区分类		
东北片区	680,966.09	3,679,105.59
华北片区	4,022,193.04	5,728,132.66
华东片区	8,779,490.44	6,369,591.80
华南片区	15,253,173.69	15,739,215.66
华中片区	15,654,322.19	13,498,746.01
西北片区	6,694,868.73	2,085,219.80
西南片区	19,628,605.28	10,409,017.75
国际片区	4,249,344.19	4,760,927.02
三、按销售渠道分类		
经销	70,574,523.03	58,036,095.62
直销	4,388,440.62	4,233,860.67
合计	74,962,963.65	62,269,956.29

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	231,011.58	181,199.90
教育费附加	106,119.67	77,657.07
地方教育费附加	70,746.46	51,771.38
房产税	185,667.14	185,667.14
土地使用税	1,357.12	1,357.12
车船使用税	5,040.00	5,580.00
印花税	5,165.80	5,529.55
合计	605,107.77	508,762.15

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	20,312,191.36	21,647,496.17
差旅业务费	2,774,340.63	2,379,293.32
办公通讯费	271,618.36	115,648.77
房租物管费	349,663.92	763,424.40
市场营销费用	1,115,510.92	211,849.84
咨询及服务费	1,735,680.67	4,221,930.15
员工培训费	90,000.00	181,471.53
折旧及摊销	629,268.17	693,068.95
其他	193,387.97	138,824.40
合计	27,471,662.00	30,353,007.53

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	7,471,048.02	5,232,871.21
差旅业务费	313,958.72	449,656.31
办公通讯费	1,368,963.69	869,382.48
房租物管费	617,882.00	472,412.54
咨询及服务费	1,057,080.04	953,626.69
员工培训费	399,697.13	226,120.57
折旧及摊销	1,501,225.49	1,639,000.70
其他	501,047.00	398,277.04
合计	13,230,902.09	10,241,347.54

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	11,214,852.52	15,059,816.90
差旅业务费	0.00	3,587.20
办公通讯费	0.00	15,838.99

项目	本期发生额	上期发生额
房租物管费	61,294.38	102,858.68
折旧及摊销	365,825.34	461,915.84
合计	11,641,972.24	15,644,017.61

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	599,806.32	577,161.27
减：利息收入	39,560.06	115,631.65
汇兑损益	-57,315.10	-36,542.35
银行手续费	36,888.28	20,241.19
合计	539,819.44	445,228.46

38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,521,605.03	5,728,777.48
其他	59,157.07	84,545.64
合计	3,580,762.10	5,813,323.12

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	3,015,859.63	2,393,677.48	收益相关
稳岗补贴	102,545.40	6,000.00	收益相关
企业成长补贴	0.00	1,524,100.00	收益相关
中小企业专精特新成长奖励	195,000.00	300,000.00	收益相关
软件产业专项资金	0.00	1,000,000.00	收益相关
制造业高质量发展专项资金	0.00	500,000.00	收益相关
资质奖励	200,000.00		收益相关
其他补贴	8,200.00	5,000.00	收益相关
合计	3,521,605.03	5,728,777.48	

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回收益	223,349.30	422,734.97
权益法核算的长期股权投资收益	1,965.54	
合计	225,314.84	422,734.97

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,193,584.71	627,008.55
合计	1,193,584.71	627,008.55

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	184,309.40		184,309.40
合计	184,309.40		184,309.40

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	140.00		140.00
其他	13,707.08	11.27	13,707.08
合计	13,847.08	11.27	13,847.08

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失	55,743.01	12,951.61	55,743.01
其他	17,589.42	11,709.15	17,589.42
合计	73,332.43	24,660.76	73,332.43

44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	114,661.23	-139,917.20
递延所得税费用	221,496.32	115,365.77
合计	336,157.55	-24,551.43

45、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	本期发生额	上期发生额
员工往来收到现金	283,516.30	113,818.93
押金、保证金及质保金	1,034,253.90	317,577.65
利息收入收到现金	38,491.20	106,037.44
政府补助收入收到现金	500,545.40	1,811,000.00
罚款、违约金、赔偿金	1,116.00	1,256.00
其他	513,808.53	753,965.96
合计	2,371,731.33	3,103,655.98

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来支付现金	5,036,268.47	5,305,646.97
保证金、押金支付现金	690,347.70	1,046,147.35
费用支付的现金	8,070,862.69	7,367,831.01
备用金	382,897.98	306,846.38
其他	83,739.63	18,301.44
合计	14,264,116.47	14,044,773.15

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品投资收回	125,000,000.00	134,500,000.00
合计	125,000,000.00	134,500,000.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品支付	125,000,000.00	134,500,000.00
合计	125,000,000.00	134,500,000.00

46、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	-13,530,285.43	-20,362,784.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,193,584.71	-627,008.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,337,494.26	2,548,147.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	211,810.38	298,982.51
长期待摊费用摊销	512,730.01	390,414.48
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）	-184,309.40	
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）	599,806.32	577,161.27
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）	221,496.32	115,365.77
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）	-1,131,387.06	-752,027.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,497,869.98	17,751,279.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-24,035,644.14	-54,595,775.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,694,003.48	-54,656,277.10
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	65,186,580.52	61,019,272.81
减：现金的期初余额	93,139,368.86	105,537,686.89

补充资料	本期金额	上期金额
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	-27,952,788.34	-44,518,414.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,186,580.52	93,139,368.86
其中：库存现金	1,412.45	200.00
可随时用于支付的银行存款	65,185,168.07	93,139,168.86
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	65,186,580.52	93,139,368.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、以直接设立或投资等方式增加的子公司

2025年6月，噢易云出资设立噢易（湖南）软件开发有限公司。该公司于2025年6月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币300万元，噢易云拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2025年6月30日，噢易（湖南）软件开发有限公司的净资产为2,998,484.19元，成立日至期末的净利润为-1,515.81元。

2、本期发生吸收合并的情况

(1) 公司于2025年1月8日召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于武汉噢易云计算股份有限公司吸收合并全资子公司湖北噢易数字技术有限公司的议案》，吸收合并完成后，湖北数字予以注销；噢易云公司存续，并继承湖北数字全部资产、债权债务、权益及相关的所有业务。

(2) 公司于2025年1月20日召开第四届董事会第二次会议审核通过了《关于公司吸收合并全资子公司噢易（武汉）信息技术有限公司的议案》，吸收合并完成后，噢易武汉予以注销；公司存续，并继承噢易武汉全部资产、债权债务、权益及相关的所有业务。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
噢易（广州）物联网科技有限公司	广州市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立
江西噢易计算机系统有限公司	江西省 南昌市	计算机整机制造	100.00	-	出资设立
噢易云（成都）信息技术有限公司	四川省	信息技术咨询服务	100.00	-	出资设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
	成都市				
噢易云(海南)计算机系统有限公司	海南省澄迈县	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立
噢易(湖南)软件开发有限公司	湖南省长沙市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	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	
重庆步航卓业智能技术有限公司	重庆	重庆	27.27		权益法

八、政府补助

1、政府补助基本情况

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	3,521,605.03	其他收益	详见附注五.38
合计	3,521,605.03		

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,521,605.03	5,728,777.48

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第

三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	461,408.00	9,228.16
应收账款	18,522,474.22	785,334.02
其他应收款	1,705,121.37	123,953.71
合计	20,689,003.59	918,515.89

本公司的主要客户为国内各大高校、医院及联通、移动等政企行业等，该类客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该类客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

1、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时 偿还	1 个 月以 内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短 期 借款				43,000,000.00			43,000,000.00
应 付 票据			3,240,770.00				3,240,770.00
应 付 账款				7,127,858.17	306.35		7,128,164.52
其 他 应 付 款				653,679.66	124,627.00		778,306.66
长 期 借款						7,740,820.97	7,740,820.97
合计			3,240,770.00	50,781,537.83	124,933.35	7,740,820.97	61,888,062.15

2、 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

十、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本公司最终控制方情况

实际控制人	关联关系	身份号码	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨军	实际控制人	4201111968*****	38.79	38.79

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

4、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆步航卓业智能技术有限公司	联营公司

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨军	本公司股东、董事、实际控制人
陈争	本公司股东、董事、财务负责人
武汉小坝股权投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
武汉唯尔思股权投资基金管理有限公司—武汉唯尔思恒戎利股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东（于 2025 年 3 月 13 日退出）
武汉易嘉人企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	员工持股平台（实际控制人控制的企业）
盛琼	本公司股东
曾丽星	本公司股东、董事、副总经理
周毅	本公司股东、董事、副总经理（于 2025 年 2 月 24 日离职）
朱鹏	本公司股东、董事、总经理
胡琼	监事会主席
张晓波	本公司股东
彭艳玲	监事
丁正祥	监事
何深稳	董事
刘方磊	董事（于 2025 年 6 月 16 日离任）
程爱萍	董事会秘书
张惠	副总经理
陈鹏	独立董事（于 2025 年 1 月 8 日到期不续聘）
李智勇	独立董事（于 2025 年 1 月 8 日到期不续聘）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
关旭	独立董事（于 2025 年 1 月 8 日到期不续聘）
武汉士土科技有限公司	公司股东控制的企业
重庆步航卓业智能技术有限公司	联营公司

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆步航卓业智能技术有限公司	智慧型实验室支撑平台、实验室智能中控箱等原材料	1,633,626.00	1,885,814.99

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉士土科技有限公司	桌面云系列产品	1,922,140.00	

（2）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	担保是否已经履行完毕
杨军（农商行）	20,000,000.00	2025/6/16	2026/6/15	否
杨军（中信）	20,000,000.00	2025/4/3	2026/4/3	否
杨军（招行）	20,000,000.00	2024/7/10	2025/12/18	否
杨军（浦发）	28,100,000.00	2021/6/1	2028/4/28	否
杨军（农行）	27,000,000.00	2025/4/24	2028/4/23	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,326,088.76	5,646,049.16

7、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
重庆步航卓业智能技术有限公司	41,815.30	
合计	41,815.30	
合同负债：		
武汉士土科技有限公司	687,655.60	
合计	687,655.60	

8、关联方承诺

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,692,912.12	12,523,160.70
1 至 2 年	917,375.99	2,444,734.78
2 至 3 年	355,636.51	611,966.71
3 至 4 年		151,660.00
小计	10,965,924.62	15,731,522.19
减：坏账准备	458,499.56	1,002,013.37
合计	10,507,425.06	14,729,508.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	10,965,924.62	100	458,499.56	4.18	10,507,425.06
其中：低风险组合	245,727.00	2.24			245,727.00
账龄组合	10,720,197.62	97.76	458,499.56	4.28	10,261,698.06
合计	10,965,924.62	100	458,499.56	——	10,507,425.06

(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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	114,500.00	0.73	114,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,617,022.19	99.27	887,513.37	5.68	14,729,508.82
其中：低风险组合	571,066.00	3.63			571,066.00
账龄组合	15,045,956.19	95.64	887,513.37	5.90	14,158,442.82
合计	15,731,522.19	100.00	1,002,013.37	——	14,729,508.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	114,500.00				-114,500.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	887,513.37	188,943.70	617,957.52			458,499.56

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：低风险组合						
账龄组合	887,513.37	188,943.70	617,957.52			458,499.56
合计	1,002,013.37	188,943.70	617,957.52		-114,500.00	458,499.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽省安泰科技股份有限公司	959,535.29	8.75	19,190.71
中国移动通信集团福建有限公司	937,335.00	8.55	64,850.70
深圳爱德信科技有限公司	700,000.00	6.38	14,000.00
华为技术有限公司	627,873.20	5.73	12,557.46
多伦科技股份有限公司	528,150.00	4.82	10,563.00
合计	3,752,893.49	34.22	121,161.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	595,343.97	891,047.86
垫付费用	172,231.19	88,384.39
代扣社会保险	301,196.74	385,591.45
代扣住房公积金	253,738.08	325,310.84
小计	1,322,509.98	1,690,334.54
减：坏账准备	112,736.23	173,605.32
合计	1,209,773.75	1,516,729.22

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	792,794.71	1,015,953.87
1 至 2 年	450,540.27	500,510.27
2 至 3 年	32,500.00	109,298.90
3 至 4 年	46,675.00	33,921.50
4 至 5 年		4,500.00
5 年以上		26,150.00
小计	1,322,509.98	1,690,334.54
减：坏账准备	112,736.23	173,605.32
合计	1,209,773.75	1,516,729.22

(3) 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,322,509.98	100	112,736.23	8.52	1,209,773.75
其中：低风险组合	554,934.82	41.96			554,934.82
账龄组合	767,575.16	58.04	112,736.23	14.69	654,838.93
合计	1,322,509.98	100	112,736.23	——	1,209,773.75

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,690,334.54	100.00	173,605.32	10.27	1,516,729.22
其中：低风险组合	799,286.68	47.29			799,286.68
账龄组合	891,047.86	52.71	173,605.32	19.48	717,442.54
合计	1,690,334.54	100.00	173,605.32	——	1,516,729.22

① 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	237,859.89	4,757.20	2
1—2 年	450,540.27	45,054.03	10
2—3 年	32,500.00	16,250.00	50
3—4 年	46,675.00	46,675.00	100
合计	767,575.16	112,736.23	

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	173,605.32			173,605.32
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	60,869.09			60,869.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	112,736.23			112,736.23

(4) 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	款项的性质	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
代扣社会保险	代收代付	301,196.74	一年以内	22.77	
中国移动通信集团福建有限公司	保证金	261,665.77	1-2 年	19.79	26166.58
代扣住房公积金	代收代付	253,738.08	一年以内	19.19	
个人	办事处房租	172,231.19	一年以内	13.02	3,444.62
连云港市财政局	保证金	111,093.60	1-2 年	8.40	11,109.36
合计		1,099,925.38		83.17	40,720.56

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	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
对联营、合营企业投资	25,240,699.61		25,240,699.61	25,238,734.07		25,238,734.07
合计	38,240,699.61		38,240,699.61	38,238,734.07		38,238,734.07

(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		

噢易（广州）物联网科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
噢易（武汉）信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			0.00	
噢易云（成都）信息技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
江西噢易计算机系统有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
噢易云（海南）计算机系统有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
噢易（湖南）软件开发有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	13,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	13,000,000.00	

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期 初 余 额	本年增减变动				
		追加投资	减 少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其 他 权 益变动
重庆步航卓业智能技术有限公司		25,238,734.07		1,965.54		
合计		25,238,734.07		1,965.54		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
重庆步航卓业智能技术有限公司				25,240,699.61	
合计				25,240,699.61	

说明：详见五、10

公司于2025年1月20日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司噢易（武汉）信息技术有限公司的议案》，吸收合并完成后，噢易武汉予以注销；公司存续，并继承噢易武汉全部资产、债权债务、权益及相关的所有业务。

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	28,897,526.26	5,379,838.75	28,717,842.97	6,735,638.34
其他业务				
合计	28,897,526.26	5,379,838.75	28,717,842.97	6,735,638.34

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	199,801.26	390,805.96
权益法核算的长期股权投资收益	1,965.54	
合计	201,766.80	390,805.96

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	184,309.40	
计入当期损益的政府补助（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）	505,745.40	
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	223,349.30	
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		

项目	金额	说明
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	-59,485.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	853,918.75	—

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.25%	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.97%	-0.39	-0.39

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
非流动性资产处置损益	184,309.40
计入当期损益的政府补助（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）	505,745.40
委托他人投资或管理资产的损益	223,349.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,485.35
非经常性损益合计	853,918.75
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	853,918.75

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