



新晨科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-046

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人康路、主管会计工作负责人权冬燕及会计机构负责人(会计主管人员)兰麟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来经营计划和未来目标等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测或对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在发展过程中，存在市场竞争加剧、人力成本上升等风险因素。具体内容详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	31
第八节 财务报告	32

备查文件目录

- （一）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。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：新晨科技股份有限公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
新晨科技、本公司、公司	指	新晨科技股份有限公司
报告期	指	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
IT	指	Information Technology, 信息技术
云计算	指	分布式计算技术的一种, 通过网络将庞大的计算任务拆分成无数个较小的子程序, 再由多部服务器组成的庞大系统处理之后, 将结果回传给用户, 通过计算力的虚拟整合实现强大效能的计算技术
区块链	指	分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式
大数据	指	规模巨大、类型复杂的数据集, 这些数据集的规模已超出普通数据库管理工具在可容忍的运行时间内进行数据捕获、存储和处理能力
BaaS	指	BaaS 是 Blockchain as a Service 的缩写, 中文译为“区块链即服务”。是指将区块链框架嵌入云计算平台, 利用云服务基础设施的部署和管理优势, 为开发者提供便捷、高性能的区块链生态环境和生态配套服务, 支持开发者的业务拓展及运营支持的区块链开放平台

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新晨科技	股票代码	300542
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新晨科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新晨科技		
公司的外文名称（如有）	Brilliance Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	康路		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏峰	黄玮
联系地址	北京市海淀区蓝靛厂东路2号院金源时代商务中心2号楼B座8层	北京市海淀区蓝靛厂东路2号院金源时代商务中心2号楼B座8层
电话	010-88877301	010-88877301
传真	010-88877301	010-88877301
电子信箱	brilliance@brilliance.com.cn	brilliance@brilliance.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	460,227,499.28	421,160,383.02	9.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,988,766.44	-14,313,469.72	9.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,281,467.22	-23,541,290.01	39.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-246,672,435.33	-310,821,224.77	20.64%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.05	20.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.05	20.00%
加权平均净资产收益率	-2.33%	-2.23%	-0.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	1,170,408,643.68	1,378,880,040.18	-15.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	551,014,587.58	564,003,354.02	-2.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	948,317.67	主要为稳岗扩岗补贴、残疾人劳动就业管理岗位补贴、课题项目摊销等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,326.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	433,125.75	主要为个税的手续费返还等
减：所得税影响额	169,741.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,327.68	
合计	1,292,700.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

新晨科技是以金融行业为核心，覆盖空管、军工、公安、媒体及大中型国有企事业单位等领域的专业信息化解决方案与服务供应商，提供软件开发、系统集成、专业技术服务等多层次的行业信息化服务。公司主要为金融客户提供电子渠道及渠道整合、贸易融资、新一代中间业务、交易银行、数据交换、大数据平台、区块链平台、债券综合业务、家族信托管理等软件开发服务，以及为客户提供数据中心规划设计咨询、软硬件选型与部署实施等覆盖 IT 基础设施建设全生命周期的系统集成解决方案和服务。

自设立以来，公司主营业务未发生变更。

1、主要业务、主要产品及其用途

（1）软件开发业务

新晨科技具备深厚的软件研发实力，拥有覆盖全国的强大技术支持服务体系，以及长期从事技术咨询、服务和项目实施的丰富业务经验。多年来，公司开发了电子渠道及渠道整合云平台、贸易融资结算系统、交易银行系统、协作云平台、交换平台、区块链 BaaS 平台、大数据平台等多种核心系列产品或解决方案，在金融、军工、公安等行业得到广泛应用并深受好评。

（2）系统集成业务

公司自成立以来一直从事系统集成相关业务，形成了从设计规划、实施、管理到技术支持与服务的完整且强大的系统集成能力，能够为客户提供数据中心规划设计咨询、软硬件选型与部署实施等覆盖 IT 基础设施建设全生命周期的系统集成解决方案和服务。同时，公司结合自身的软件开发能力，为客户提供定制化 IT 基础设施增值服务，在系统安全性、可靠性、可用性及成本控制和运营管理等方面具有较强的综合竞争能力。

目前，公司拥有各类专业技术人员超过 300 人的系统集成团队，涵盖行业专家、技术专家以及项目管理等多方面的高级技术人才，既能够为客户提供路由、交换、主机存储、灾备、负载均衡和安全等传统的系统集成技术支持，也能够提供全栈云、SDN、大数据、超融合、云计算等最新的系统集成技术支持。公司的系统集成解决方案包括数据中心的基础架构系统建设、云计算/虚拟化建设、信息安全系统建设、灾备系统建设、IT 系统搬迁技术服务，以及大数据平台系统建设、基于等保 2.0 的安全规划与建设、迅捷多厂商运维管理服务。

（3）专业技术服务

公司的专业技术服务主要是基于软件开发和系统集成业务，为客户提供技术支持及运营维护等服务，是软件开发和系统集成业务不可或缺的支持手段。公司已形成由标准服务、高级服务和咨询服务构成的多层次服务体系，能够从行业客户的战略方案制订、系统策划、项目建设等方面，为客户提供产品升级和行业技术咨询的服务与培训。

2、公司主要经营模式

（1）盈利模式

公司为行业客户提供以自有软件为核心的业务应用软件开发和项目实施服务，并且围绕 IT 基础建设的系统集成服务，提供以专业化的流程体系和优秀的技术人才为支撑的技术支持服务，以及以丰富的业务经验和专业技能为基础的顾问咨询服务，并从中获取收入和利润。

（2）采购模式

公司针对系统集成服务的主要采购商品——软硬件产品，建立了严格的供应商管理制度和采购流程。供应商需要经过资质审核、内部评审、商务谈判等环节，方可入围公司合格供应商目录，并且在采购环节遵循多家合格供应商进行竞争性谈判的原则。同时，公司还建立了严格的采购审批制度，规范日常的采购管理。

（3）生产模式

公司产品研发团队通过对目标市场的调研和对目标客户业务的需求分析，开发具有自主知识产权的软件产品，并以自有产品为核心，根据客户的业务要求进行定制化的应用开发和部署。

（4）营销模式

公司通过自身搭建的销售体系或者合作伙伴的销售渠道，向各终端用户推介本公司软件产品及软件开发、系统集成、技术支持、顾问咨询等服务，通过投标或单一来源谈判的方式获取订单。

报告期内，公司的经营模式及相关影响因素均不存在重大变化。

3、主要的业绩驱动因素

长期以来，公司坚持“核心价值、核心产品、核心客户、核心业务”的发展战略。核心价值是指公司提供的产品与服务能够满足不同行业的共性需求，能够实现跨行业、跨客户以及跨业务的横向推广，同时能够最大限度降低实施成本，提高公司市场竞争力。核心客户为公司提供了稳定的收入来源，保证了公司业务经营的稳步发展，同时还为公司新产品的研发以及业务的创新提供了便利的落地实施机会。核心产品和核心业务作为公司的核心竞争力，是公司深挖老客户需求、开拓新客户业务的动力和源泉。

公司主要的业绩驱动因素来源于长期客户的持续性服务、新客户开发及新业务拓展三个方面：

（1）长期客户的持续性服务

多年来，公司收入较大比例来自长期客户，当该类客户大规模开展应用系统建设或升级时，公司有机会获得更多的业务机会；而当公司长期客户的业务趋于稳定时，公司业务拓展的进度将有所放缓。

（2）新客户开发

公司凭借多年的技术积淀、良好的服务口碑以及过硬的业务资质，在客户新项目建设时，具有较大的拓展业务规模的机会。近年来，公司在金融、空管、军工、公安等领域先后成功开拓了一批有影响力的新客户，随着客户群体的不断扩大，将为公司未来发展提供源源不断的动力。

（3）新业务拓展

IT 服务市场整体分散度较高，包含众多细分领域，并且在各个细分领域，通过一段时间的市场竞争，会形成相对稳定的格局，其中部分细分领域也会形成较高的市场集中度。在未出现行业性业务机会或革命性技术创新的情况下，相对稳定的市场格局较难被打破，致使服务商进入其非优势领域的难度较大；反之，这种相对稳定的市场格局将发生较大改变，甚至可能出现行业格局的重构。公司未来的发展很大程度上取决于能否及时准确把握行业机会与技术变革，推出有效满足客户需求的产品、服务或解决方案。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1、行业发展阶段

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”之“软件和信息技术服务业”（以下简称“软件业”），所属行业代码为 I65。

2025 年上半年，我国软件业运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额保持两位数增长，软件业务出口保持正增长。2025 年上半年软件业务收入 70,585 亿元，同比增长 11.9%；利润总额 8,581 亿元，同比增长 12.0%；软件业务出口 283 亿美元，同比增长 5.3%。按不同领域划分：（1）软件产品收入平稳增长。上半年，软件产品收入 15,441 亿元，同比增长 10.6%，占全行业收入比重为 21.9%。其中，基础软件产品收入 903 亿元，同比增长 13.8%；工业软件产品收入 1445 亿元，同比增长 8.8%。（2）信息技术服务收入保持两位数增长。上半年，信息技术服务收入 48,362 亿元，同比增长 12.9%，占全行业收入的 68.5%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 7,434 亿元，同比增长 12.1%，占信息技术服务收入的 15.4%；集成电路设计收入 2,022 亿元，同比增长 18.8%；电子商务平台技术服务收入 5,882 亿元，同比增长 10.2%。

（数据来源：工业和信息化部网站）

报告期内，公司继续以金融科技领域为核心，围绕区块链、大数据、云计算、人工智能等发展方向，不断强化研发创新和核心技术突破，同时深化融合应用，在低空空管、军工和公安等领域信息化建设也不断深入，全面助推公司稳健运营，持续提升公司可持续发展能力。

2、季节性特点

公司目前主要客户集中于金融行业，金融机构客户通常遵照预算决策机制，在年初完成 IT 投入预算的制定工作，在年中完成立项工作，在年底进行 IT 项目落地验收、付款，其预算、立项和采购等进度具有明显的季节性特征。因此，公司经营业绩也存在一定的季节性特征，即收入和利润呈现下半年高于上半年的特点。2023 年度、2024 年度，公司下半年营业收入占全年营业收入的比例分别为 70.82%、68.79%，下半年归属于上市公司股东的净利润占全年归属于上市公司股东的净利润的比例分别为 93.45%、82.43%。由于公司业务存在季节性特点，因此投资者不宜简单以季度或半年度的财务数据作为推算公司全年经营业绩的依据。

3、行业地位

公司在金融信息化领域拥有 20 多年的深厚行业经验，使得公司在电子渠道及渠道整合、支付结算、新一代中间业务、交易银行、云平台应用、数据交换等领域具有较强的市场竞争力。凭借上述核心技术优势，公司在行业内的竞争力日益增强，是目前国内少数同时为金融行业和军工行业提供专业化信息服务的供应商之一。

截至本报告披露日，公司拥有“信息系统建设和服务能力优秀级（CS4）”、“CMMI 开发模式认证（五级）”、“高新技术企业证书”、“信息技术服务标准符合性证书（ITSS）”、“信息安全服务资质认证证书（CCRC）”、“GB/T19001-2008/ISO9001:2008”、“GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013”、“ISO/IEC20000-1:2011”、“GB/T24001-2016/ISO14001:2015”、“GB/T45001-2020/ISO45001:2018”、“ISO22301:2019”等行业内重要资质。

二、核心竞争力分析

1、持续研发及技术创新能力

自成立以来，新晨科技始终紧跟金融行业 IT 解决方案的发展趋势，以电子渠道及渠道整合、贸易金融和跨境支付结算、新一代中间业务、交易银行为业务主线，在新型渠道类解决方案领域已拥有较高的知名度及市场占有率。公司以提升金融行业信息化水平为己任，通过不断创新、丰富、完善产品和服务，以技术创新支持客户业务快速创新，不断提升专业领域市场份额，持续打造公司核心竞争力。

近几年来，公司一直致力于人工智能、区块链、大数据、云计算等新技术领域的跟踪研究和应用推广。公司在区块链领域不断加大研发投入，持续跟进人工智能和区块链技术和产品，借助公司在贸易融资领域的业务优势开展创新落地应用，积极在大模型人工智能相关领域的预训练与微调、数据处理与清洗、计算资源与效率、评估与优化和部署与推理以及区块链领域的共识算法、隐私计算和跨链技术等方面展开深入研究工作。

公司的区块链服务平台产品涵盖基础设施层对接、区块链网络监控和管理、主流认可链和公有链对接、国密安全和 CA 管理、区块链浏览器、智能合约管理、跨链中间件、隐私保护、物联网客户端等领域。借助区块链服务平台的综合强大能力，能够围绕公司金融行业和低空经济领域的隐私、安全和协同等方向提供完整成熟的解决方案。

公司的分布式云计算平台产品基于纯分布式、微服务、大数据架构设计，采用先进成熟的消息中间件、数据库中间件，符合未来金融互联网化技术发展方向。公司提供涵盖开发、测试、投产、运行、运营全过程支撑，工程提供产品、应用、技术、部署、实施的全架构设计。基于高效的分布式弹性架构以及便捷的自动服务管理平台，可有效支持整个系统无限扩充处理能力。

公司的大数据平台涵盖数据综合管理中台建设、情报分析工具、数据分析建模工具、管理工具、数据治理工具、数据开发平台、数据展现发布平台，平台在大数据的知识图谱应用、可视化交互式数据分析研判以及模型自定义平台上有较深耕耘能为用户提供完整成熟的解决方案。

此外，新晨科技还持续积极推进在金融领域新技术研发和应用实践的优秀成果向低空空管领域有效转化，通过将大数据、人工智能等前沿技术与低空空管传统技术和设备进行深度融合，开展高度数字化、智能化和智慧化系统的研制工作，打造创新链和产业链有机结合的自主可控产品体系，在行业数据治理与服务、跨机构数据共享、低空监视与飞行服务等方面提供多维度信息化应用支撑。

2、客户资源优势

公司自成立以来，一直致力于为金融行业提供满足各类不同需求的 IT 解决方案。在多年的发展过程中，公司积累了一批以银行业为主，涉及保险、债券等领域的大中型企业优质客户，形成了涵盖政策性银行、国有商业银行、股份制银行、城商行、农商行/农村合作银行、农信社、外资银行、大中型保险机构、国债公司等在内的完整的、有层次的金融行业客户群，公司通过全面的软件产品及优质的技术服务，有效满足不同客户的各阶段、差异化的信息化需求。

公司与众多优质客户建立了长期稳定的合作关系，在长期为金融行业信息化提供服务的过程中，服务质量和技术水平均得到业界认可，树立了良好的品牌形象。

公司在空管行业拥有近二十年的信息化系统建设经验，在持续围绕空管数据信息服务体系建设的过程中，获得了从国家管理机构到各级管制单位客户的充分认可和高度评价，为后续行业深化拓展积累了良好的客户资源。

3、深厚的行业实施经验

金融行业信息化领域对 IT 供应商的要求较高，不仅需要其在 IT 系统开发、服务等方面有较高的技术水平，更强调对银行客户的业务情况、业务流程、业务需求、管理体制等有深入的理解，基于长期服务金融客户积累的知识与经验，公司开发的软件产品能够深度契合银行的相关需求，在同行业中具有较强竞争优势。

新晨科技在低空空管行业信息化建设一直紧跟行业各阶段业务发展步伐，在全国范围跨地域、跨机构的大型复杂系统建设和运行保障方面积累了丰富的实践经验，技术方向覆盖网络通信、广域网传输交换、数据治理服务等方面软硬件产品研发，在低空空管行业数据信息服务领域具备很强的优势能力。

4、稳定的核心团队及专业人才梯队

金融信息系统自身的复杂性和专业性，要求开发人员具备丰富的行业经验、复合的知识结构以及深厚的技术积累。公司长期以来培养了一支融合了 IT 技术、金融业务知识及行业管理经验的复合型人才队伍，对于高度复杂的金融信息系统开发具有独到的理解能力和丰富的实施经验。公司形成了一系列符合公司实际的市场化考核机制，使得团队成员利益与公司发展保持高度一致。公司管理层深刻认同公司文化和经营管理理念，对金融信息化领域的发展方向具有敏锐的洞察力和前瞻性。

公司经过长期不断发展，目前已拥有近 2000 名熟悉 IT 技术和金融业务的老、中、青结合的、复合型的人才队伍，研发、技术和项目实施人员占员工总数比例超过 80%，充分满足了公司未来稳定发展。公司不断扩大的业务规模为团队建设及人才培养提供了良好的机遇，技术人员队伍越来越专业化，建立了经验丰富的各类专业实施与服务的人才梯队。

公司注重对员工业务和技术能力的持续学习、锻炼和培养，对相关业务和技术知识进行归纳总结，形成简明扼要、通俗易懂的知识体系，并通过有效培训使员工快速领会和掌握。在不断保持和扩大公司人才队伍的同时，公司在薪资待遇、发展方向、上升空间、企业文化等方面增强员工对公司的认同感。与此同时，公司强化人才发展战略，注重人才的引进和培养，报告期内，公司不断引入专业人才团队，进一步提升了公司专业服务能力。未来公司将积极探索与各大高校和相关研究机构进行产学研合作，不断提升企业核心竞争力，促进公司可持续发展。

此外，公司通过建立健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才。上市以来，公司针对核心技术和人才多次实施股权激励方案，在实现公司与员工共同发展的同时，彰显了公司在激励优秀人才方面的决心，有利于公司持续稳健发展。

5、全国性的战略布局

公司总部位于北京，多年来构建了覆盖全国的营销及服务网络。目前，公司拥有 9 家子公司及 11 家分公司，形成了覆盖华北、华东、华南、华中和西南地区的全国性营销及服务网络，公司的客户范围遍及全国。

全国性的战略布局不仅提高了公司对客户响应速度，有效提升了服务质量，还有利于公司对于区域性客户的拓展。

6、广泛的合作伙伴关系

长期以来，公司与华为、新华三、联想、浪潮、CISCO、IBM、Oracle 等国内外著名产品供应商保持长期的友好合作关系，并且对这些厂商的产品有着丰富的实践经验。通过与国内外著名厂商建立良好的合作伙伴关系，公司不断引进具有先进水平的、成熟的技术和产品，并借助自身本地化优势，为国内客户提供行业内高标准、高质量的产品与解决方案，并得到了业界及客户的广泛认可。

三、主营业务分析

概述

2025 年上半年，面对愈发复杂的商业环境及竞争加剧的行业态势，公司坚持“核心客户、核心产品”的发展战略，稳步推进各项业务开展，努力保持经营情况总体平稳。报告期内，公司实现营业收入 46,022.75 万元，较去年同期增长 9.28%；实现营业利润-234.44 万元，较去年同期收窄 78.86%；实现归属于母公司普通股股东净利润为-1,298.88 万元，较去年同期收窄 9.25%；实现扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润-1,428.15 万元，较去年同期收窄 39.33%。截至报告期末，公司总资产为 117,040.86 万元，归属于上市公司股东的所有者权益为 55,101.46 万元。报告期内，公司在保障重点金融客户各项业务有序推进的同时，持续加大新技术的研发力度，取得了积极的工作成果。

1、核心客户方面

报告期内，公司在邮储银行完成了一系列关键核心系统的功能升级与配套开发工作。这些系统涵盖了传统渠道、电子渠道、企业渠道、远程银行系统、信用卡智能客服系统、客户运营平台-公共管理系统、生态协同平台公共管理系统、生态协同平台-用户中心系统，以及语音智能化大模型等多个重要领域。公司在中信银行实施了思科设备替换项目，该项目是客户网络国产化的重要里程碑，有利于进一步提升自主可控设备的管理效率；此外，公司还实施了中信银行绿色低碳金融平台项目、中信银行司库云服务平台项目、中信银行快捷协作平台信创改造项目等多个项目，有效协助客户进一步深化金融科技自主创新。

2、国际结算领域

报告期内，公司在光大银行、兴业银行、中信银行、邮储银行等客户实施的项目取得了扎实的成果。光大银行新国结项目完成了新一代国际结算系统全部分行业务的切换投产，实现新国结系统业务单轨运行。兴业银行涉外项目的自动化专项任务完成上线，实现了境内外币汇出流程的自动化处理及 SWIFT 签约场景下汇出操作的高效化。中信银行国际业务项目完成国际信用证网银全流程重塑。邮储国际支付前置项目完成多项系统优化升级、多次人行切换演练，成功完成人行国产化报文传输组件的使用，同时打通了万事达数字人民币受理通道，进一步拓展了跨境支付场景。

3、低空经济领域

报告期内，公司围绕“金融科技”+“低空经济”双轮驱动的策略，将金融科技先进技术及成熟产品引入低空经济，成功实施了长春“低空智联网”项目相关的空域审批系统的建设工作，该项目目前已进入集成联调测试阶段。此外，公司低空领域核心产品“空域申报系统”成功在山东省部署，并已进入独立试运行阶段。

4、创新研发方面

报告期内，公司围绕创新赋能“核心客户和核心产品”的主线，聚焦人工智能大模型、区块链、隐私计算等创新技术，在金融领域和低空经济领域两大方向重点投入资源，并取得了一定的成果。公司基于开源模型研发的大模型应用平台成功应用于智能外呼、智能陪练、智能知识库、智能助手及智能营销等多个业务场景，并与市面上主流大模型实现了无缝对接。公司自主研发的基于大模型的智能客服系统在多个客户场景中顺利完成前期验证。此外，公司还开发了新晨智能语音平台、新晨智能单据审核平台、新晨智能知识库平台及新晨智能团队项目管控平台四款产品，并成功申请相关软件著作权。公司低空综合管理服务平台完成升级迭代，新一版平台在客户项目中取得实践。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	460,227,499.28	421,160,383.02	9.28%	无重大变动
营业成本	378,428,185.86	351,995,543.82	7.51%	无重大变动
销售费用	15,396,660.50	19,802,077.07	-22.25%	无重大变动
管理费用	39,217,298.29	34,074,826.02	15.09%	无重大变动
财务费用	2,960,800.46	5,527,244.01	-46.43%	主要系公司在报告期内银行贷款利息支出减少所致。
所得税费用	11,246,988.78	3,649,606.18	208.17%	主要系公司在报告期内当期所得税费用增加所致。
研发投入	56,289,964.49	60,137,640.06	-6.40%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-246,672,435.33	-310,821,224.77	20.64%	无重大变动
投资活动产生的现金流量净额	-20,262,248.40	-38,069,172.84	46.78%	主要系公司上期支付收购子公司北京瑞得音信息技术有限公司的股权收购尾款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	57,461,016.40	85,440,647.53	-32.75%	主要系本期新增贷款较去年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-209,488,748.56	-263,432,949.50	20.48%	无重大变动

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
系统集成	177,100,574.25	153,395,195.47	13.39%	47.97%	39.69%	5.14%
软件开发	209,219,297.58	170,780,777.35	18.37%	11.20%	10.46%	0.54%
专业技术服务	73,907,627.45	54,252,213.04	26.59%	-33.57%	-36.79%	3.73%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
银行	254,552,434.95	208,031,194.28	18.28%	1.41%	-3.35%	4.03%
非银金融机构	79,268,570.42	72,091,019.99	9.05%	-15.59%	-11.92%	-3.79%
政府及国有企事业单位	54,185,274.19	37,808,005.27	30.22%	10.76%	-3.47%	10.28%
军工	63,221,283.29	55,807,292.50	11.73%	-	-	-
其他	8,999,936.43	4,690,673.82	47.88%	-64.35%	-66.48%	3.30%
分产品						

系统集成	177,100,574.25	153,395,195.47	13.39%	47.97%	39.69%	5.14%
软件开发	209,219,297.58	170,780,777.35	18.37%	11.20%	10.46%	0.54%
专业技术服务	73,907,627.45	54,252,213.04	26.59%	-33.57%	-36.79%	3.73%
分地区						
华北	340,536,290.84	284,264,832.54	16.52%	10.70%	10.39%	0.23%
华东	103,481,718.37	82,835,017.02	19.95%	16.15%	10.77%	3.89%
其他	16,209,490.07	11,328,336.30	30.11%	-27.51%	-36.90%	10.40%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
系统集成					
材料及服务	151,169,207.01	39.95%	109,285,982.74	31.05%	38.32%
人工	2,032,867.64	0.54%	473,817.64	0.13%	329.04%
其他	193,120.82	0.05%	54,622.65	0.02%	253.55%
软件开发					
材料及服务	28,649,702.10	7.57%	11,009,751.60	3.13%	160.22%
人工	137,938,350.59	36.45%	138,850,334.64	39.45%	-0.66%
其他	4,192,724.66	1.11%	4,742,205.45	1.35%	-11.59%
专业技术服务					
材料及服务	28,217,555.37	7.46%	44,825,551.34	12.73%	-37.05%
人工	25,226,513.81	6.67%	39,627,654.84	11.26%	-36.34%
其他	808,143.86	0.20%	1,378,062.14	0.39%	-41.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

分项	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	变动原因说明
分产品或服务			
系统集成	47.97%	39.69%	主要系公司在报告期内该类业务确认收入增加所致。
专业技术服务	-33.57%	-36.79%	主要系公司在报告期内该类业务确认收入减少所致。
分客户所处行业			
军工	-	-	主要系公司上期该类业务无收入确认及结转成本，本报告期内项目执行完毕后确认收入并结转成本所致。
其他	-64.35%	-66.48%	主要系公司在报告期内该类业务确认收入减少所致。
分地区			
其他	-27.51%	-36.90%	主要系公司在报告期内该类业务确认收入减少所致。

成本构成	同比增减	变动原因说明
系统集成		
材料及服务	38.32%	主要系公司在报告期内完工验收的该类业务增加所致。
人工	329.04%	主要系公司在报告期内完工验收的该类业务增加所致。
其他	253.55%	主要系公司在报告期内完工验收的该类业务增加所致。
软件开发		
材料及服务	160.22%	主要系公司在报告期内确认收入的该类业务对应的外购技术服务增加所致。
专业技术服务		

材料及服务	-37.05%	主要系公司在报告期内确认收入的该类业务减少所致。
人工	-36.34%	主要系公司在报告期内确认收入的该类业务减少所致。
其他	-41.36%	主要系公司在报告期内确认收入的该类业务减少所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	138,484.85	-6.12%	主要系报告期内理财产品的收益。	否
资产减值	-230,931.47	10.21%	主要系报告期内对合同资产计提的坏账准备。	是
营业外收入	189,201.04	-8.36%	主要系报告期内项目终止无需退回的款项。	否
营业外支出	106,874.50	-4.72%	主要系报告期内发生的固定资产报废损失及滞纳金支出。	否
其他收益	1,086,292.29	-48.02%	主要系报告期内收到的政府补助、个税返还款等。	否
信用减值损失	6,068,198.59	-268.26%	主要系报告期内对应收账款、其他应收款计提的坏账准备。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	289,177,742.62	24.71%	512,916,329.64	37.20%	-12.49%	主要系公司在报告期内支付的供应商货款增加所致。
应收账款	393,179,123.28	33.59%	387,349,358.50	28.09%	5.50%	无重大变动。
合同资产	32,390,105.98	2.77%	25,159,627.65	1.82%	0.95%	无重大变动。
存货	157,986,763.03	13.50%	166,195,758.97	12.05%	1.45%	无重大变动。
投资性房地产	144,406.49	0.01%	218,897.27	0.02%	-0.01%	无重大变动。
固定资产	105,923,294.61	9.05%	107,782,316.55	7.82%	1.23%	无重大变动。
使用权资产	3,151,739.26	0.27%	4,009,818.74	0.29%	-0.02%	无重大变动。
短期借款	282,583,329.69	24.14%	220,261,161.44	15.97%	8.17%	无重大变动。
合同负债	65,022,561.18	5.56%	107,460,090.80	7.79%	-2.23%	主要系公司在报告期内对符合收入确认条件的前期已收取部分合同款的项目确认收入所致。
租赁负债	1,527,000.00	0.13%	2,425,122.27	0.18%	-0.05%	无重大变动。
交易性金融资产	25,000,000.00	2.14%	5,000,000.00	0.36%	1.78%	主要系公司子公司在报告期内银行理财增加所致。
应收票据	378,893.25	0.03%	8,286,660.00	0.60%	-0.57%	主要系公司在报告期内应收票据到期承兑所致。
应收款项融资	0.00	0.00%	24,577.09	0.00%	0.00%	无重大变动。
预付款项	14,016,400.44	1.20%	5,863,431.81	0.43%	0.77%	无重大变动。
其他应收款	8,824,824.21	0.75%	10,522,156.92	0.76%	-0.01%	无重大变动。
其他流动资产	893,864.67	0.08%	4,656,290.83	0.34%	-0.26%	无重大变动。

商誉	104,036,060.65	8.89%	104,036,060.65	7.54%	1.35%	无重大变动。
长期待摊费用	2,065,366.98	0.18%	2,252,522.94	0.16%	0.02%	无重大变动。
递延所得税资产	32,301,322.67	2.76%	33,506,860.22	2.43%	0.33%	无重大变动。
应付票据	16,424,865.56	1.40%	46,141,352.86	3.35%	-1.95%	无重大变动。
应付账款	179,826,202.06	15.36%	339,227,430.72	24.60%	-9.24%	主要系公司在报告期内支付的供应商货款增加所致。
应付职工薪酬	29,807,342.10	2.55%	36,102,040.64	2.62%	-0.07%	无重大变动。
应交税费	33,326,741.82	2.85%	51,825,063.51	3.76%	-0.91%	主要系公司在报告期内支付的税费增加所致。
其他应付款	1,977,359.81	0.17%	1,861,025.22	0.13%	0.04%	无重大变动。
一年内到期的非流动负债	1,762,459.86	0.15%	1,702,705.60	0.12%	0.03%	无重大变动。
其他流动负债	2,887.92	0.00%	57,837.74	0.00%	0.00%	无重大变动。
递延收益	725,370.52	0.06%	751,488.95	0.05%	0.01%	无重大变动。
递延所得税负债	494,813.29	0.04%	627,927.08	0.05%	-0.01%	无重大变动。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,000,000.00				75,000,000.00		55,000,000.00	25,000,000.00
应收款项融资	24,577.09						24,577.09	0.00
上述合计	5,024,577.09				75,000,000.00		55,024,577.09	25,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为公司购买的理财产品到期及银行承兑汇票到期。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2025年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,368,828.45	19,368,828.45	其他	汇票及保函保证金
合计	19,368,828.45	19,368,828.45	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	5,000,000.00			75,000,000.00		138,484.85	55,000,000.00	25,000,000.00	自有资金
合计	5,000,000.00	0.00	0.00	75,000,000.00	0.00	138,484.85	55,000,000.00	25,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,500	2,500	0	0
合计		2,500	2,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
北京新晨科技发展有限公司	子公司	面向重点行业提供信息化解决方案和服务	30,000,000.00	28,096,704.75	24,557,183.57	4,535,758.49	-1,358,665.29	-1,358,641.78
上海新晨信息集成系统有限公司	子公司	面向重点行业提供信息化解决方案和服务	20,000,000.00	92,443,062.90	57,329,291.03	31,190,672.77	3,395,825.42	3,402,490.16
江苏新晨信息科技发展有限公司	子公司	面向重点行业提供信息化解决方案和服务	10,000,000.00	66,661,241.96	52,817,575.61	55,991,831.40	5,080,319.05	4,019,572.76
武汉新晨信息产业有限公司	子公司	面向重点行业提供信息化解决方案和服务	28,000,000.00	26,314,342.39	24,700,472.23	3,048,184.15	1,417,477.64	1,417,477.64
广州新晨信息系统工程技术有限公司	子公司	面向重点行业提供信息化解决方案和服务	2,000,000.00	2,400,264.58	-2,728,692.66	6,491,085.68	794,888.82	795,132.40
海南新晨科技发展有限公司	子公司	计算机软硬件开发及销售、技术服务	10,000,000.00	1,063,030.82	1,000,592.55	-	76,339.11	-81,315.39
上海点逸网络科技有限公司	子公司	移动互联网应用软件开发	10,000,000.00	77,025.23	628,228.07	3,213,526.65	117,761.78	70,917.46

北京瑞得音信息技术有限公司	子公司	计算机软硬件开发及销售、技术服务	10,000,000.00	72,841,430.34	55,813,641.14	7,480,468.07	2,125,294.38	1,655,614.75
北京清林软件科技有限公司	子公司	计算机软硬件开发及销售、技术服务	2,000,000.00	20,234,630.84	11,903,400.68	6,146,175.32	1,538,816.19	1,526,097.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧

公司所在行业目前呈现市场参与者多、竞争分散程度较高的特点，近年来相关行业技术升级、产品迭代需求旺盛，吸引新进竞争者参与到行业竞争中，导致行业竞争加剧，公司面临市场竞争日益激烈的风险。因此，公司将在充分利用现有的市场影响力、充分发挥核心竞争优势的同时，持续提升技术创新能力，强化市场营销和业务拓展能力，保证公司具备充足的能力应对市场变化。

2、人力成本上升

行业内对高水平技术人才的激烈争夺推动了员工薪酬的不断上涨。与此同时，为加大研发及市场开拓力度，公司不断扩充员工队伍。此外，随着公司在新技术应用方面的深入探索，新技术人才的成本普遍较高。如果营业收入增幅与人力成本增幅不匹配，公司经营业绩将受到一定影响。因此，公司将根据不同的业务模式以及客户要求优化技术团队的人员结构，在保证交付质量以及风险可控的前提下，努力将技术团队的费用成本控制在合理水平。目前公司已在武汉、天津、合肥、成都、西安、苏州、沈阳和长沙等地成立了人才基地，作为整个公司的技术资源池，用以缓解公司人力成本不断攀升的压力。

3、大客户集中度较高

公司主营业务收入中排名靠前客户占比较大，大客户集中度较高，因此在制定经营策略时注重可持续发展能力的提升：一方面，在与现有客户建立长期合作伙伴关系的基础上，持续跟踪新技术，开发新业务和新产品，以保持技术和业务的领先性，并持续提高服务质量，不断增加客户粘度，有效提升存量客户的忠诚度；另一方面，利用技术和业务优势，积极开拓新客户。

4、技术更新迭代较快

公司所在行业呈现技术更新迭代快、市场需求变化快的特点，近年来云计算、大数据、人工智能、区块链等新兴技术的应用和更新速度加快，对公司快速把握技术发展趋势、加强技术研发提出了更高的要求。因此，公司将紧跟行业技术发展趋势，持续加强研发投入，加强公司创新能力，同时持续加强专业化人才团队建设，通过建立健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，提高公司核心竞争力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 03 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	风炎基金：王鹏 含章基金：李贵林 诺昌投资：董亮亮 融盛基金：李志园 金沙江弘禹资本：兰云	详见投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）	详见公司于 2025 年 3 月 4 日在巨潮资讯网披露的《新晨科技：投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）
2025 年 05 月 09 日	公司会议室、全景网“投资者关系互动平台”（ http://ir.p5w.net ）	其他	其他	参加公司 2024 年度业绩说明会的投资者	2024 年度业绩说明会	详见公司于 2025 年 5 月 9 日在巨潮资讯网披露的《新晨科技：投资者关系活动记录表》（编号：2025-002）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
辛亮	副总经理	离任	2025年05月09日	个人原因
方喆	监事会主席	离任	2025年08月08日	工作调动
唐若梅	监事	离任	2025年08月08日	工作调动
曾艳	职工代表监事	离任	2025年08月08日	工作调动

注：公司于 2025 年 8 月 8 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈新晨科技股份有限公司章程〉的议案》，方喆、唐若梅、曾艳均不再担任公司监事。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）相关公告。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会等其他利益相关方的责任。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的相关要求，真实、准确、完整地进行信息披露，并通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式畅通与投资者的沟通渠道，确保沟通交流的及时性和有效性。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的权益，切实关注员工健康、安全和满意度；同时，通过专业技能的理论培训及实践操作等多种方式，促进员工业务能力得到切实的提高和发展。

公司始终将依法经营作为企业运营的基本原则，严格遵守国家法律、法规、政策的规定，通过依法纳税、加大就业岗位提供，努力支持地方经济发展，实现企业经济效益与社会效益的协同共赢。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准案件汇总	83.72	否	部分已结案、部分待结案	对公司经营无重大影响	已结案并执行完毕的案件涉及金额合计 33.52 万元, 一审案件涉及金额合计 50.20 万元。	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

详见“第八节财务报告附注十四、4、（4）关联担保情况”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于关联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告（2024-080）	2024年11月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于关联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告（2024-054）	2024年07月18日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于关联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告（2024-023）	2024年04月25日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于关联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告（2024-006）	2024年01月18日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

上海新晨信息集成系统有限公司	2024 年 08 月 27 日	3,000	2024 年 10 月 29 日	800	连带责任担保			3 年	否	否
			2024 年 11 月 20 日	700	连带责任担保			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0					报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			3,000					报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		1,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		3,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				1,500		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								2.72%		
其中:										

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2025 年 4 月 21 日，公司第十一届董事会第十八次会议审议通过了《关于〈新晨科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等议案，拟通过发行股份及支付现金相结合的方式收购北京天一恩华科技股份有限公司 96.9628% 股权并募集配套资金，并分别于 2025 年 5 月 22 日、2025 年 6 月 21 日、2025 年 7 月 18 日披露了《关于重大资产重组的进展公告》。2025 年 8 月 11 日，公司第十一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》，同意公司终止本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，具体内容详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 相关公告。

2、2025 年 5 月 9 日，公司原副总经理辛亮先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司任职，具体内容详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,174,604	17.48%	0	0	0	-1,278,309	-1,278,309	50,896,295	17.05%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	52,174,604	17.48%	0	0	0	-1,278,309	-1,278,309	50,896,295	17.05%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	52,174,604	17.48%	0	0	0	-1,278,309	-1,278,309	50,896,295	17.05%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	246,385,295	82.52%	0	0	0	1,278,309	1,278,309	247,663,604	82.95%
1、人民币普通股	246,385,295	82.52%	0	0	0	1,278,309	1,278,309	247,663,604	82.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	298,559,899	100.00%	0	0	0	0	0	298,559,899	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》等规定，每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；同时，中国结算深圳分公司对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
康路	29,087,062	1,106,250	0	27,980,812	高管锁定股	执行董监高限售规定
张燕生	22,229,448	0	0	22,229,448	高管锁定股	执行董监高限售规定
杨汉杰	262,060	65,515	0	196,545	高管锁定股	执行董监高限售规定
余克俭	126,177	31,544	0	94,633	高管锁定股	2026年12月29日
唐若梅	458,756	75,000	0	383,756	高管锁定股	2026年12月29日
方喆	11,101	0	0	11,101	高管锁定股	2026年12月29日
合计	52,174,604	1,278,309	0	50,896,295	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	48,386	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结 情况	
							股份状 态	数量
李福华	境内自 然人	13.61%	40,636,950	-999,000	0	40,636,950	不适用	0
康路	境内自 然人	12.16%	36,309,150	-998,600	27,980,812	8,328,338	不适用	0
张燕生	境内自 然人	9.59%	28,640,264	-999,000	22,229,448	6,410,816	质押	5,020,000
徐连平	境内自 然人	9.14%	27,298,050	-1,000,000	0	27,298,050	不适用	0
中国建设银行股份 有限公司一华 宝中证金融科技 主题交易型开放 式指数证券投资	其他	0.54%	1,612,320	164,800	0	1,612,320	不适用	0

基金								
蒋琳华	境内自然人	0.49%	1,448,450	-5,870,900	0	1,448,450	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.44%	1,305,175	677,575	0	1,305,175	不适用	0
李芸华	境内自然人	0.42%	1,247,700	800,000	0	1,247,700	不适用	0
高盛国际—自有资金	境外法人	0.40%	1,182,805	-659,162	0	1,182,805	不适用	0
程希庆	境内自然人	0.33%	1,000,000	0	0	1,000,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				无				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）				不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李福华	40,636,950	人民币普通股	40,636,950					
徐连平	27,298,050	人民币普通股	27,298,050					
康路	8,328,338	人民币普通股	8,328,338					
张燕生	6,410,816	人民币普通股	6,410,816					
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	1,612,320	人民币普通股	1,612,320					
蒋琳华	1,448,450	人民币普通股	1,448,450					
BARCLAYS BANK PLC	1,305,175	人民币普通股	1,305,175					
李芸华	1,247,700	人民币普通股	1,247,700					
高盛国际—自有资金	1,182,805	人民币普通股	1,182,805					
程希庆	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
康路	董事长	现任	37,307,750	0	998,600	36,309,150	0	0	0
张燕生	董事、总经理	现任	29,639,264	0	999,000	28,640,264	0	0	0
杨汉杰	董事	现任	262,060	0	0	262,060	0	0	0
何育松	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙成凤	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏峰	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
权冬燕	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
方喆	监事会主席	离任	14,802	0	0	14,802	0	0	0
唐若梅	监事	离任	511,675	0	50,000	461,675	0	0	0
曾艳	职工代表监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
辛亮	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	67,735,551	0	2,047,600	65,687,951	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新晨科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	289,177,742.62	512,916,329.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	378,893.25	8,286,660.00
应收账款	393,179,123.28	387,349,358.50
应收款项融资		24,577.09
预付款项	14,016,400.44	5,863,431.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,824,824.21	10,522,156.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	157,986,763.03	166,195,758.97
其中：数据资源		
合同资产	32,390,105.98	25,159,627.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	893,864.67	4,656,290.83
流动资产合计	921,847,717.48	1,125,974,191.41

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	144,406.49	218,897.27
固定资产	105,923,294.61	107,782,316.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,151,739.26	4,009,818.74
无形资产	938,735.54	1,099,372.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	104,036,060.65	104,036,060.65
长期待摊费用	2,065,366.98	2,252,522.94
递延所得税资产	32,301,322.67	33,506,860.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	248,560,926.20	252,905,848.77
资产总计	1,170,408,643.68	1,378,880,040.18
流动负债：		
短期借款	282,583,329.69	220,261,161.44
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	16,424,865.56	46,141,352.86
应付账款	179,826,202.06	339,227,430.72
预收款项		
合同负债	65,022,561.18	107,460,090.80
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	29,807,342.10	36,102,040.64
应交税费	33,326,741.82	51,825,063.51
其他应付款	1,977,359.81	1,861,025.22

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	1,762,459.86	1,702,705.60
其他流动负债	2,887.92	57,837.74
流动负债合计	610,733,750.00	804,638,708.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,527,000.00	2,425,122.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	725,370.52	751,488.95
递延所得税负债	494,813.29	627,927.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,747,183.81	3,804,538.30
负债合计	613,480,933.81	808,443,246.83
所有者权益：		
股本	298,559,899.00	298,559,899.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,226,434.00	5,226,434.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,887,972.66	11,887,972.66
一般风险准备		
未分配利润	235,340,281.92	248,329,048.36
归属于母公司所有者权益合计	551,014,587.58	564,003,354.02
少数股东权益	5,913,122.29	6,433,439.33
所有者权益合计	556,927,709.87	570,436,793.35
负债和所有者权益总计	1,170,408,643.68	1,378,880,040.18

法定代表人：康路

主管会计工作负责人：权冬燕

会计机构负责人：兰麟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	214,515,128.71	354,757,892.25
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	378,893.25	7,239,285.00
应收账款	371,047,390.06	361,352,974.60
应收款项融资		
预付款项	11,978,880.34	4,742,070.54
其他应收款	7,417,911.14	8,387,302.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	123,585,514.75	130,624,248.54
其中：数据资源		
合同资产	31,458,755.92	24,315,760.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	825,028.80	1,999,075.29
流动资产合计	761,207,502.97	893,418,609.55
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	331,427,869.74	331,427,869.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	218,192.78	343,973.78
固定资产	87,255,004.80	88,763,214.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	959,581.35	1,697,823.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,830,275.24	1,961,009.18
递延所得税资产	30,735,383.26	31,258,880.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	452,426,307.17	455,452,770.48
资产总计	1,213,633,810.14	1,348,871,380.03

流动负债：		
短期借款	267,583,329.69	205,261,161.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,424,865.56	46,141,352.86
应付账款	253,109,912.90	366,570,403.74
预收款项		
合同负债	47,512,064.51	89,615,307.73
应付职工薪酬	19,317,691.42	22,692,052.31
应交税费	27,418,520.93	45,096,191.59
其他应付款	21,855,876.56	1,687,325.28
其中：应付利息		263,278.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	653,222,261.57	777,063,794.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	725,370.52	751,488.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	725,370.52	751,488.95
负债合计	653,947,632.09	777,815,283.90
所有者权益：		
股本	298,559,899.00	298,559,899.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,685,974.70	12,685,974.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,529,472.19	27,529,472.19
未分配利润	220,910,832.16	232,280,750.24
所有者权益合计	559,686,178.05	571,056,096.13

负债和所有者权益总计	1, 213, 633, 810. 14	1, 348, 871, 380. 03
------------	----------------------	----------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	460, 227, 499. 28	421, 160, 383. 02
其中：营业收入	460, 227, 499. 28	421, 160, 383. 02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	469, 633, 964. 78	452, 919, 527. 06
其中：营业成本	378, 428, 185. 86	351, 995, 543. 82
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	2, 409, 293. 13	2, 337, 461. 63
销售费用	15, 396, 660. 50	19, 802, 077. 07
管理费用	39, 217, 298. 29	34, 074, 826. 02
研发费用	31, 221, 726. 54	39, 182, 374. 51
财务费用	2, 960, 800. 46	5, 527, 244. 01
其中：利息费用	4, 022, 783. 84	6, 011, 597. 60
利息收入	1, 206, 496. 92	1, 010, 583. 11
加：其他收益	1, 086, 292. 29	1, 651, 658. 84
投资收益（损失以“—”号填列）	138, 484. 85	
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		
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）	6, 068, 198. 59	6, 732, 170. 78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-230, 931. 47	701, 491. 15
资产处置收益（损失以“—”号填列）		11, 582, 832. 88
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-2, 344, 421. 24	-11, 090, 990. 39
加：营业外收入	189, 201. 04	583. 73
减：营业外支出	106, 874. 50	20, 781. 51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2, 262, 094. 70	-11, 111, 188. 17
减：所得税费用	11, 246, 988. 78	3, 649, 606. 18
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13, 509, 083. 48	-14, 760, 794. 35

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-13,509,083.48	-14,760,794.35
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	-12,988,766.44	-14,313,469.72
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-520,317.04	-447,324.63
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-13,509,083.48	-14,760,794.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,988,766.44	-14,313,469.72
归属于少数股东的综合收益总额	-520,317.04	-447,324.63
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.04	-0.05
(二) 稀释每股收益	-0.04	-0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：康路

主管会计工作负责人：权冬燕

会计机构负责人：兰麟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	430,405,309.78	372,654,434.34
减：营业成本	367,721,102.78	324,551,641.19
税金及附加	1,911,492.37	1,954,705.40
销售费用	9,859,102.99	13,931,502.85
管理费用	28,754,731.29	21,653,688.61
研发费用	24,505,685.36	29,483,100.78
财务费用	3,037,424.51	5,379,285.63
其中：利息费用	3,711,288.22	5,567,259.89
利息收入	804,337.98	707,002.65
加：其他收益	944,635.99	1,283,919.04
投资收益 (损失以“—”号填列)		46,000,000.00

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		
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）	3,018,630.90	6,261,938.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-207,153.71	701,487.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-75,918.64
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,628,116.34	29,871,936.62
加：营业外收入	521.80	583.73
减：营业外支出	13,340.09	3,997.04
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,640,934.63	29,868,523.31
减：所得税费用	9,728,983.45	1,059,652.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,369,918.08	28,808,870.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,369,918.08	28,808,870.76
（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	-11,369,918.08	28,808,870.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	586,685,144.84	528,220,609.12
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	890,922.81	844,261.12
收到其他与经营活动有关的现金	25,634,673.85	9,109,020.43
经营活动现金流入小计	613,210,741.50	538,173,890.67
购买商品、接受劳务支付的现金	535,040,489.22	488,797,132.75
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		
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	254,453,093.78	291,352,883.92
支付的各项税费	41,720,955.84	39,916,458.22
支付其他与经营活动有关的现金	28,668,637.99	28,928,640.55
经营活动现金流出小计	859,883,176.83	848,995,115.44
经营活动产生的现金流量净额	-246,672,435.33	-310,821,224.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	146,793.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,521,494.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,146,793.95	11,521,494.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	409,042.35	1,190,667.48
投资支付的现金	75,000,000.00	48,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	75,409,042.35	49,590,667.48
投资活动产生的现金流量净额	-20,262,248.40	-38,069,172.84
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	160,870,892.69	241,462,152.94
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,870,892.69	241,462,152.94
偿还债务支付的现金	98,285,446.00	148,884,840.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,296,870.21	6,610,960.86
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	827,560.08	525,704.33
筹资活动现金流出小计	103,409,876.29	156,021,505.41
筹资活动产生的现金流量净额	57,461,016.40	85,440,647.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,081.23	16,800.58
五、现金及现金等价物净增加额	-209,488,748.56	-263,432,949.50
加：期初现金及现金等价物余额	479,297,662.73	509,843,375.87
六、期末现金及现金等价物余额	269,808,914.17	246,410,426.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	546,774,198.50	456,085,711.31
收到的税费返还		838,774.38
收到其他与经营活动有关的现金	46,017,035.39	73,736,447.94
经营活动现金流入小计	592,791,233.89	530,660,933.63
购买商品、接受劳务支付的现金	511,704,031.08	451,045,713.95
支付给职工以及为职工支付的现金	203,158,667.12	220,165,142.73
支付的各项税费	33,849,446.46	26,335,974.98
支付其他与经营活动有关的现金	25,625,504.32	67,812,876.99
经营活动现金流出小计	774,337,648.98	765,359,708.65
经营活动产生的现金流量净额	-181,546,415.09	-234,698,775.02
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		46,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00
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		
投资活动现金流入小计		46,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,044,542.48	689,541.59
投资支付的现金		48,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,044,542.48	49,089,541.59
投资活动产生的现金流量净额	-3,044,542.48	-3,029,541.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,870,892.69	221,462,152.94
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,870,892.69	221,462,152.94
偿还债务支付的现金	98,285,446.00	148,884,840.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,974,566.66	6,195,542.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,260,012.66	155,080,382.25
筹资活动产生的现金流量净额	58,610,880.03	66,381,770.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,847.54	13,472.37
五、现金及现金等价物净增加额	-125,992,925.08	-171,333,073.55
加：期初现金及现金等价物余额	321,139,225.34	330,773,083.52
六、期末现金及现金等价物余额	195,146,300.26	159,440,009.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											少数	所有
	归属于母公司所有者权益												
	股	其他权益工具	资	减	其	专	盈	一	未	其	小		

	本	优	永	其	本	：	他	项	余	般	分	他	计	股	者
	公	先	续	他	公	： 库	他	项	公	风	配			东	者
	积	股	债		积	存 存	综	储	积	险	利			权	权
						股	合	备		准	润			益	益
							收			备				合	合
							益							计	计
一、上年年末余额	298,559,899.00				5,226,434.00				11,887,972.66		248,329,048.36		564,003,354.02	6,433,439.33	570,436,793.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	298,559,899.00				5,226,434.00				11,887,972.66		248,329,048.36		564,003,354.02	6,433,439.33	570,436,793.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,988,766.44		-12,988,766.44	-520,317.04	-13,509,083.48
（一）综合收益总额											-12,988,766.44		-12,988,766.44	-520,317.04	-13,509,083.48
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	298 ,55 9,8 99. 00				5,2 26, 434 .00				11, 887 ,97 2.6 6		235 ,34 0,2 81. 92		551 ,01 4,5 87. 58	5,9 13, 122 .29	556 ,92 7,7 09. 87

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年年 末余额	298 ,55 9,8 99. 00				5,2 26, 434 .00	0.0 0			11, 887 ,97 2.6 6		333 ,96 8,3 61. 11		649 ,64 2,6 66. 77	7,7 37, 430 .84	657 ,38 0,0 97. 61	

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	298,559,899.00				5,226,434.00	0.00			11,887,972.66		333,968,361.11		649,642,666.77	7,737,430.84	657,380,097.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	298,559,899.00				5,226,434.00	0.00			11,887,972.66		319,654,891.39		635,329,197.05	7,290,106.21	642,619,303.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	298,559,899.00				12,685,974.70				27,529,472.19	232,280,750.24		571,056,096.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	298,559,899.00				12,685,974.70				27,529,472.19	232,280,750.24		571,056,096.13
三、本期增减变动金额(减少以										-11,369,918		-11,369,918

“一”号填列)										.08		.08
(一) 综合收益总额										- 11,369,918.08		- 11,369,918.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	298,559,899.00				12,685,974.70				27,529,472.19	220,910,832.16		559,686,178.05

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	298,559,899.00				12,685,974.70				27,529,472.19	351,180,973.27		689,956,319.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	298,559,899.00				12,685,974.70				27,529,472.19	351,180,973.27		689,956,319.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										28,808,870.76		28,808,870.76
（一）综合收益总额										28,808,870.76		28,808,870.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	298,5 59,89 9.00				12,68 5,974 .70				27,52 9,472 .19	379,9 89,84 4.03		718,7 65,18 9.92

三、公司基本情况

新晨科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京新晨计算机技术有限公司,于 1998 年 1 月 24 日经北京市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸京字(1997)0429 号）批准设立。2001 年 3 月 26 日，经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函【2001】23 号文件批准，北京新晨计算机技术有限公司整体变更为股份有限公司，并于 2016 年 9 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市。公司现持有统一社会信用代码为 911101086000694820 的营业执照。

经过历年的增发新股和资本公积转增股本，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 29,855.9899 万股，注册资本为 29,855.9899 万元，注册地址：北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院金源时代商务中心 2 号楼 B 座 8 层，法定代表人为康路。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 29 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的往来款项	单项账面余额超过合并财务报表资产总额 0.5%

6、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本附注五、7（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本附注五、7（5）。

(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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利

润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益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在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认其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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

b. 应收账款：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的应收账款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，计量预期信用损失。

c. 其他应收款：

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的其他应收款，本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

d. 应收款项融资：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票，其承兑人信用评级高，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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。
组合二	除上述组合之外的应收票据和应收款项，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	本公司以账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

e. 合同资产：

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的合同资产	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的合同资产，本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 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。

⑥ 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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五、12。

12、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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在开发或安装过程中的在产品、库存以备生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（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、外包成本、人工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注五、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 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本附注五、22。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本附注五、22。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

19、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	可使用年限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、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可使用状态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。

23、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修款	10 年

24、合同负债

详见本附注五、13。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**①符合设定提存计划条件的**

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 系统集成业务收入

公司系统集成业务收入在取得对方验收单后确认收入。

2) 行业应用软件开发收入

① 约定合同总额的软件开发业务

为按照客户需求提供的软件开发或升级服务，公司需对开发成果负责，成果交付时通常需客户进行验收。此类业务仅当本公司在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的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当履约进度不能合理确定时，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。

② 按人月工作量结算的软件开发业务

在资产负债表日以实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期软件开发收入。

3) 专业技术服务收入

① 约定了合同总额及服务期间的专业技术服务

因运营维护等技术服务在服务期间基本均衡发生，故每个报告期末按合同总收入和已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

② 仅约定了合同总额的专业技术服务

对少量仅约定了合同总额，未约定服务期间，服务结束需客户进行验收的技术服务合同。此类业务仅当本公司在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的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在服务提供完毕并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当履约进度不能合理确定时，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。

③ 按人月工作量结算的软件服务业务

在资产负债表日以实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期专业技术服务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本附注五、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术服务收入、技术开发收入、技术转让收入、租金收入	应税收入按 13%、9%、6%、5%、免税的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1.5%
房产税	按照房产原值的 70%	1.2%
房产税	租金收入	12%

存在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
本公司	15%
上海新晨信息集成系统有限公司	15%
北京瑞得音信息技术有限公司	15%
北京清林软件科技有限公司	15%
武汉新晨信息产业有限公司	15%
江苏新晨信息科技发展有限公司	25%
广州新晨信息工程有限公司	20%
上海点逸网络科技有限公司	20%
海南新晨科技发展有限公司	20%
北京新晨科技发展有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受上述规定的增值税即征即退政策。纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

(2) 企业所得税

① 本公司于 2023 年 10 月 26 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202311001680 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，2023 年、2024 年、2025 年适用企业所得税税率为 15%。

② 上海新晨信息集成系统有限公司于 2024 年 12 月 4 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合颁发的编号为 GR202431001155 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，2024 年、2025 年、2026 年适用的企业所得税税率为 15%。

③ 北京瑞得音信息技术有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202211000960 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，2022 年、2023 年、2024 年适用的

企业所得税税率为 15%。目前，本公司已提起高新技术企业资格复审，预计未来再次取得高新技术企业证书不存在实质性障碍，因此在 2025 年 1-6 月继续按 15% 税率计算企业所得税。

④北京清林软件科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202211004107 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，2022 年、2023 年、2024 年适用的企业所得税税率为 15%。目前，本公司已提起高新技术企业资格复审，预计未来再次取得高新技术企业证书不存在实质性障碍，因此在 2025 年 1-6 月继续按 15% 税率计算企业所得税。

⑤武汉新晨信息产业有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202442006109 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，2024 年、2025 年、2026 年适用的企业所得税税率为 15%。

⑥根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。武汉新晨信息产业有限公司、广州新晨信息工程有限公司、上海点逸网络科技有限公司、海南新晨科技发展有限公司、北京新晨科技发展有限公司、北京清林软件科技有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,458.05	179,782.91
银行存款	263,135,544.80	471,847,223.43
其他货币资金	25,880,739.77	40,889,323.30
合计	289,177,742.62	512,916,329.64

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票及保函保证金	19,368,828.45	33,618,666.91
合计	19,368,828.45	33,618,666.91

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,000,000.00	5,000,000.00
其中：		
结构性存款	25,000,000.00	5,000,000.00

其中：		
合计	25,000,000.00	5,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		843,885.00
商业承兑票据	378,893.25	7,442,775.00
合计	378,893.25	8,286,660.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	398,835.00	100.00%	19,941.75	5.00%	378,893.25	8,722,800.00	100.00%	436,140.00	5.00%	8,286,660.00
其中：										
银行承兑汇票						888,300.00	10.18%	44,415.00	5.00%	843,885.00
商业承兑汇票	398,835.00	100.00%	19,941.75	5.00%	378,893.25	7,834,500.00	89.82%	391,725.00	5.00%	7,442,775.00
合计	398,835.00	100.00%	19,941.75	5.00%	378,893.25	8,722,800.00	100.00%	436,140.00	5.00%	8,286,660.00

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	398,835.00	19,941.75	5.00%
合计	398,835.00	19,941.75	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	44,415.00	-44,415.00				0.00
商业承兑汇票	391,725.00	-371,783.25				19,941.75
合计	436,140.00	-416,198.25				19,941.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	349,145,580.14	320,745,156.72
1 至 2 年	26,665,065.95	39,719,602.58
2 至 3 年	18,559,638.23	29,770,450.84
3 年以上	97,743,264.23	101,534,666.87
3 至 4 年	42,966,844.80	46,190,943.31
4 至 5 年	15,085,468.22	15,565,850.44
5 年以上	39,690,951.21	39,777,873.12
合计	492,113,548.55	491,769,877.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	492,113,548.55	100.00%	98,934,425.27	20.10%	393,179,123.28	491,769,877.01	100.00%	104,420,518.51	21.23%	387,349,358.50
其中：										

以账龄为风险特征划分信用风险组合	492,113,548.55	100.00%	98,934,425.27	20.10%	393,179,123.28	491,769,877.01	100.00%	104,420,518.51	21.23%	387,349,358.50
合计	492,113,548.55	100.00%	98,934,425.27	20.10%	393,179,123.28	491,769,877.01	100.00%	104,420,518.51	21.23%	387,349,358.50

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	349,145,580.14	17,457,279.03	5.00%
1-2 年	26,665,065.95	2,666,506.59	10.00%
2-3 年	18,559,638.23	5,567,891.46	30.00%
3-4 年	42,966,844.80	21,483,422.41	50.00%
4-5 年	15,085,468.22	12,068,374.58	80.00%
5 年以上	39,690,951.21	39,690,951.21	100.00%
合计	492,113,548.55	98,934,425.27	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
以账龄为风险特征划分信用风险组合	104,420,518.51	-5,486,093.24				98,934,425.27
合计	104,420,518.51	-5,486,093.24				98,934,425.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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
第一名	83,019,957.98		83,019,957.98	15.61%	4,650,346.41
第二名	59,589,091.80	20,795,409.90	80,384,501.70	15.11%	7,845,346.56
第三名	27,568,614.40		27,568,614.40	5.18%	1,427,938.84

第四名	23,219,033.34		23,219,033.34	4.36%	1,160,951.67
第五名	21,888,590.21	316,641.71	22,205,231.92	4.17%	9,931,668.25
合计	215,285,287.73	21,112,051.61	236,397,339.34	44.43%	25,016,251.73

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	39,479,259.29	7,423,993.63	32,055,265.66	32,382,194.17	7,224,744.17	25,157,450.00
预开票增值税款	389,278.45	54,438.13	334,840.32	24,933.77	22,756.12	2,177.65
合计	39,868,537.74	7,478,431.76	32,390,105.98	32,407,127.94	7,247,500.29	25,159,627.65

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	39,868,537.74	100.00%	7,478,431.76	18.76%	32,390,105.98	32,407,127.94	100.00%	7,247,500.29	22.36%	25,159,627.65
其中：										
以账龄为风险特征划分信用风险组合	39,868,537.74	100.00%	7,478,431.76	18.76%	32,390,105.98	32,407,127.94	100.00%	7,247,500.29	22.36%	25,159,627.65
合计	39,868,537.74	100.00%	7,478,431.76	18.76%	32,390,105.98	32,407,127.94	100.00%	7,247,500.29	22.36%	25,159,627.65

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：以账龄为风险特征划分信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,750,129.05	887,506.46	5.00%
1—2年	9,901,745.42	990,174.54	10.00%
2—3年	6,242,399.52	1,872,719.85	30.00%

3-4 年	4,028,236.20	2,014,118.10	50.00%
4-5 年	1,160,573.69	928,458.95	80.00%
5 年以上	785,453.86	785,453.86	100.00%
合计	39,868,537.74	7,478,431.76	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	199,249.46			
预开票增值税款	31,682.01			
合计	230,931.47			---

(5) 本期实际核销的合同资产情况

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		24,577.09
合计		24,577.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,824,824.21	10,522,156.92
合计	8,824,824.21	10,522,156.92

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,149,843.73	8,544,394.92
备用金	2,545,124.15	1,954,842.63
押金	1,149,446.14	1,156,721.93
社保个人承担部分	124,926.61	158,507.81
往来款	9,000.00	1,027,113.15
合计	10,978,340.63	12,841,580.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,487,053.98	7,632,885.25
1 至 2 年	1,465,596.83	1,990,131.93
2 至 3 年	1,160,726.99	1,348,500.43
3 年以上	1,864,962.83	1,870,062.83
3 至 4 年	996,801.00	1,001,901.00
4 至 5 年	160,881.99	174,481.99
5 年以上	707,279.84	693,679.84
合计	10,978,340.63	12,841,580.44

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,978,340.63	100.00%	2,153,516.42	19.62%	8,824,824.21	12,841,580.44	100.00%	2,319,423.52	18.06%	10,522,156.92
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,978,340.63	100.00%	2,153,516.42	19.62%	8,824,824.21	12,841,580.44	100.00%	2,319,423.52	18.06%	10,522,156.92
合计	10,978,340.63	100.00%	2,153,516.42	19.62%	8,824,824.21	12,841,580.44	100.00%	2,319,423.52	18.06%	10,522,156.92

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,487,053.98	324,352.71	5.00%
1 至 2 年	1,465,596.83	146,559.68	10.00%
2 至 3 年	1,160,726.99	348,218.10	30.00%
3 至 4 年	996,801.00	498,400.50	50.00%
4 至 5 年	160,881.99	128,705.59	80.00%
5 年以上	707,279.84	707,279.84	100.00%
合计	10,978,340.63	2,153,516.42	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	2,319,423.52			2,319,423.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-165,907.10			-165,907.10
2025 年 6 月 30 日余额	2,153,516.42			2,153,516.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,319,423.52	-165,907.10				2,153,516.42
合计	2,319,423.52	-165,907.10				2,153,516.42

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	2,028,367.99	1 年以内、2-3 年、3-4 年、5 年以上	18.48%	538,333.40
第二名	保证金	835,011.50	3-4 年	7.61%	504,363.50
第三名	保证金	598,605.50	1 年以内	5.45%	29,930.28

第四名	保证金	248,175.00	1-2 年	2.26%	24,817.50
第五名	保证金	276,000.00	1 年以内	2.51%	13,800.00
合计		3,986,159.99		36.31%	1,111,244.68

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,810,752.41	98.53%	5,792,774.27	98.80%
1 至 2 年	176,230.56	1.26%	64,657.54	1.10%
2 至 3 年	23,417.47	0.17%		
3 年以上	6,000.00	0.04%	6,000.00	0.10%
合计	14,016,400.44		5,863,431.81	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,470,217.62	10.49
第二名	1,415,094.34	10.10
第三名	1,410,950.94	10.07
第四名	1,380,000.00	9.85
第五名	1,273,584.91	9.09
合计	6,949,847.81	9.60

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,901,576.3	10,882,905.8	18,670.47	10,901,576.3	10,882,905.8	18,670.47

	2	5		2	5	
在产品	161,608,801.23	3,640,708.67	157,968,092.56	170,476,299.76	4,319,211.26	166,157,088.50
库存商品				20,000.00		20,000.00
合计	172,510,377.55	14,523,614.52	157,986,763.03	181,397,876.08	15,202,117.11	166,195,758.97

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	10,882,905.85					10,882,905.85
在产品	4,319,211.26			678,502.59		3,640,708.67
合计	15,202,117.11			678,502.59		14,523,614.52

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	10,901,576.32	10,882,905.85	99.83%	10,901,576.32	10,882,905.85	99.83%
在产品	161,608,801.23	3,640,708.67	2.25%	170,476,299.76	4,319,211.26	2.53%
库存商品				20,000.00		
合计	172,510,377.55	14,523,614.52	8.42%	181,397,876.08	15,202,117.11	8.38%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

按组合计提存货跌价准备的计提标准见本附注五、14。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	778,963.80	4,178,417.56
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	114,900.87	477,873.27
合计	893,864.67	4,656,290.83

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,136,452.82			3,136,452.82
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,136,452.82			3,136,452.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,917,555.55			2,917,555.55
2. 本期增加金额	74,490.78			74,490.78
(1) 计提或摊销	74,490.78			74,490.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,992,046.33			2,992,046.33
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	144,406.49			144,406.49
2. 期初账面价值	218,897.27			218,897.27

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,923,294.61	107,782,316.55
合计	105,923,294.61	107,782,316.55

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	135,881,976.12	3,299,735.33	14,303,040.78	153,484,752.23
2. 本期增加金额	371,843.98	713,746.56	-880,033.47	205,557.07
(1) 购置			205,557.07	205,557.07
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 重分类	371,843.98	713,746.56	-1,085,590.54	
3. 本期减少金额			15,960.60	15,960.60
(1) 处置或报废			15,960.60	15,960.60
4. 期末余额	136,253,820.10	4,013,481.89	13,407,046.71	153,674,348.70
二、累计折旧				
1. 期初余额	32,022,706.22	2,431,908.47	11,247,820.99	45,702,435.68
2. 本期增加金额	1,565,257.04	536,930.14	-42,584.45	2,059,602.73
(1) 计提	1,565,257.04	290,940.18	203,405.51	2,059,602.73
(2) 重分类		245,989.96	-245,989.96	
3. 本期减少金额			10,984.32	10,984.32
(1) 处置或报废			10,984.32	10,984.32
4. 期末余额	33,587,963.26	2,968,838.61	11,194,252.22	47,751,054.09
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) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	102,665,856.84	1,044,643.28	2,212,794.49	105,923,294.61
2. 期初账面价值	103,859,269.90	867,826.86	3,055,219.79	107,782,316.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,446,185.55	4,446,185.55
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,446,185.55	4,446,185.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	436,366.81	436,366.81
2. 本期增加金额	858,079.48	858,079.48
(1) 计提	858,079.48	858,079.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,294,446.29	1,294,446.29
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	3,151,739.26	3,151,739.26
2. 期初账面价值	4,009,818.74	4,009,818.74

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				21,748,328.13	21,748,328.13
2. 本期增加金额				206,464.94	206,464.94
(1) 购置				206,464.94	206,464.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				21,954,793.07	21,954,793.07
二、累计摊销					
1. 期初余额				20,648,955.73	20,648,955.73
2. 本期增加金额				367,101.80	367,101.80
(1) 计提				367,101.80	367,101.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				21,016,057.53	21,016,057.53
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				938,735.54	938,735.54
2. 期初账面价值				1,099,372.40	1,099,372.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京瑞得音信息技术有限公司	152,727,059.26					152,727,059.26
北京清林软件科技有限公司	55,725,935.88					55,725,935.88
合计	208,452,995.14					208,452,995.14

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京瑞得音信息技术有限公司	78,909,246.13					78,909,246.13
北京清林软件科技有限公司	25,507,688.36					25,507,688.36
合计	104,416,934.49					104,416,934.49

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京瑞得音信息技术有限公司	北京瑞得音信息技术有限公司申报的含商誉资产组主要资产为设备类资产、其	不适用	是

	他无形资产及使用权资产。		
北京清林软件科技有限公司	北京清林软件科技有限公司申报的含商誉资产组主要资产为设备类资产、其他无形资产及使用权资产。	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
瑞得音资产组	145,730,239.64	146,000,000.00	0.00	5年	收入增长率：-25.21%-68.36%；利润率：16.88%-30.13%；折现率：12.72%	收入增长率为0，利润率、折现率与预测期最后一年一致	假设稳定期与明确预测期最后一年持平
清林软件资产组	56,045,066.18	56,000,000.00	0.00	5年	收入增长率：-56.88%-534.92%；利润率：-20.87%-52.28%；折现率：12.72%	收入增长率为0，利润率、折现率与预测期最后一年一致	假设稳定期与明确预测期最后一年持平
合计	201,775,305.82	202,000,000.00	0.00				

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

16、长期待摊费用

单位：元

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
装修款	2,252,522.94		187,155.96		2,065,366.98
合计	2,252,522.94		187,155.96		2,065,366.98

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,664,785.35	18,239,554.10	128,101,561.93	19,232,864.39
内部交易未实现利润	424,458.53	63,668.78	970,932.38	145,639.85

暂估成本及未付奖金	89,895,535.04	13,484,330.26	89,895,535.04	13,484,330.26
租赁负债	2,939,862.65	513,769.53	3,694,679.08	644,025.72
合计	214,924,641.57	32,301,322.67	222,662,708.43	33,506,860.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	2,825,772.20	494,813.29	3,594,951.58	627,927.08
合计	2,825,772.20	494,813.29	3,594,951.58	627,927.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,301,322.67		33,506,860.22
递延所得税负债		494,813.29		627,927.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,445,144.37	1,539,137.60
可抵扣亏损	52,693,848.98	38,767,855.65
合计	54,138,993.35	40,306,993.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		663,738.36	
2026 年	495,674.09	495,674.09	
2027 年	774,999.81	774,999.81	
2028 年	2,153,573.41	2,153,573.41	
2029 年	4,087,700.83	4,087,700.83	
2030 年	1,060,685.94	1,060,685.94	
2031 年	803,073.50	803,073.50	
2032 年	8,168,871.94	8,168,871.94	
2033 年	12,323,452.50	12,323,452.50	
2034 年	8,236,085.27	8,236,085.27	
2035 年	14,589,731.69		
合计	52,693,848.98	38,767,855.65	

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,368,828.45	19,368,828.45	其他	汇票及保函保证金	33,618,666.91	33,618,666.91	其他	汇票及保函保证金
合计	19,368,828.45	19,368,828.45			33,618,666.91	33,618,666.91		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	273,583,329.69	219,997,883.00
信用借款	9,000,000.00	
未到期应付利息		263,278.44
合计	282,583,329.69	220,261,161.44

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,424,865.56	46,141,352.86
合计	16,424,865.56	46,141,352.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付软件款	5,975,080.15	13,820,289.13
应付技术服务费	129,835,421.45	108,886,269.55
应付材料设备款	44,015,700.46	216,520,872.04
合计	179,826,202.06	339,227,430.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	11,442,415.04	合同未执行完毕
第二名	7,342,458.41	合同未执行完毕
合计	18,784,873.45	

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,977,359.81	1,861,025.22
合计	1,977,359.81	1,861,025.22

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	818,979.10	50,301.00
员工待报销款	61,986.80	625,736.95
社保公积金个人部分	1,017,895.15	1,110,330.85
其他	78,498.76	74,656.42
合计	1,977,359.81	1,861,025.22

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款	65,022,561.18	107,460,090.80
合计	65,022,561.18	107,460,090.80

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,608,370.20	224,273,175.56	230,629,788.95	28,251,756.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,493,670.44	16,351,477.73	16,289,562.88	1,555,585.29
三、辞退福利		6,102,451.87	6,102,451.87	
合计	36,102,040.64	246,727,105.16	253,021,803.70	29,807,342.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,328,300.09	203,860,566.40	210,199,423.55	1,989,442.94
2、职工福利费		168,509.93	162,315.22	6,194.71
3、社会保险费	886,779.06	9,432,186.87	9,399,332.25	919,633.68

其中：医疗保险费	850,179.03	9,114,158.89	9,080,941.49	883,396.43
工伤保险费	28,744.24	256,141.45	256,504.23	28,381.46
生育保险费	7,855.79	61,886.53	61,886.53	7,855.79
4、住房公积金	4,880.00	10,582,915.56	10,582,915.56	4,880.00
5、工会经费和职工教育经费	25,388,411.05	228,996.80	285,802.37	25,331,605.48
合计	34,608,370.20	224,273,175.56	230,629,788.95	28,251,756.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,452,132.51	15,830,685.61	15,770,786.65	1,512,031.47
2、失业保险费	41,537.93	520,792.12	518,776.23	43,553.82
合计	1,493,670.44	16,351,477.73	16,289,562.88	1,555,585.29

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,905,335.37	44,501,476.26
企业所得税	732,989.99	954,433.55
个人所得税	1,763,491.91	2,767,471.59
城市维护建设税	1,105,586.18	2,072,134.22
教育费附加	487,675.50	901,910.44
地方教育费附加	318,035.75	594,212.27
其他	13,627.12	33,425.18
合计	33,326,741.82	51,825,063.51

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,762,459.86	1,702,705.60
合计	1,762,459.86	1,702,705.60

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,887.92	57,837.74
合计	2,887.92	57,837.74

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	3,428,871.83	4,358,818.79
减：未确认融资费用	-139,411.97	-230,990.93
减：一年内到期的租赁负债	-1,762,459.86	-1,702,705.59
合计	1,527,000.00	2,425,122.27

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	751,488.95	560,000.00	586,118.43	725,370.52	
合计	751,488.95	560,000.00	586,118.43	725,370.52	

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	298,559,899.00						298,559,899.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,120,648.00			5,120,648.00
其他资本公积	105,786.00			105,786.00
合计	5,226,434.00			5,226,434.00

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,887,972.66			11,887,972.66
合计	11,887,972.66			11,887,972.66

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	248,329,048.36	333,968,361.11
调整后期初未分配利润	248,329,048.36	333,968,361.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,988,766.44	-14,313,469.72
期末未分配利润	235,340,281.92	319,654,891.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,227,499.28	378,428,185.86	419,091,673.88	350,247,983.04
其他业务			2,068,709.14	1,747,560.78
合计	460,227,499.28	378,428,185.86	421,160,383.02	351,995,543.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
系统集成	177,100,574.25	153,395,195.47					177,100,574.25	153,395,195.47
软件开发	209,219,297.58	170,780,777.35					209,219,297.58	170,780,777.35
专业技术服务	73,907,627.45	54,252,213.04					73,907,627.45	54,252,213.04
按经营地区分类								
其中：								
华北	340,536,290.84	284,264,832.54					340,536,290.84	284,264,832.54
华东	103,481,718.37	82,835,017.02					103,481,718.37	82,835,017.02
其他	16,209,490.07	11,328,336.30					16,209,490.07	11,328,336.30
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	460,227,499.28	378,428,185.86					460,227,499.28	378,428,185.86
合计	460,227,499.28	378,428,185.86					460,227,499.28	378,428,185.86

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 340,123,912.35 元,其中,319,555,757.13 元预计将于 2026 年 6 月 30 日之前年度确认收入,14,335,067.60 元预计将于 2027 年 6 月 30 日之前年度确认收入,6,233,087.62 元预计将于 2028 年 6 月 30 日之前年度确认收入。

35、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	831,183.61	682,638.94
教育费附加	356,203.66	292,559.54
房产税	530,178.07	594,927.36
土地使用税	5,845.07	6,477.69
车船使用税	4,050.00	4,050.00
印花税	444,383.61	561,768.42
地方教育费附加	237,449.11	195,039.68
合计	2,409,293.13	2,337,461.63

36、管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,585,210.83	23,392,172.87
差旅费	491,052.57	468,254.06
办公费	3,714,521.58	3,463,170.02
折旧和摊销	2,226,217.43	1,360,842.89
审计和技术咨询费	4,588,238.38	974,896.57
交通及通讯费	195,580.00	217,878.34
租赁费及物业费	379,056.85	1,091,530.57
其他	1,037,420.65	3,106,080.70
合计	39,217,298.29	34,074,826.02

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,569,451.72	8,974,085.64
差旅费	1,263,489.91	1,453,688.23
业务招待费	2,961,200.98	6,624,554.39
办公费	2,602,517.89	2,749,748.81
合计	15,396,660.50	19,802,077.07

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,365,734.51	38,735,521.89
折旧和摊销	166,177.53	184,108.67
差旅费及其他	689,814.50	262,743.95
合计	31,221,726.54	39,182,374.51

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,022,783.84	6,011,597.60
减：利息收入	1,206,496.92	1,010,583.11
汇兑损益	15,081.23	-16,800.58
银行手续费及其他	129,432.31	543,030.10
合计	2,960,800.46	5,527,244.01

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	653,166.54	1,205,858.42
个税手续费返还	432,339.24	445,511.73
小规模增值税未到起征点免征增值税	786.51	288.69
合计	1,086,292.29	1,651,658.84

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	138,484.85	
合计	138,484.85	

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	416,198.25	109,709.00
应收账款坏账损失	5,486,093.24	6,440,750.24
其他应收款坏账损失	165,907.10	181,711.54
合计	6,068,198.59	6,732,170.78

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-230,931.47	701,491.15
合计	-230,931.47	701,491.15

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		11,582,832.88

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	189,201.04	582.73	189,201.04
非流动资产毁损报废利得		1.00	
合计	189,201.04	583.73	189,201.04

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	95,485.38	3,834.65	95,485.38
非流动资产毁损报废损失	4,976.28	10,766.86	4,976.28
其他	6,412.84	6,180.00	6,412.84
合计	106,874.50	20,781.51	106,874.50

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,174,565.02	2,544,669.84
递延所得税费用	1,072,423.76	1,104,936.34
合计	11,246,988.78	3,649,606.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-2,262,094.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-339,314.20
子公司适用不同税率的影响	1,011,315.60
调整以前期间所得税的影响	9,205,488.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,545.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,648,117.44
加计扣除的影响	-275,072.84
所得税费用	11,246,988.78

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及保函保证金	21,095,304.66	5,568,719.32
员工备用金还款	519,010.72	878,036.25
政府补助	1,212,289.18	1,189,664.39
利息收入	1,206,452.57	1,010,583.11
往来及其他	1,601,616.72	462,017.36
合计	25,634,673.85	9,109,020.43

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及保函保证金	5,623,980.64	9,291,903.54
备用金	1,755,484.22	1,561,092.89
以现金支付的各项费用	21,141,099.32	18,075,644.12
往来及其他	148,073.81	
合计	28,668,637.99	28,928,640.55

(2) 与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	827,560.08	525,704.33
合计	827,560.08	525,704.33

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	220,261,161.44	160,870,892.69		98,548,724.44		282,583,329.69
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,127,827.86		91,578.96	929,946.96		3,289,459.86
合计	224,388,989.30	160,870,892.69	91,578.96	99,478,671.40		285,872,789.55

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-13,509,083.48	-14,760,794.35
加：资产减值准备	-5,837,267.12	-7,433,661.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,134,093.51	1,930,202.21
使用权资产折旧	858,079.48	339,845.40
无形资产摊销	367,101.80	46,568.84
长期待摊费用摊销	187,155.96	312,390.29
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）		-11,572,228.41
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）	4,037,865.07	5,994,797.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,484.85	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,205,537.55	609,948.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-133,113.79	494,987.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,887,498.53	-53,942,726.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,983,841.91	43,554,997.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	242,747,976.08	276,395,550.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	246,672,435.33	310,821,224.77
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	269,808,914.17	246,410,426.37
减：现金的期初余额	479,297,662.73	509,843,375.87
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	209,488,748.56	263,432,949.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	269,808,914.17	479,297,662.73
其中：库存现金	161,458.05	179,782.91
可随时用于支付的银行存款	263,135,544.80	471,847,223.43
可随时用于支付的其他货币资金	6,511,911.32	7,270,656.39
三、期末现金及现金等价物余额	269,808,914.17	479,297,662.73

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

50、所有者权益变动表项目注释

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	506,494.66	7.1586	3,625,792.68

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	91,578.96	49,332.16
短期租赁费用	298,394.09	1,765,927.19

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,365,734.51	38,735,521.89
折旧和摊销	166,177.53	184,108.67
差旅费及其他	689,814.50	262,743.95
合计	31,221,726.54	39,182,374.51
其中：费用化研发支出	31,221,726.54	39,182,374.51

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京新晨科技发展有限公司	30,000,000.00	北京	北京	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
上海新晨信息集成系统有限公司	20,000,000.00	上海	上海	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
江苏新晨信息科技有限公司	10,000,000.00	江苏	江苏	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		设立
武汉新晨信息产业有限公司	28,000,000.00	武汉	武汉	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		设立
广州新晨信息系统工程技术有限公司	2,000,000.00	广州	广州	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
北京瑞得音信息技术有限公司	10,000,000.00	北京	北京	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海点逸网络科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		设立
海南新晨科技发展有限公司	10,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		设立
北京清林软件科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	计算机软硬件开发及销售、技术服务	55.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京清林软件科技有限公司	45.00%	-520,317.04		5,913,122.29

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京清林软件科技有限公司	19,106,164.16	1,128,466.68	20,234,630.84	8,331,230.16		8,331,230.16	14,080,057.50	1,070,682.16	15,150,739.66	1,721,241.13		1,721,241.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京清林软件科技有限公司	6,146,175.32	-1,526,097.85	-1,526,097.85	1,759,020.04	574,984.28	-1,906,499.42	-1,906,499.42	2,421,667.38

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	751,488.95	560,000.00		586,118.43		725,370.52	与收益相关
合计	751,488.95	560,000.00		586,118.43		725,370.52	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	653,166.54	1,205,858.42

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

本公司前五大客户的应收账款及合同资产占应收账款及合同资产期末余额合计数的 44.43%（期初：49.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 36.31%（期初：39.93%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 99,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 31,563.89 万元。截止 2025 年 6 月 30 日，开具保函金额 6,840.69 万元。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 6 月 30 日			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款		282,583,329.69		
应付票据		16,424,865.56		
应付账款		179,826,202.06		
其他应付款		1,977,359.81		
一年内到期的非流动负债		1,762,459.86		
租赁负债			1,527,000.00	
合计		482,574,216.98	1,527,000.00	

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款		220,261,161.44		
应付票据		46,141,352.86		

项目	2024 年 12 月 31 日			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款		339,227,430.72		
其他应付款		1,861,025.22		
一年内到期的非流动负债		1,702,705.60		
租赁负债			2,425,122.27	
合计		609,193,675.84	2,425,122.27	

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

①截至 2025 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2025 年 6 月 30 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	506,494.66	3,625,792.68

（续上表）

项目	2024 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	506,491.46	3,640,863.21

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

截至 2025 年 6 月 30 日，对于本公司美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 308,192.38 元（2024 年半年度约 306,758.67 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 33,360.55 元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		25,000,000.00		25,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		25,000,000.00		25,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

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。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京清熠惠能科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
北京恒毅英飞光电科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
北京华义英飞科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
北京青熠科技有限公司	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
华毅瀛飞（北京）光电科技有限公司	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
华毅瀛飞（北京）科技有限公司	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
北京怡诺创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东能够施加重大影响的企业
天津时代怡诺科技股份有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响的企业
湖州新圣美智能科技有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响的企业
圣美迪诺医疗科技（湖州）有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响的企业
北京跑熊科技有限公司	持股 5%以上股东能够施加重大影响的企业
天津市聚晶自动化新技术有限公司	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
北京沃瑞视讯投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
北京灵境世界科技有限公司	持股 5%以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
北京米沃科技中心（有限合伙）	持股 5%以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
北京泛涵投资管理有限公司	董事关系密切的家庭成员能够施加重大影响的企业
浙江泛涵投资管理有限公司	董事关系密切的家庭成员能够施加重大影响的企业
深圳启睿通科技有限公司	董事关系密切的家庭成员能够控制的企业
苏州瀚宸科技有限公司	董事能够施加重大影响的企业
北京美速科技有限公司	董事关系密切的家庭成员能够控制的企业
北京陪伴小屋托育有限公司	监事与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
北京科力华源科技有限公司	监事关系密切的家庭成员控制的企业
北京宏翔卓瑞科技有限公司	监事关系密切的家庭成员控制的企业
基麟碳科技（海口）有限公司	独立董事能够施加重大影响的企业
海南南海智碳生态资源经营有限公司	独立董事能够施加重大影响的企业
中财经开（河南）碳科技有限公司	独立董事能够施加重大影响的企业
蔷薇融碳生态保护（海南）有限公司	独立董事能够施加重大影响的企业
中财数碳（北京）科技有限公司	独立董事控制的企业

其他说明

其他关联方还包括本公司直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；公司董事及高级管理人员；直接或者间接控制公司的法人或者其他组织的董事、监事及高级管理人员；以及上述人士的关系密切的家庭成员。

4、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
康路	70,000,000.00	2025年01月21日	2026年01月20日	否
康路	80,000,000.00	2024年08月16日	2025年07月31日	否
康路	50,000,000.00	2025年03月04日	2026年03月03日	否
康路	90,000,000.00	2024年04月10日	2025年04月09日	否
康路	45,654,000.00	2025年01月16日	2026年01月15日	否
康路	60,000,000.00	2025年02月21日	2026年02月20日	否
康路	150,000,000.00	2025年04月29日	2026年02月06日	否
康路	80,000,000.00	2024年09月06日	2025年04月09日	否
康路	70,000,000.00	2024年04月02日	2025年04月01日	否
康路	50,000,000.00	2025年02月24日	2025年11月24日	否
康路	60,000,000.00	2024年12月27日	2025年12月27日	否
康路	70,000,000.00	2024年05月24日	2026年03月12日	否
康路	50,000,000.00	2024年08月09日	2025年08月09日	否
康路	50,000,000.00	2024年06月11日	2029年06月10日	否
康路	100,000,000.00	2025年04月29日	2026年04月28日	否

关联担保情况说明

(1) 2025年1月16日，康路签署最高额保证合同，为本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公授信字第2500000020176的《综合授信合同》发生的所有债务承担连带保证责任，最高债权本金额为7,000.00万元，本保证合同最高额担保权设立前双方存在的未结清业务余额转入本合同担保的主债权范围。截至2025年6月30日止，本公司在该行开立银行承兑汇票和保函余额合计400.79万元，流动资金借款2,907.39万元，担保责任仍在履行。

(2) 2024年8月16日，康路与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同，为本公司编号为BC2024080100000015号《融资额度协议》下发生的所有债务承担连带保证责任，融资额度为8,000.00万元。截至2025年6月30日止，本公司在该行开立银行承兑汇票和保函余额合计238.29万元，流动资金借款3,771.24万元，担保责任仍在履行。

(3) 2025年3月10日，康路与兴业银行股份有限公司北京安立路支行签订最高额保证合同，为本公司兴银京安立路(2025)授信第202501号《额度授信合同》下发生的所有债务承担连带保证责任，融资额度为5,000.00万元。截至2025年6月30日止，本公司在该行流动资金借款1,000.00万元，担保责任仍在履行。

(4) 2024年4月11日，康路与招商银行股份有限公司北京分行签订最高额不可撤销担保书，为同日与该行签订的2024世纪城授信439号《授信协议》授信期间本公司所有债务承担连带保证责任，授信额度为9,000.00万元。截至2025年6月30日止，本公司在该行开立银行承兑汇票、保函及信用证余额合计4,112.43万元，流动资金借款3,680.90万元，担保责任仍在履行。

(5) 2025年1月23日，康路与大连银行股份有限公司北京分行签订保证合同，为本公司编号为DLL京202501150053号《流动资金借款合同》下发生的全部债务承担连带保证责任，借款金额为4,565.40万元（具体借款金额以借据为准）。截至2025年6月30日止，本公司在该行流动资金借款98.80万元，担保责任仍在履行。

(6) 2025年2月21日，康路与南京银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同，为本公司编号为A0419752502210005244号《最高债权额度合同》下发生的所有债务承担连带保证责任，债权额度6,000.00万元。截至2025年6月30日止，本公司在该行开立银行承兑汇票和保函余额合计3,600.11万元，流动资金借款1,800.00万元，担保责任仍在履行。

(7) 2025 年 4 月 29 日, 康路与中信银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同, 为本公司在该行发生的 15,000.00 万元最高限度内的所有债务承担连带保证责任。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资产借款 1,700.00 万元, 担保责任仍在履行。

(8) 2024 年 9 月 6 日, 康路与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订最高额保证合同, 为本公司 2024079RS023 号《授信额度协议》下发生的所有债务承担连带保证责任, 授信额度为 8,000.00 万元。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资金借款 1,500.00 万元, 担保责任仍在履行。

(9) 2024 年 4 月 2 日, 康路与北京银行股份有限公司北三环支行签订最高额保证合同, 为本公司 0904808 号《综合授信合同》下发生的所有债务承担连带保证责任, 融资额度为 7,000.00 万元。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行开立银行承兑汇票余额为 633.60 万元, 流动资金借款 0.00 万元, 担保责任仍在履行。

(10) 2025 年 1 月 16 日, 康路与上海银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同, 为本公司 1490250017(B)号《综合授信合同》下发生的所有债务承担连带保证责任, 融资额度为 5,000.00 万元。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资金借款 1,600.00 万元, 担保责任仍在履行。

(11) 2025 年 4 月 16 日, 北京中关村银行股份有限公司对公司批复授信额度人民币 6000.00 万元, 公司法定代表人康路提供个人无限连带责任保证担保。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资金借款 5,000.00 万元, 担保责任仍在履行。

(12) 2024 年 5 月 23 日, 康路与江苏银行股份有限公司北京分行签订最高额连带责任保证书, 为本公司在该行的综合授信敞口额度人民币 7,000.00 万元提供单人连带责任保证担保; 2025 年 4 月 8 日, 延续签订。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资金借款 1,800.00 万元, 担保责任仍在履行。

(13) 2024 年 12 月 18 日, 华夏银行股份有限公司北京安定门支行出具新晨科技股份有限公司授信额度情况证明, 公司在该行可使用授信额度为人民币 5,000.00 万元, 授信起止日为 2024 年 8 月 9 日至 2025 年 8 月 9 日, 担保方式为信用方式, 并由法定代表人康路提供个人无限连带责任保证担保。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资金借款 0.00 万元, 担保责任仍在履行。

(14) 2024 年 8 月 16 日, 康路与星展银行(中国)有限公司北京分行签订最高额保证合同, 为本公司自 2024 年 6 月 11 日至 2029 年 6 月 10 日在该行最高债权额度人民币 5,000.00 万元内的所有银行业务提供连带保证责任担保。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资金借款 0.00 万元, 担保责任仍在履行。

(15) 2025 年 4 月 26 日, 康路与平安银行股份有限公司北京分行签订最高额保证担保合同, 为本公司自 2025 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 28 日在该行最高债权额度人民币 10,000.00 万元内的所有银行业务提供连带保证责任担保。截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司在该行流动资金借款 1,000.00 万元, 担保责任仍在履行。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,848,026.00	2,691,031.00

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

6、关联方承诺

7、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

全资子公司海南新晨科技发展有限公司注册资本 1000.00 万元，本公司已实缴 200.00 万元注册资本，截止 2025 年 6 月 30 日，尚有 800.00 万元的出资尚未实缴。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 信用证

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已开立但尚未到期的国内信用证 161.63 万元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限

一、子公司			
上海新晨信息集成系统有限公司	短期借款	800.00	2024 年 10 月至 2025 年 10 月
上海新晨信息集成系统有限公司	短期借款	700.00	2024 年 11 月至 2025 年 11 月
合计		1,500.00	

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为系统集成、软件开发与技术服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	330,541,984.22	303,122,394.32
1 至 2 年	23,039,910.59	36,647,980.04
2 至 3 年	18,152,080.63	23,897,855.55
3 年以上	93,011,985.73	93,905,765.73
3 至 4 年	41,328,279.86	41,498,059.86
4 至 5 年	14,629,945.75	14,629,945.75
5 年以上	37,053,760.12	37,777,760.12
合计	464,745,961.17	457,573,995.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	464,745,961.17	100.00%	93,698,571.11	20.16%	371,047,390.06	457,573,995.64	100.00%	96,221,021.04	21.03%	361,352,974.60
其中：										
1. 本公司合并范围内关联单位的应										

收账款										
2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	464,745,961.17	100.00%	93,698,571.11	20.16%	371,047,390.06	457,573,995.64	100.00%	96,221,021.04	21.03%	361,352,974.60
合计	464,745,961.17	100.00%	93,698,571.11	20.16%	371,047,390.06	457,573,995.64	100.00%	96,221,021.04	21.03%	361,352,974.60

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	330,541,984.22	16,527,099.21	5.00%
1-2 年	23,039,910.59	2,303,991.06	10.00%
2-3 年	18,152,080.63	5,445,624.19	30.00%
3-4 年	41,328,279.86	20,664,139.93	50.00%
4-5 年	14,629,945.75	11,703,956.60	80.00%
5 年以上	37,053,760.12	37,053,760.12	100.00%
合计	464,745,961.17	93,698,571.11	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	96,221,021.04	-2,522,449.93				93,698,571.11
合计	96,221,021.04	-2,522,449.93				93,698,571.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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
第一名	82,785,538.98		82,785,538.98	16.45%	4,565,380.46
第二名	59,589,091.80	20,795,409.90	80,384,501.70	15.97%	7,845,346.56
第三名	27,568,614.40		27,568,614.40	5.48%	1,427,938.84
第四名	23,219,033.34		23,219,033.34	4.61%	1,160,951.67
第五名	21,811,265.53		21,811,265.53	4.33%	21,811,265.53
合计	214,973,544.05	20,795,409.90	235,768,953.95	46.84%	36,810,883.06

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,417,911.14	8,387,302.79
合计	7,417,911.14	8,387,302.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,962,648.73	8,336,199.92
备用金	2,030,164.79	1,613,180.03
押金	428,871.30	554,413.24
往来款		22,391.00
合计	9,421,684.82	10,526,184.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,353,149.82	5,588,123.00
1 至 2 年	1,203,031.93	1,895,825.93
2 至 3 年	1,044,590.24	1,216,022.43
3 年以上	1,820,912.83	1,826,212.83
3 至 4 年	976,601.00	981,901.00
4 至 5 年	150,881.99	150,881.99
5 年以上	693,429.84	693,429.84
合计	9,421,684.82	10,526,184.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,421,684.82	100.00%	2,003,773.68	21.27%	7,417,911.14	10,526,184.19	100.00%	2,138,881.40	20.32%	8,387,302.79
其中：										
1. 本公司合并范围内关联										

单位的其他应收款										
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,421,684.82	100.00%	2,003,773.68	21.27%	7,417,911.14	10,526,184.19	100.00%	2,138,881.40	20.32%	8,387,302.79
合计	9,421,684.82	100.00%	2,003,773.68	21.27%	7,417,911.14	10,526,184.19	100.00%	2,138,881.40	20.32%	8,387,302.79

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,353,149.82	267,657.49	5.00%
1 至 2 年	1,203,031.93	120,303.19	10.00%
2 至 3 年	1,044,590.24	313,377.07	30.00%
3 至 4 年	976,601.00	488,300.50	50.00%
4 至 5 年	150,881.99	120,705.59	80.00%
5 年以上	693,429.84	693,429.84	100.00%
合计	9,421,684.82	2,003,773.68	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	2,138,881.40			2,138,881.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-135,107.72			-135,107.72
2025 年 6 月 30 日余额	2,003,773.68			2,003,773.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,138,881.40	-135,107.72				2,003,773.68
合计	2,138,881.40	-135,107.72				2,003,773.68

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	2,028,367.99	1 年以内、2-3 年、3-4 年、5 年以上	21.53%	538,333.40
第二名	保证金	835,011.50	3-4 年	8.86%	504,363.50
第三名	保证金	598,605.50	1 年以内	6.35%	29,930.28
第四名	保证金	248,175.00	1-2 年	2.63%	24,817.50
第五名	保证金	276,000.00	1 年以内	2.93%	13,800.00
合计		3,986,159.99		42.30%	1,111,244.68

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

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	480,187,802.71	148,759,932.97	331,427,869.74	480,187,802.71	148,759,932.97	331,427,869.74
合计	480,187,802.71	148,759,932.97	331,427,869.74	480,187,802.71	148,759,932.97	331,427,869.74

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
武汉新晨信息产业公司	28,104,197.00						28,104,197.00	
广州新晨信息系统有限公司	2,095,450.00						2,095,450.00	
江苏新晨信息科技发展有限公司	7,542,033.00						7,542,033.00	
上海新晨信息系统有限公司	21,163,105.97						21,163,105.97	
上海点逸网络科技有限公司	8,766,257.62						8,766,257.62	
北京新晨科技发展有限公司	23,412,575.57						23,412,575.57	
北京瑞得音信息技术有	200,158,026.39	119,841,973.61					200,158,026.39	119,841,973.61

限公司								
北京清林软件科技有限公司	38,186,224.19	28,917,959.36					38,186,224.19	28,917,959.36
海南新晨科技发展有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	331,427,869.74	148,759,932.97					331,427,869.74	148,759,932.97

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,269,102.20	367,595,321.78	370,449,517.62	322,752,790.19
其他业务	136,207.58	125,781.00	2,204,916.72	1,798,851.00
合计	430,405,309.78	367,721,102.78	372,654,434.34	324,551,641.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
系统集成	176,240,506.99	159,908,989.37					176,240,506.99	159,908,989.37
软件开发	195,910,142.48	161,785,613.34					195,910,142.48	161,785,613.34
专业技术服务	58,118,452.73	45,900,719.07					58,118,452.73	45,900,719.07
按经营地区分类								
其中：								
华北	329,338,952.94	272,419,303.07					329,338,952.94	272,419,303.07
华东	84,900,986.58	84,206,791.64					84,900,986.58	84,206,791.64
其他	16,029,162.68	10,969,227.07					16,029,162.68	10,969,227.07

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	430,269,102.20	367,595,321.78					430,269,102.20	367,595,321.78
合计	430,269,102.20	367,595,321.78					430,269,102.20	367,595,321.78

与履约义务相关的信息:

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 276,248,243.85 元,其中,272,529,877.81 元预计将于 2026 年 6 月 30 日之前年度确认收入,2,956,976.51 元预计将于 2027 年 6 月 30 日之前年度确认收入,761,389.53 元预计将于 2028 年 6 月 30 日之前年度确认收入。

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		46,000,000.00
合计		46,000,000.00

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	948,317.67	主要为稳岗扩岗补贴、残疾人劳动就业管理岗位补贴、课题项目摊销等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,326.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	433,125.75	主要为个税的手续费返还等
减：所得税影响额	169,741.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,327.68	
合计	1,292,700.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	-2.33%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.56%	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他