

北京芯愿景软件技术股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2025]9639 号

目 录

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 审 计 报 告                               | 1  |
| 2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日财务报表   | 6  |
| 2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日财务报表附注 | 18 |



## 审计报告

天职业字[2025]9639 号

北京芯愿景软件技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京芯愿景软件技术股份有限公司（以下简称“芯愿景”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芯愿景 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2023 年度、2024 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于芯愿景，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



| 关键审计事项                                                                                                                                                        | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 收入确认                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>2023 年度、2024 年度主营业务收入分别为 21,008.01 万元、23,153.21 万元，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对芯愿景的净利润产生重大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p> <p>[详见附注三、（二十七）、附注六、（三十五）]</p> | <p>审计过程中，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解芯愿景销售与收款的内部控制，执行内部控制测试并评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>2、了解同行业上市公司收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查相关合同，对与芯愿景收入确认有关的重大风险及确认时点进行分析评估，进而评估收入确认会计政策的适当性和合理性；</p> <p>3、对收入执行实质性查验及分析程序：抽取大额项目收入确认单据；检查业务回款情况；按业务类别和客户分析年度毛利率变动情况；</p> <p>4、向主要客户函证交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；</p> <p>5、对重大客户进行背景调查及现场走访，检查相关业务的真实性及交易合理性；</p> <p>6、针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。</p> |



#### 四、其他信息

芯愿景管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估芯愿景的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芯愿景、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芯愿景的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对芯愿景持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致芯愿景不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就芯愿景中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2025]9639 号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位：北京达观数据科技股份有限公司

金额单位：元

| 项目          | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    | 附注编号   |
|-------------|----------------|----------------|--------|
| 流动资产        |                |                |        |
| 货币资金        | 48,924,813.24  | 126,014,841.47 | 六、（一）  |
| △结算备付金      |                |                |        |
| △拆出资金       |                |                |        |
| 交易性金融资产     |                |                |        |
| 衍生金融资产      |                |                |        |
| 应收票据        | 62,173,976.92  | 45,565,097.72  | 六、（二）  |
| 应收账款        | 45,061,764.38  | 57,638,101.17  | 六、（三）  |
| 应收款项融资      |                |                |        |
| 预付款项        | 2,259,723.30   | 4,979,226.56   | 六、（五）  |
| △应收保费       |                |                |        |
| △应收分保账款     |                |                |        |
| △应收分保合同准备金  |                |                |        |
| 其他应收款       | 1,470,475.48   | 2,707,544.07   | 六、（六）  |
| 其中：应收利息     |                |                |        |
| 应收股利        |                |                |        |
| △买入返售金融资产   |                |                |        |
| 存货          | 82,098,047.72  | 66,497,205.50  | 六、（七）  |
| 其中：数据资源     |                |                |        |
| 合同资产        | 126,118.20     |                | 六、（四）  |
| 持有待售资产      |                |                |        |
| 一年内到期的非流动资产 | 243,605,315.10 | 57,080,738.11  | 六、（八）  |
| 其他流动资产      | 2,083,807.85   | 14,001.94      | 六、（九）  |
| 流动资产合计      | 487,804,042.19 | 360,496,756.54 |        |
| 非流动资产       |                |                |        |
| △发放贷款和垫款    |                |                |        |
| 债权投资        | 312,962,037.95 | 360,062,536.68 | 六、（十）  |
| 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      | 24,738,794.06  | 19,893,809.50  | 六、（十一） |
| 固定资产        | 44,536,804.95  | 61,164,027.88  | 六、（十二） |
| 在建工程        | 693,950.00     | 1,053,867.00   | 六、（十三） |
| 生产性生物资产     |                |                |        |
| 油气资产        |                |                |        |
| 使用权资产       | 8,341,290.21   | 6,448,335.63   | 六、（十四） |
| 无形资产        | 4,366,759.90   | 4,501,874.83   | 六、（十五） |
| 其中：数据资源     |                |                |        |
| 开发支出        |                |                |        |
| 其中：数据资源     |                |                |        |
| 商誉          |                |                |        |
| 长期待摊费用      | 7,156,174.32   | 5,816,188.10   | 六、（十六） |
| 递延所得税资产     | 8,123,930.14   | 7,079,533.62   | 六、（十七） |
| 其他非流动资产     |                | 240,000.00     | 六、（十八） |
| 非流动资产合计     | 410,919,741.53 | 466,260,173.24 |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
| 资产总计        | 898,723,783.72 | 826,756,929.78 |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：北京中原软件技术股份有限公司

金额单位：元

| 项目            | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    | 附注编号    |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 流动资产          |                |                |         |
| 短期借款          |                |                |         |
| △向中央银行借款      |                |                |         |
| △拆入资金         |                |                |         |
| 交易性金融资产       |                |                |         |
| 衍生金融负债        |                |                |         |
| 应付票据          |                |                |         |
| 应付账款          | 441,493.68     | 336,905.18     | 六、（二十）  |
| 预收款项          | 1,078,779.32   | 976,182.20     | 六、（二十一） |
| 合同负债          | 136,876,408.15 | 134,700,129.08 | 六、（二十二） |
| △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        | 9,460,705.34   | 9,407,270.26   | 六、（二十三） |
| 应交税费          | 5,324,947.87   | 3,722,533.69   | 六、（二十四） |
| 其他应付款         | 2,135,216.67   | 899,511.09     | 六、（二十五） |
| 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   | 1,743,696.13   | 3,262,655.61   | 六、（二十六） |
| 其他流动负债        | 1,269,032.82   | 1,024,279.78   | 六、（二十七） |
| 流动负债合计        | 158,330,279.98 | 154,329,466.89 |         |
| 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          | 6,336,416.65   | 2,843,317.38   | 六、（二十八） |
| 长期应付款         |                |                |         |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |         |
| 预计负债          | 200,000.00     | 200,000.00     | 六、（二十九） |
| 递延收益          | 2,016,162.64   | 5,093,966.96   | 六、（三十）  |
| 递延所得税负债       |                |                | 六、（十七）  |
| 其他非流动负债       |                |                |         |
| 非流动负债合计       | 8,552,579.29   | 8,137,284.34   |         |
| 负债合计          | 166,882,859.27 | 162,466,751.23 |         |
| 所有者权益         |                |                |         |
| 股本            | 62,611,670.00  | 63,367,670.00  | 六、（三十一） |
| 其他权益工具        |                |                |         |
| 其中：优先股        |                |                |         |
| 永续债           |                |                |         |
| 资本公积          | 163,638,723.16 | 196,774,257.61 | 六、（三十二） |
| 减：库存股         |                |                |         |
| 其他综合收益        |                |                |         |
| 专项储备          |                |                |         |
| 盈余公积          | 31,683,835.00  | 31,683,835.00  | 六、（三十三） |
| △一般风险准备       |                |                |         |
| 未分配利润         | 473,906,696.29 | 372,464,415.94 | 六、（三十四） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 731,840,924.45 | 664,290,178.55 |         |
| 少数股东权益        |                |                |         |
| 所有者权益合计       | 731,840,924.45 | 664,290,178.55 |         |
| 负债及所有者权益合计    | 898,723,783.72 | 826,756,929.78 |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑞雪



## 合并利润表

编制单位：北京卓景软件技术股份有限公司

金额单位：元

| 项                             | 2024年度         | 2023年度         | 附注编号    |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 一、营业总收入                       | 237,374,863.51 | 214,923,771.79 |         |
| 其中：营业收入                       | 237,374,863.51 | 214,923,771.79 | 六、（三十五） |
| △利息收入                         |                |                |         |
| △已赚保费                         |                |                |         |
| △手续费及佣金收入                     |                |                |         |
| 二、营业总成本                       | 140,820,480.16 | 132,315,960.45 |         |
| 其中：营业成本                       | 68,019,069.70  | 60,913,938.44  | 六、（三十五） |
| △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                         | 2,535,022.54   | 2,650,519.06   | 六、（三十六） |
| 销售费用                          | 5,451,109.21   | 5,228,639.62   | 六、（三十七） |
| 管理费用                          | 10,550,432.12  | 13,386,339.89  | 六、（三十八） |
| 研发费用                          | 55,457,511.88  | 53,570,216.38  | 六、（三十九） |
| 财务费用                          | -1,192,665.29  | -3,433,692.94  | 六、（四十）  |
| 其中：利息费用                       | 84,186.34      | 344,833.00     | 六、（四十）  |
| 利息收入                          | 1,164,411.67   | 3,799,879.63   | 六、（四十）  |
| 加：其他收益                        | 5,111,317.47   | 6,394,926.98   | 六、（四十一） |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 12,846,078.26  | 8,012,547.75   | 六、（四十二） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |         |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                |                |         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -5,165,960.05  | -15,704,716.45 | 六、（四十三） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -843,215.72    | -1,306,170.46  | 六、（四十四） |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | -30,561.02     | -8,542.48      | 六、（四十五） |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 108,472,042.29 | 79,995,856.68  |         |
| 加：营业外收入                       | 450,265.64     | 1,552.83       | 六、（四十六） |
| 减：营业外支出                       | 8,549.54       | 200,014.36     | 六、（四十七） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 108,913,758.39 | 79,797,395.15  |         |
| 减：所得税费用                       | 7,471,478.04   | 3,124,639.09   | 六、（四十八） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 101,442,280.35 | 76,672,756.06  |         |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                |                |         |
| （一）按经营持续性分类                   |                |                |         |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 101,442,280.35 | 76,672,756.06  |         |
| 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）    | 101,442,280.35 | 76,672,756.06  |         |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |                |                |         |
| 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              |                |                |         |
| （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                      | 101,442,280.35 | 76,672,756.06  |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 101,442,280.35 | 76,672,756.06  |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |                |                |         |
| 八、每股收益                        |                |                |         |
| （一）基本每股收益（元/股）                | 1.60           | 1.21           | 二十、（二）  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                | 1.60           | 1.21           |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京远望软件股份有限公司

金额单位：元

| 项目                        | 2024年度         | 2023年度          | 附注编号    |
|---------------------------|----------------|-----------------|---------|
| 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            | 248,188,439.65 | 285,486,709.03  |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                |                 |         |
| △向中央银行借款净增加额              |                |                 |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                |                 |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                |                 |         |
| △收到再保险业务现金净额              |                |                 |         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                |                 |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                |                 |         |
| △拆入资金净增加额                 |                |                 |         |
| △回购业务资金净增加额               |                |                 |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                |                 |         |
| 收到的税费返还                   | 102,989.70     | 645,655.30      |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 11,578,142.92  | 7,480,399.93    | 六、（四十九） |
| 经营活动现金流入小计                | 259,869,572.27 | 293,612,764.26  |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 13,297,404.02  | 23,808,939.38   |         |
| △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           | 112,177,319.92 | 105,518,976.50  |         |
| 支付的各项税费                   | 26,429,700.70  | 19,040,605.22   |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 17,528,871.69  | 14,280,139.92   | 六、（四十九） |
| 经营活动现金流出小计                | 169,433,296.33 | 162,648,661.02  |         |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 90,436,275.94  | 130,964,103.24  | 六、（五十）  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |         |
| 收回投资收到的现金                 | 150,470,000.00 | 242,597,500.00  |         |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,025,000.00   |                 |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,200.00       | 3,000.00        |         |
| 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            | 1,237,605.00   | 3,311,097.71    | 六、（四十九） |
| 投资活动现金流入小计                | 154,734,805.00 | 245,911,597.71  |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,139,585.90   | 8,471,491.63    |         |
| 投资支付的现金                   | 215,603,000.00 | 365,976,000.00  |         |
| △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                | 220,742,585.90 | 374,447,491.63  |         |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -66,007,780.90 | -128,535,893.92 |         |
| 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                 |                |                 |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |         |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                 |         |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 30,000,000.00   |         |
| 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            | 36,899,833.58  | 2,442,156.15    | 六、（四十九） |
| 筹资活动现金流出小计                | 36,899,833.58  | 32,442,156.15   |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -36,899,833.58 | -32,442,156.15  |         |
| 四、汇率变动对现金的影响              | -149,921.20    | -4,148.12       |         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -12,621,259.74 | -30,018,094.95  | 六、（五十）  |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 60,910,100.86  | 90,928,195.81   | 六、（五十）  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 48,288,841.12  | 60,910,100.86   | 六、（五十）  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑞雪



合并所有者权益变动表

| 编制单位：北京瑞雪通信技术股份有限公司   | 2021年度        |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  | 金额单位：元         |         |
|-----------------------|---------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----|----------------|--|----------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  | 少数股东权益         | 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          | △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              | 62,611,670.00 |        | 196,774,257.61 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 372,464,415.94 |    | 664,290,178.55 |  | 664,290,178.55 |         |
| 加：会计政策变更              |               |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  |                |         |
| 前期差错更正                |               |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  |                |         |
| 其他                    |               |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  |                |         |
| 二、本年初余额               | 62,611,670.00 |        | 196,774,257.61 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 372,464,415.94 |    | 664,290,178.55 |  | 664,290,178.55 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -756,000.00   |        | -33,135,534.45 |       |        |      |               |         | 101,442,280.35 |    | 67,550,745.90  |  | 67,550,745.90  |         |
| （一）综合收益总额             |               |        |                |       |        |      |               |         | 101,442,280.35 |    | 101,442,280.35 |  | 101,442,280.35 |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | -756,000.00   |        | -33,135,534.45 |       |        |      |               |         |                |    | -33,891,534.45 |  | -33,891,534.45 |         |
| 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      |               |        | 657,590.88     |       |        |      |               |         |                |    | 657,590.88     |  | 657,590.88     |         |
| 4.其他                  | -756,000.00   |        | -33,793,125.33 |       |        |      |               |         |                |    | -34,549,125.33 |  | -34,549,125.33 |         |
| （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.本年提取                |               |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  |                |         |
| 2.本年使用                |               |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  |                |         |
| （六）其他                 |               |        |                |       |        |      |               |         |                |    |                |  |                |         |
| 四、本年年末余额              | 62,611,670.00 |        | 163,638,723.16 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 473,906,696.29 |    | 731,840,924.45 |  | 731,840,924.45 |         |

后附财务报表及附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张瑞雪

主管会计工作负责人：

张瑞雪

会计机构负责人：

张瑞雪

合并所有者权益变动表(续)

|                       | 2023年度        |                |       |        |      |               |         |                |    |                | 金额单位:元 |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
|                       | 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             | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 63,367,670.00 | 196,116,666.73 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 325,791,659.88 |    | 616,959,831.61 |        | 616,959,831.61 |
| 加:会计政策变更              |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| 其他                    |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| 二、本年年初余额              | 63,367,670.00 | 196,116,666.73 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 325,791,659.88 |    | 616,959,831.61 |        | 616,959,831.61 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               | 657,590.88     |       |        |      |               |         | -6,672,756.06  |    | 47,330,346.94  |        | 47,330,346.94  |
| (一)综合收益总额             |               |                |       |        |      |               |         | 76,672,756.06  |    | 76,672,756.06  |        | 76,672,756.06  |
| (二)所有者投入和减少资本         |               | 657,590.88     |       |        |      |               |         |                |    | 657,590.88     |        | 657,590.88     |
| 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      |               | 657,590.88     |       |        |      |               |         |                |    | 657,590.88     |        | 657,590.88     |
| 4.其他                  |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| (三)利润分配               |               |                |       |        |      |               |         | -30,000,000.00 |    | -30,000,000.00 |        | -30,000,000.00 |
| 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        |               |                |       |        |      |               |         | -30,000,000.00 |    | -30,000,000.00 |        | -30,000,000.00 |
| 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)专项储备提取和使用          |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| 1.本年提取                |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| 2.本年使用                |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| (六)其他                 |               |                |       |        |      |               |         |                |    |                |        |                |
| 四、本年年末余额              | 63,367,670.00 | 196,774,257.61 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 372,464,415.94 |    | 664,240,178.55 |        | 664,240,178.55 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王艳红

张瑞雪

张瑞雪

资产负债表

编制单位：北京芯愿景软件技术股份有限公司

金额单位：元

| 项 目         | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    | 附注编号   |
|-------------|----------------|----------------|--------|
| 流动资产        |                |                |        |
| 货币资金        | 37,393,988.48  | 117,238,350.47 |        |
| △结算备付金      |                |                |        |
| △拆出资金       |                |                |        |
| 交易性金融资产     |                |                |        |
| 衍生金融资产      |                |                |        |
| 应收票据        | 62,173,976.92  | 45,565,097.72  |        |
| 应收账款        | 45,059,398.87  | 58,534,535.41  | 十九、（一） |
| 应收款项融资      |                |                |        |
| 预付款项        | 1,579,765.70   | 4,977,065.66   |        |
| △应收保费       |                |                |        |
| △应收分保账款     |                |                |        |
| △应收分保合同准备金  |                |                |        |
| 其他应收款       | 4,506,263.36   | 8,821,376.87   | 十九、（二） |
| 其中：应收利息     |                |                |        |
| 应收股利        |                |                |        |
| △买入返售金融资产   |                |                |        |
| 存货          | 90,723,164.30  | 71,991,239.88  |        |
| 其中：数据资源     |                |                |        |
| 合同资产        | 126,118.20     |                |        |
| 持有待售资产      |                |                |        |
| 一年内到期的非流动资产 | 243,605,315.10 | 57,080,738.11  |        |
| 其他流动资产      | 1,595,058.67   |                |        |
| 流动资产合计      | 486,763,049.60 | 364,208,404.12 |        |
| 非流动资产       |                |                |        |
| △发放贷款和垫款    |                |                |        |
| 债权投资        | 312,962,037.95 | 360,062,536.68 |        |
| 其他债权投资      |                |                |        |
| 长期应收款       |                |                |        |
| 长期股权投资      | 48,753,645.36  | 43,623,549.04  | 十九、（三） |
| 其他权益工具投资    |                |                |        |
| 其他非流动金融资产   |                |                |        |
| 投资性房地产      | 92,074.00      | 101,629.24     |        |
| 固定资产        | 39,538,306.06  | 48,241,776.62  |        |
| 在建工程        |                |                |        |
| 生产性生物资产     |                |                |        |
| 油气资产        |                |                |        |
| 使用权资产       | 5,130,897.10   | 3,154,902.52   |        |
| 无形资产        | 7,642.17       | 28,575.07      |        |
| 其中：数据资源     |                |                |        |
| 开发支出        |                |                |        |
| 其中：数据资源     |                |                |        |
| 商誉          |                |                |        |
| 长期待摊费用      | 254,544.65     | 621,383.44     |        |
| 递延所得税资产     | 6,798,546.76   | 6,240,462.30   |        |
| 其他非流动资产     |                | 240,000.00     |        |
| 非流动资产合计     | 413,537,694.05 | 462,314,814.91 |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
| 资 产 总 计     | 900,300,743.65 | 826,523,219.03 |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer, with a red square seal reading '王艳红' (Wang Yan Hong).

Red square seal reading '张瑞雪' (Zhang Rui Xue).

Handwritten signature of the accounting officer.





资产负债表（续）

编制单位：北京中原软件技术股份有限公司

金额单位：元

| 项 目         | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    | 附注编号 |
|-------------|----------------|----------------|------|
| 流动资产        |                |                |      |
| 短期借款        |                |                |      |
| △向中央银行借款    |                |                |      |
| △拆入资金       |                |                |      |
| 交易性金融负债     |                |                |      |
| 衍生金融负债      |                |                |      |
| 应付票据        |                |                |      |
| 应付账款        | 26,977,408.60  | 20,185,941.46  |      |
| 预收款项        | 2,453.33       | 19,596.20      |      |
| 合同负债        | 136,684,932.62 | 133,976,412.27 |      |
| △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      | 5,991,940.77   | 6,063,273.17   |      |
| 应交税费        | 4,906,186.36   | 3,320,075.63   |      |
| 其他应付款       | 1,295,891.35   | 354,359.68     |      |
| 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 | 977,288.54     | 1,106,456.28   |      |
| 其他流动负债      | 1,264,615.12   | 934,200.13     |      |
| 流动负债合计      | 178,100,716.69 | 165,960,314.82 |      |
| 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        | 3,892,431.13   | 1,763,832.92   |      |
| 长期应付款       |                |                |      |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |      |
| 预计负债        | 200,000.00     | 200,000.00     |      |
| 递延收益        | 1,449,730.00   | 4,700,000.00   |      |
| 递延所得税负债     |                |                |      |
| 其他非流动负债     |                |                |      |
| 非流动负债合计     | 5,542,161.13   | 6,663,832.92   |      |
| 负 债 合 计     | 183,642,877.82 | 172,624,147.74 |      |
| 所有者权益       |                |                |      |
| 股本          | 62,611,670.00  | 63,367,670.00  |      |
| 其他权益工具      |                |                |      |
| 其中：优先股      |                |                |      |
| 永续债         |                |                |      |
| 资本公积        | 167,676,136.20 | 200,811,670.65 |      |
| 减：库存股       |                |                |      |
| 其他综合收益      |                |                |      |
| 专项储备        |                |                |      |
| 盈余公积        | 31,683,835.00  | 31,683,835.00  |      |
| △一般风险准备     |                |                |      |
| 未分配利润       | 454,686,224.63 | 358,035,895.64 |      |
| 所有者权益合计     | 716,657,865.83 | 653,899,071.29 |      |
| 负债及所有者权益合计  | 900,300,743.65 | 826,523,219.03 |      |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王艳红

会计机构负责人：

张瑞雪





## 利润表

编制单位：北京芯愿景软件技术股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2024年度         | 2023年度         | 附注编号   |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 一、营业总收入                       | 230,692,372.95 | 209,222,253.01 |        |
| 其中：营业收入                       | 230,692,372.95 | 209,222,253.01 | 十九、（四） |
| △利息收入                         |                |                |        |
| △手续费及佣金收入                     |                |                |        |
| 二、营业总成本                       | 137,609,769.36 | 128,611,549.53 |        |
| 其中：营业成本                       | 68,121,216.40  | 62,154,256.18  | 十九、（四） |
| △利息支出                         |                |                |        |
| △手续费及佣金支出                     |                |                |        |
| △退保金                          |                |                |        |
| △赔付支出净额                       |                |                |        |
| △提取保险责任准备金净额                  |                |                |        |
| △保单红利支出                       |                |                |        |
| △分保费用                         |                |                |        |
| 税金及附加                         | 1,582,257.17   | 1,497,181.31   |        |
| 销售费用                          | 5,253,038.84   | 5,212,896.52   |        |
| 管理费用                          | 7,616,665.37   | 8,967,751.42   |        |
| 研发费用                          | 55,172,739.40  | 54,371,103.81  |        |
| 财务费用                          | -1,136,147.82  | -3,591,639.71  |        |
| 其中：利息费用                       | 123,219.09     | 167,720.04     |        |
| 利息收入                          | 1,141,519.21   | 3,775,539.59   |        |
| 加：其他收益                        | 4,781,508.00   | 1,030,333.85   |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 12,846,078.26  | 8,012,547.75   | 十九、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                |                |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -5,186,836.33  | -15,653,875.91 |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -1,108,301.01  | -2,382,086.50  |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | -30,561.02     | -8,542.48      |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 104,384,491.49 | 71,609,080.19  |        |
| 加：营业外收入                       | -              | -              |        |
| 减：营业外支出                       | 8,549.54       | 200,000.00     |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 104,375,941.95 | 71,409,080.19  |        |
| 减：所得税费用                       | 7,725,612.96   | 3,063,018.85   |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 96,650,328.99  | 68,346,061.34  |        |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 96,650,328.99  | 68,346,061.34  |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                |        |
| 六、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             |                |                |        |
| （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                         |                |                |        |
| 七、综合收益总额                      | 96,650,328.99  | 68,346,061.34  |        |
| 八、每股收益                        |                |                |        |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                |                |        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                |                |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王艳红

会计机构负责人：

张瑞雪





## 现金流量表

编制单位：北京芯愿景软件技术有限公司

金额单位：元

| 项 目                             | 2024年度                          | 2023年度                           | 附注编号 |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |                                 |                                  |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  | 242,314,056.12                  | 279,107,173.48                   |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额                |                                 |                                  |      |
| △向中央银行借款净增加额                    |                                 |                                  |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额                |                                 |                                  |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金                 |                                 |                                  |      |
| △收到再保险业务现金净额                    |                                 |                                  |      |
| △保户储金及投资款净增加额                   |                                 |                                  |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金                 |                                 |                                  |      |
| △拆入资金净增加额                       |                                 |                                  |      |
| △回购业务资金净增加额                     |                                 |                                  |      |
| △代理买卖证券收到的现金净额                  |                                 |                                  |      |
| 收到的税费返还                         | 102,989.70                      | 645,655.30                       |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  | 13,956,855.14                   | 9,399,814.89                     |      |
| <strong>经营活动现金流入小计</strong>     | <strong>256,373,900.96</strong> | <strong>289,152,643.67</strong>  |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  | 37,738,986.04                   | 45,774,028.74                    |      |
| △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                 | 72,874,046.56                   | 69,020,916.71                    |      |
| 支付的各项税费                         | 21,700,863.15                   | 15,202,431.00                    |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  | 35,857,250.48                   | 46,637,024.87                    |      |
| <strong>经营活动现金流出小计</strong>     | <strong>168,171,146.23</strong> | <strong>176,634,401.32</strong>  |      |
| <strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>  | <strong>88,202,754.73</strong>  | <strong>112,518,242.35</strong>  |      |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |                                 |                                  |      |
| 收回投资收到的现金                       | 150,470,000.00                  | 262,597,500.00                   |      |
| 取得投资收益收到的现金                     | 3,025,000.00                    |                                  |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       | 2,200.00                        | 3,000.00                         |      |
| 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                  | 1,237,605.00                    | 3,311,097.71                     |      |
| <strong>投资活动现金流入小计</strong>     | <strong>154,734,805.00</strong> | <strong>265,911,597.71</strong>  |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         | 1,766,293.90                    | 5,644,305.56                     |      |
| 投资支付的现金                         | 220,603,000.00                  | 365,976,000.00                   |      |
| △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                  |                                 |                                  |      |
| <strong>投资活动现金流出小计</strong>     | <strong>222,369,293.90</strong> | <strong>371,620,305.56</strong>  |      |
| <strong>投资活动产生的现金流量净额</strong>  | <strong>-67,634,488.90</strong> | <strong>-105,708,707.85</strong> |      |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong> |                                 |                                  |      |
| 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                       |                                 |                                  |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                  |                                 |                                  |      |
| <strong>筹资活动现金流入小计</strong>     |                                 |                                  |      |
| 偿还债务支付的现金                       |                                 |                                  |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金               |                                 | 30,000,000.00                    |      |
| 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                  | 35,793,938.13                   | 1,294,322.40                     |      |
| <strong>筹资活动现金流出小计</strong>     | <strong>35,793,938.13</strong>  | <strong>31,294,322.40</strong>   |      |
| <strong>筹资活动产生的现金流量净额</strong>  | <strong>-35,793,938.13</strong> | <strong>-31,294,322.40</strong>  |      |
| <strong>四、汇率变动对现金的影响</strong>   | <strong>-149,921.20</strong>    | <strong>-4,148.12</strong>       |      |
| <strong>五、现金及现金等价物净增加额</strong> | <strong>-15,375,593.50</strong> | <strong>-24,488,936.02</strong>  |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额                 | 52,133,609.86                   | 76,622,545.88                    |      |
| <strong>六、期末现金及现金等价物余额</strong> | <strong>36,758,016.36</strong>  | <strong>52,133,609.86</strong>   |      |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王艳红

会计机构负责人：

张瑞雪





所有者权益变动表

| 2024年                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                | 金额单位：元 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|
| 项 目                   | 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          | 所有者权益合计        |        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| 一、上年年末余额              | 63,367,670.00 |        |     |    | 200,811,670.65 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 358,035,895.64 | 653,899,071.29 |        |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| 二、本年初余额               | 63,367,670.00 |        |     |    | 200,811,670.65 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 358,035,895.64 | 653,899,071.29 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -756,000.00   |        |     |    | -33,135,534.45 |       |        |      |               |         | 96,650,328.99  | 62,758,794.54  |        |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | 96,650,328.99  | 96,650,328.99  |        |
| （二）所有者投入和减少资本         | -756,000.00   |        |     |    | -33,135,534.45 |       |        |      |               |         |                | -33,891,534.45 |        |
| 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                  | -756,000.00   |        |     |    | 657,590.88     |       |        |      |               |         |                | 657,590.88     |        |
| （三）利润分配               |               |        |     |    | -33,793,125.33 |       |        |      |               |         |                | -34,549,125.33 |        |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| 1.本年提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |        |
| 四、本年年末余额              | 62,611,670.00 |        |     |    | 167,676,136.20 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 454,686,224.63 | 716,657,865.83 |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑞雪

张瑞雪

所有者权益变动表 (续)

| 2023年                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  | 金额单位：元 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|--|--|--------|
| 项 目                   | 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          | 所有者权益合计        |  |  |        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| 一、上年年末余额              | 63,367,670.00 |        |     |    | 200,154,079.77 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 319,689,834.30 | 614,895,419.07 |  |  |        |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| 二、本年年初余额              | 63,367,670.00 |        |     |    | 200,154,079.77 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 319,689,834.30 | 614,895,419.07 |  |  |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 657,590.88     |       |        |      |               |         | 38,346,061.34  | 39,003,652.22  |  |  |        |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | 68,346,061.34  | 68,346,061.34  |  |  |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 657,590.88     |       |        |      |               |         |                | 657,590.88     |  |  |        |
| 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      |               |        |     |    | 657,590.88     |       |        |      |               |         |                | 657,590.88     |  |  |        |
| 4.其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |  |  |        |
| 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        |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |  |  |        |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| 1.本年提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| 2.本年使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |  |  |        |
| 四、本年年末余额              | 63,367,670.00 |        |     |    | 200,811,670.65 |       |        |      | 31,683,835.00 |         | 358,035,895.64 | 653,899,071.29 |  |  |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王艳红

张瑞雪

# 北京芯愿景软件技术有限公司

## 2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况及历史沿革

公司注册中文名称: 北京芯愿景软件技术有限公司

注册资本: 人民币 6261.1670 万元

法定代表人: 丁柯

注册地址: 北京市海淀区高里掌路 1 号院 2 号楼 1 层 102

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

北京芯愿景软件技术有限公司(以下简称“芯愿景”或“本公司”)系由其前身北京芯愿景软件技术有限公司(以下简称“芯愿景有限”)整体变更设立。芯愿景有限成立于 2002 年 4 月 27 日, 注册资本 50.00 万元, 实收资本 50.00 万元。其中张军以货币方式出资 3.50 万元, 以非专利技术出资 27.50 万元, 持股比例 62.00%; 丁仲以货币资金出资 6.50 万元, 以非专利技术出资 12.50 万元, 持股比例 38.00%, 此次出资业经北京方诚会计师事务所有限责任公司出具方会(C)字[2002]第 208 号验资报告验证。

2003 年 3 月 19 日, 芯愿景有限召开股东会, 会议决议: 同意丁仲将股权共计 19.00 万元全部转让给蒋卫军; 同意张军将股权共计 22.00 万元转让给丁柯。此次股权转让后, 丁柯出资 22.00 万元, 持股比例 44.00%, 蒋卫军出资 19.00 万元, 持股比例 38.00%, 张军出资 9.00 万元, 持股比例 18.00%。

2005 年 8 月 25 日, 芯愿景有限召开股东会, 会议决议: 同意丁柯将股权共计 1.00 万元转让给张军。此次股权转让后, 丁柯出资 21.00 万元, 持股比例 42.00%, 蒋卫军出资 19.00 万元, 持股比例 38.00%, 张军出资 10.00 万元, 持股比例 20.00%。

2006 年 3 月 31 日, 芯愿景有限召开股东会, 会议决议: 同意增加注册资本 184.00 万元, 丁柯增加出资 135.50 万元, 其中: 以货币出资 65.94 万元, 以知识产权出资 69.56 万元; 张军增加出资 48.50 万元, 其中: 以货币出资 24.06 万元, 以知识产权出资 24.44 万元, 此次出资业经中科华会计师事务所有限公司出具中科华(2006)评报字第 015 号资产评估报告以及中科华验字(2006)第 035 号验资报告验证。此次增资后, 公司注册资本 234.00 万元, 实收资本 234.00 万元。丁柯出资 156.50 万元, 持股比例 66.88%, 蒋卫军出资 19.00 万元, 持股比例 8.12%, 张军出资 58.50 万元, 持股比例 25.00%。



2008年5月26日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意丁柯将股权共计58.22万元转让给蒋卫军。此次股权转让后，丁柯出资98.28万元，持股比例42.00%，蒋卫军出资77.22万元，持股比例33.00%，张军出资58.50万元，持股比例25.00%。

2008年6月19日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意增加注册资本166.00万元，丁柯增加出资69.72万元，其中：以货币出资5.48万元，以知识产权出资64.24万元；张军增加出资41.50万元，其中：以货币出资18.94万元，以知识产权出资22.56万元；蒋卫军增加出资54.78万元，其中：以货币出资51.58万元，以知识产权出资3.20万元，此次出资业经北京市洪州资产评估有限责任公司出具洪州评报字（2008）第2-070号资产评估报告以及北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字（2008）第08A183960号验资报告验证。此次增资后，公司注册资本400.00万元，实收资本400.00万元。丁柯出资168.00万元，持股比例42.00%，蒋卫军出资132.00万元，持股比例33.00%，张军出资100.00万元，持股比例25.00%。

2008年10月6日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意增加注册资本400.00万元，丁柯增加出资168.00万元，其中：以货币出资130.20万元，以知识产权出资37.80万元；张军增加出资100.00万元，其中：以货币出资77.50万元，以知识产权出资22.50万元；蒋卫军增加出资132.00万元，其中：以货币出资102.30万元，以知识产权出资29.70万元，此次出资业经北京市洪州资产评估有限责任公司出具洪州评报字（2008）第2-075号资产评估报告以及北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字（2008）第08A199703号验资报告验证。此次增资后，公司注册资本800.00万元，实收资本800.00万元。丁柯出资336.00万元，持股比例42.00%，蒋卫军出资264.00万元，持股比例33.00%，张军出资200.00万元，持股比例25.00%。

2008年12月10日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意增加注册资本200.00万元，丁柯增加出资84.00万元，其中：以货币出资46.20万元，以知识产权出资37.80万元；张军增加出资50.00万元，其中：以货币出资27.50万元，以知识产权出资22.50万元；蒋卫军增加出资66.00万元，其中：以货币出资36.30万元，以知识产权出资29.70万元，此次出资业经北京市洪州资产评估有限责任公司出具洪州评报字（2008）第2-110号资产评估报告以及北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字（2008）第08A226566号验资报告验证。此次增资后，公司注册资本1,000.00万元，实收资本1,000.00万元。丁柯出资420.00万元，持股比例42.00%，蒋卫军出资330.00万元，持股比例33.00%，张军出资250.00万元，持股比例25.00%。

2009年7月3日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意增加注册资本200.00万元，丁柯增加出资84.00万元，其中：以货币出资46.20万元，以知识产权出资37.80万元；张军增加出资50.00万元，其中：以货币出资27.50万元，以知识产权出资22.50万元；蒋卫军增加出资66.00万元，其中：以货币出资36.30万元，以知识产权出资29.70万元，此次出资业经北京市洪州资产评估有限责任公司出具洪州评报字（2009）第2-032号资产评估报告以及北京隆盛会计师事务所有限责任公司出具隆盛验字[2009]第300号验资报告验证。此次增资后，公司注册资本1,200.00万元，实收资本1,200.00万元。丁柯出资504.00万元，持股比例42.00%，蒋卫军出资396.00万元，持股比例33.00%，张军出资300.00万元，持股比例25.00%。



2012年4月16日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意增加注册资本400.00万元，丁柯以货币出资168.00万元，蒋卫军以货币出资132.00万元，张军以货币出资100.00万元，此次出资业经北京盈科会计师事务所有限责任公司出具盈科验字[2014]117号验资报告验证。此次增资后，公司注册资本1,600.00万元，实收资本1,600.00万元。丁柯出资672.00万元，持股比例42.00%，蒋卫军出资528.00万元，持股比例33.00%，张军出资400.00万元，持股比例25.00%。

2012年5月29日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意增加注册资本1,400.00万元，张军以货币出资600.00万元，蒋卫军以货币出资800.00万元，此次出资业经北京盈科会计师事务所有限责任公司出具盈科验字[2014]118号验资报告验证。此次增资后，公司注册资本3,000.00万元，实收资本3,000.00万元。丁柯出资672.00万元，持股比例22.40%，蒋卫军出资1,328.00万元，持股比例44.27%，张军出资1,000.00万元，持股比例33.33%。

2017年6月25日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意蒋卫军将股权共计319.90万元转让给丁柯，将股权共计94.40万元转让给丁仲，张军将股权共计238.60万元转让给丁柯。此次股权转让后，丁柯出资1,230.50万元，持股比例41.02%，蒋卫军出资913.70万元，持股比例30.46%，张军出资761.40万元，持股比例25.38%，丁仲出资94.40万元，持股比例3.14%。

2018年6月29日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意变更出资方式，将此前知识产权494.00万元出资变更为货币资金出资。此次出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具I3RAE号验资报告验证。此次出资方式变更后，公司股东累计货币出资金额3,000.00万元，占注册资本总额的100.00%。

2018年9月3日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：同意增加注册资本50.00万元，北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）以货币出资50.00万元，此次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具I3RAY号验资报告验证。此次增资后，公司注册资本3,050.00万元，实收资本3,050.00万元。丁柯出资1,230.50万元，持股比例40.34%，蒋卫军出资913.70万元，持股比例29.96%，张军出资761.40万元，持股比例24.96%，丁仲出资94.40万元，持股比例3.10%，北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资50.00万元，持股比例1.64%。

2019年5月30日，芯愿景有限召开股东会，会议决议：全体股东一致同意以2019年5月31日经审计的净资产按原持股比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本6,000.00万股，每股面值1.00元。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。此次变更后，丁柯出资2,420.6558万元，持股比例40.34%，蒋卫军出资1,797.4426万元，持股比例29.96%，张军出资1,497.8361万元，持股比例24.96%，丁仲出资185.7049万元，持股比例3.10%，北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资98.3606万元，持股比例1.64%。

2019年11月26日，根据公司第一次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币185.567万元，变更后的注册资本为人民币6,185.567万元。新增注册资本由新股东宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）认缴。其中，宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）以增资价格每股人民币12.93元增资123.7113万股，增资金额人民币1,600.00万元，其中货币出资1,600.00万元；宁波梅山保税



港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）以增资价格每股人民币 12.93 元增资 61.8557 万股，增资金额人民币 800.00 万元，其中货币出资 800.00 万元。此次增资后，丁柯出资 2,420.6558 万元，持股比例 39.13%，蒋卫军出资 1,797.4426 万元，持股比例 29.06%、张军出资 1,497.8361 万元，持股比例 24.22%，丁仲出资 185.7049 万元，持股比例 3.00%，北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资 98.3606 万元，持股比例 1.59%，宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）出资 123.7113 万元，持股比例 2.00%，宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）出资 61.8557 万元，持股比例 1.00%。

2021 年 6 月 15 日，根据公司第一次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 151.20 万元，变更后的注册资本为人民币 6,336,7670 万元。新增注册资本由新股东深圳市创新投资有限公司和盈富泰克（深圳）环球技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴。其中深圳市创新投资有限公司以增资价格每股人民币 36.375 元增资 75.60 万股，增资金额人民币 2,749.95 万元，其中货币出资 2,749.95 万元；盈富泰克（深圳）环球技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）以增资价格每股人民币 36.375 元增资 75.60 万股，增资金额人民币 2,749.95 万元，其中货币出资 2,749.95 万元。此次增资后，丁柯出资 2,420.6558 万元，持股比例 38.20%，蒋卫军出资 1,797.4426 万元，持股比例 28.37%，张军出资 1,497.8361 万元，持股比例 23.64%，丁仲出资 185.7049 万元，持股比例 2.93%，北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资 98.3606 万元，持股比例 1.55%，宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）出资 123.7113 万元，持股比例 1.95%，宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）出资 61.8557 万元，持股比例 0.98%，盈富泰克（深圳）环球技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 75.6000 万元，持股比例 1.19%，深圳市创新投资有限公司出资 75.6000 万元，持股比例 1.19%。

2023 年 4 月 24 日，股东宁波梅山保税港区宜安投资合伙企业（有限合伙）将其持有的全部股份转让给北京同创愿景企业管理咨询中心（有限合伙），此次变更后，丁柯出资 2,420.6558 万元，持股比例 38.20%，蒋卫军出资 1,797.4426 万元，持股比例 28.37%，张军出资 1,497.8361 万元，持股比例 23.64%，丁仲出资 185.7049 万元，持股比例 2.93%，北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资 98.3606 万元，持股比例 1.55%，北京同创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资 123.7113 万元，持股比例 1.95%，宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）出资 61.8557 万元，持股比例 0.98%，盈富泰克（深圳）环球技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 75.6000 万元，持股比例 1.19%，深圳市创新投资有限公司出资 75.6000 万元，持股比例 1.19%。

2024 年 11 月 4 日，股东盈富泰克（深圳）环球技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）自公司退出，由公司收购其所持有的全部股份并进行减资，公司注册资本由 6336.767 万元减少至 6261.1670 万元。此次变更后，丁柯出资 2,420.6558 万元，持股比例 38.66%，蒋卫军出资 1,797.4426 万元，持股比例 28.71%，张军出资 1,497.8361 万元，持股比例 23.92%，丁仲出资 185.7049 万元，持股比例 1.57%，北京同创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资 123.7113 万元，持股比例 1.98%，北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙）出资 98.3606 万元，持股比例 1.57%，深圳市创新投资集团有限公司出资 75.6000 万元，持股比例 1.21%，宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）出资 61.8557 万元，持股比例 0.99%。



## 2. 公司所处行业、经营范围

公司所处行业为软件和信息技术服务业

经营范围：软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；出租办公用房；技术进出口、货物进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围包括北京芯愿景软件技术股份有限公司、天津芯愿景软件有限公司、太原芯愿景微电子技术有限公司、北京方芯半导体有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。



#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                       |
|------------------|-----------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额 200 万元以上（含）的款项       |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项核销金额 200 万元以上（含）的款项       |
| 重要的预付款项          | 单项账龄超过 1 年且金额超过 200 万元（含）以上 |
| 重要的在建工程          | 单项工程项目预算金额超过 300 万元（含）以上    |
| 重要的应付账款          | 单项账龄超过 1 年且金额超过 200 万元（含）以上 |
| 重要的合同负债          | 单项账龄超过 1 年且金额超过 300 万元（含）以上 |

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。



通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。



本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。



2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十一) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

| 项目     | 组合依据及计提方法                                                                    |
|--------|------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，公司参考历史信用损失率，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 | 承兑人为非金融机构，公司参考历史信用损失率，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。     |

(十二) 应收账款

1. 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。



### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 200 万元以上（含）                        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司参考历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。依据风险特征确定组合如下：

| 项目              | 计提方法                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| 组合 1：信用风险组合     | 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，分账龄确认预期信用损失率，计算预期信用损失。          |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 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 |

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                              |
|-------------|----------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。     |

## （十三）其他应收款

1. 本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十五）金融工具】进行处理。

## （十四）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在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、发出商品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法



#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

根据上述存货跌价准备计提原则，公司合同履行成本可变现净值的具体确定依据及存货跌价准备的具体计提方法为：

合同履行成本可变现净值以合同金额为基础。按照合同对应项目的期末总成本除以已发生工时计算出单位成本，用生产部门评估的预计总工时减去已发生工时计算出预计发生工时，以此计算出至完工时将要发生的成本。以合同金额减去至完工时估计将要发生的成本、费用和相关税费后的金额确定可变现净值。按照合同履行成本大于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### (十五) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

#### (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但



放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

### （4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



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。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。



### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，



始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。



分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。



4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5       | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |



| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 办公软件  | 3       |
| 非专利技术 | 5       |
| 土地使用权 | 50      |
| 专利技术  | 5-20    |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### 4. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧摊销费、房租费用、材料费、办公费用及其他等。

#### （2）研发支出相关会计处理方法



内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十三）合同负债

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

## （二十四）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。



### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十六）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工



具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

### 1. 收入的确认

本公司主营业务收入包括 IC 分析业务、知识产权和资讯业务、IC 设计业务、EDA 软件授权业务。

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。



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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) IC 分析业务、知识产权和资讯业务、IC 设计业务中的设计服务和 IP 授权

按验收确认收入。按照合同约定的要求交付服务成果，并经客户验收后一次性确认收入。

(2) IC 设计业务中的自有芯片销售和量产服务

按照合同约定生产芯片产品，通过物流或快递交付给客户，经客户签收后确认收入。

(3) EDA 软件授权业务

根据合同约定交付软件，并经客户验收合格后一次性确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。



## （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

### （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。



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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十一）租赁

#### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。



四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种            | 计税依据                                               | 税率(%)           |
|---------------|----------------------------------------------------|-----------------|
| 增值税           | 按提供劳务、服务的金额计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税         | 13.00、6.00、5.00 |
| 城市维护建设税       | 按应缴流转税税额计缴                                         | 7.00、5.00       |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 按应缴流转税税额计缴                                         | 5.00            |
| 房产税           | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.20、12.00      |
| 企业所得税         | 按应纳税所得额计缴                                          | 15.00、20.00     |

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(%) |
|-----------------|----------|
| 北京芯愿景软件技术股份有限公司 | 15.00    |
| 天津芯愿景软件有限公司     | 20.00    |
| 太原芯愿景微电子有限公司    | 15.00    |
| 北京方芯半导体有限公司     | 20.00    |

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

本公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定的软件产品，享受增值税即征即退的政策。

2. 企业所得税

2021 年 10 月 25 日，本公司通过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高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202111000827)，有效期为三年。减按 15%的税率计提、缴纳企业所得税。

2024 年 10 月 29 日，本公司通过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高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202411000021)，有效期为三年。减按 15%的税率计提、缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 8 日，本公司子公司太原芯愿景微电子有限公司通过山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR20231400136)，有效期为三年。减按 15%的税率计提、缴纳企业所得税。



根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《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）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司天津芯愿景软件有限公司、太原芯愿景微电子有限公司和北京方芯半导体有限公司为小微企业，享受以上小微企业所得税税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

（1）财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司已提前执行，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期财务报表无重大影响。

（3）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。根据规定，公司将保证类质保费用计入营业成本，并进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表的影响列示如下：



单位：元

| 受重要影响的报表项<br>目名称 | 2024 年度（合并）   |               | 2024 年度（母公司）  |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 调整前           | 调整后           | 调整前           | 调整后           |
| 营业成本             | 67,834,484.82 | 68,019,069.70 | 67,922,900.36 | 68,121,216.40 |
| 销售费用             | 5,635,694.09  | 5,451,109.21  | 5,451,354.88  | 5,253,038.84  |

接上表：

单位：元

| 受重要影响的报表项<br>目名称 | 2023 年度（合并）   |               | 2023 年度（母公司）  |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 调整前           | 调整后           | 调整前           | 调整后           |
| 营业成本             | 60,252,163.46 | 60,913,938.44 | 61,340,045.32 | 62,154,256.18 |
| 销售费用             | 5,890,414.60  | 5,228,639.62  | 6,027,107.38  | 5,212,896.52  |

（二）会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目            | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 79,581.17        | 63,573.64        |
| 银行存款          | 48,209,259.95    | 125,670,456.03   |
| 其他货币资金        | 635,972.12       | 280,811.80       |
| 合计            | 48,924,813.24    | 126,014,841.47   |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

2. 其他货币资金全部为期末在途资金，使用权受限。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示



| 项目        | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 1,404,120.16         | 741,779.66           |
| 商业承兑汇票    | 60,769,856.76        | 44,823,318.06        |
| <u>合计</u> | <u>62,173,976.92</u> | <u>45,565,097.72</u> |

2. 各期末无已质押的应收票据。
3. 各期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
4. 按坏账计提方法分类披露

| 2024 年 12 月 31 日 |               |        |               |         |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| 类别               | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备        |               |        |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备        | 82,367,966.41 | 100.00 | 20,193,989.49 | 24.52   | 62,173,976.92 |
| 其中：银行承兑汇票组合      | 1,404,120.16  | 1.70   |               |         | 1,404,120.16  |
| 商业承兑汇票组合         | 80,963,846.25 | 98.30  | 20,193,989.49 | 24.94   | 60,769,856.76 |
| 合计               | 82,367,966.41 | 100.00 | 20,193,989.49 |         | 62,173,976.92 |

接上表：

| 2023 年 12 月 31 日 |               |        |               |         |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| 类别               | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备        |               |        |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备        | 55,842,482.66 | 100.00 | 10,277,384.94 | 18.40   | 45,565,097.72 |
| 其中：银行承兑汇票组合      | 741,779.66    | 1.33   |               |         | 741,779.66    |
| 商业承兑汇票组合         | 55,100,703.00 | 98.67  | 10,277,384.94 | 18.65   | 44,823,318.06 |
| 合计               | 55,842,482.66 | 100.00 | 10,277,384.94 |         | 45,565,097.72 |

2024 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备：

组合1：银行承兑汇票组合的应收票据

| 名称        | 2024 年 12 月 31 日    |      |          |
|-----------|---------------------|------|----------|
|           | 应收票据                | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合  | 1,404,120.16        |      |          |
| <u>合计</u> | <u>1,404,120.16</u> |      |          |



接组合2：商业承兑汇票组合的应收票据

| 名称            | 2024 年 12 月 31 日 |               |          |
|---------------|------------------|---------------|----------|
|               | 应收票据             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 51,195,450.25    | 4,407,928.28  | 8.61     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 8,486,060.00     | 2,037,503.01  | 24.01    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 16,649,593.00    | 9,565,191.25  | 57.45    |
| 3 年以上         | 4,632,743.00     | 4,183,366.95  | 90.30    |
| 合计            | 80,963,846.25    | 20,193,989.49 | 24.94    |

注：商业承兑汇票延续应收账款账龄持续计算（下同）。

2023 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备：

组合1：银行承兑汇票组合的应收票据

| 名称       | 2023 年 12 月 31 日 |      |          |
|----------|------------------|------|----------|
|          | 应收票据             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 741,779.66       |      |          |
| 合计       | 741,779.66       |      |          |

接组合2：商业承兑汇票组合的应收票据

| 名称            | 2023 年 12 月 31 日 |               |          |
|---------------|------------------|---------------|----------|
|               | 应收票据             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 36,381,665.00    | 3,925,581.67  | 10.79    |
| 1-2 年 (含 2 年) | 14,612,047.00    | 3,696,847.89  | 25.30    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 3,624,533.00     | 2,201,541.35  | 60.74    |
| 3 年以上         | 482,458.00       | 453,414.03    | 93.98    |
| 合计            | 55,100,703.00    | 10,277,384.94 | 18.65    |

5. 坏账准备的情况

2024 年度：

| 类别     | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动金额       |                | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|----------------|------------------|
|        |                  | 计提           | 收回或转回<br>转销或核销 |                  |
| 商业承兑汇票 | 10,277,384.94    | 9,916,604.55 |                | 20,193,989.49    |
| 合计     | 10,277,384.94    | 9,916,604.55 |                | 20,193,989.49    |



2023 年度:

| 类别     | 2022 年 12 月 31 日    | 本期变动金额              |                | 2023 年 12 月 31 日     |
|--------|---------------------|---------------------|----------------|----------------------|
|        |                     | 计提                  | 收回或转回<br>转销或核销 |                      |
| 商业承兑汇票 | 9,027,155.54        | 1,250,229.40        |                | 10,277,384.94        |
| 合计     | <u>9,027,155.54</u> | <u>1,250,229.40</u> |                | <u>10,277,384.94</u> |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄            | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 40,127,529.61        | 31,667,639.72        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,224,527.62         | 32,602,785.68        |
| 2-3 年 (含 3 年) | 10,195,902.46        | 11,054,955.92        |
| 3 年以上         | 17,194,435.49        | 12,717,146.08        |
| 账面余额小计        | 70,742,395.18        | 88,042,527.40        |
| 坏账准备          | 25,680,630.80        | 30,404,426.23        |
| 合计            | <u>45,061,764.38</u> | <u>57,638,101.17</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                             | 2024 年 12 月 31 日     |               | 2023 年 12 月 31 日     |          | 账面价值                 |
|--------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
|                                | 账面余额                 | 坏账准备          | 账面余额                 | 坏账准备     |                      |
|                                | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |                      |
| 按单项计提坏账准备                      | 674,943.29           | 0.95          | 674,943.29           | 100.00   |                      |
| 其中: 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 | 674,943.29           | 0.95          | 674,943.29           | 100.00   |                      |
| 按组合计提坏账准备                      | 70,067,451.89        | 99.05         | 25,005,687.51        | 35.69    | 45,061,764.38        |
| 组合 1: 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款 | 70,067,451.89        | 99.05         | 25,005,687.51        | 35.69    | 45,061,764.38        |
| 合计                             | <u>70,742,395.18</u> | <u>100.00</u> | <u>25,680,630.80</u> |          | <u>45,061,764.38</u> |

接上表:

| 类别                             | 2023 年 12 月 31 日 |        | 2022 年 12 月 31 日 |          | 账面价值 |
|--------------------------------|------------------|--------|------------------|----------|------|
|                                | 账面余额             | 坏账准备   | 账面余额             | 坏账准备     |      |
|                                | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备                      | 502,811.52       | 0.57   | 502,811.52       | 100.00   |      |
| 其中: 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 | 502,811.52       | 0.57   | 502,811.52       | 100.00   |      |



2023 年 12 月 31 日

| 类别                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|----------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                            | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备                  | 87,539,715.88 | 99.43  | 29,901,614.71 | 34.16    | 57,638,101.17 |
| 组合 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 87,539,715.88 | 99.43  | 29,901,614.71 | 34.16    | 57,638,101.17 |
| 合计                         | 88,042,527.40 | 100.00 | 30,404,426.23 |          | 57,638,101.17 |

按单项计提坏账准备:

2024 年 12 月 31 日

| 名称            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|------------|------------|----------|--------|
| 华秩微电子(上海)有限公司 | 271,170.00 | 271,170.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市致宸信息科技有限公司 | 155,786.52 | 155,786.52 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 临海市国晶智芯科技有限公司 | 76,250.00  | 76,250.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中国电科下属单位 A8   | 36,000.00  | 36,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 成都方程式电子有限公司   | 27,450.00  | 27,450.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他            | 108,286.77 | 108,286.77 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 674,943.29 | 674,943.29 | 100.00   |        |

接上表:

2023 年 12 月 31 日

| 名称            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|------------|------------|----------|--------|
| 华秩微电子(上海)有限公司 | 271,170.00 | 271,170.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市致宸信息科技有限公司 | 155,786.52 | 155,786.52 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 成都方程式电子有限公司   | 27,450.00  | 27,450.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 绍兴芯谷科技有限公司    | 27,300.00  | 27,300.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 无锡恒宇电子科技有限公司  | 10,485.00  | 10,485.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他            | 10,620.00  | 10,620.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 502,811.52 | 502,811.52 | 100.00   |        |

按组合计提坏账准备:

组合1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款



| 名称            | 2024 年 12 月 31 日     |                      |              |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 40,216,529.61        | 3,457,939.03         | 8.60         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,135,527.62         | 752,840.18           | 24.01        |
| 2-3 年 (含 3 年) | 10,134,225.46        | 5,822,112.53         | 57.45        |
| 3 年以上         | 16,581,169.20        | 14,972,795.77        | 90.30        |
| <u>合计</u>     | <u>70,067,451.89</u> | <u>25,005,687.51</u> | <u>35.69</u> |

接上表:

| 名称            | 2023 年 12 月 31 日     |                      |              |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 31,667,639.72        | 3,416,938.33         | 10.79        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 32,541,108.68        | 8,232,900.50         | 25.30        |
| 2-3 年 (含 3 年) | 11,054,955.92        | 6,714,780.23         | 60.74        |
| 3 年以上         | 12,276,011.56        | 11,536,995.65        | 93.98        |
| <u>合计</u>     | <u>87,539,715.88</u> | <u>29,901,614.71</u> | <u>34.16</u> |

### 3. 坏账准备的情况

2024 年度:

| 类别        | 2023 年 12 月 31 日     | 本期变动金额               |                | 2024 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|           |                      | 计提                   | 收回或转回<br>转销或核销 |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 502,811.52           | 172,131.77           |                | 674,943.29           |
| 按组合计提坏账准备 | 29,901,614.71        | -4,895,927.20        |                | 25,005,687.51        |
| <u>合计</u> | <u>30,404,426.23</u> | <u>-4,723,795.43</u> |                | <u>25,680,630.80</u> |

2023 年度:

| 类别        | 2022 年 12 月 31 日     | 本期变动金额               |                   | 2023 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|           |                      | 计提                   | 收回或转回<br>转销或核销    |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 313,641.52           | 291,170.00           | 102,000.00        | 502,811.52           |
| 按组合计提坏账准备 | 15,796,145.95        | 14,105,468.76        |                   | 29,901,614.71        |
| <u>合计</u> | <u>16,109,787.47</u> | <u>14,396,638.76</u> | <u>102,000.00</u> | <u>30,404,426.23</u> |

4. 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况



2024 年 12 月 31 日：

| 单位名称        | 应收账款期末<br>余额  | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| 航天科技下属单位 B1 | 30,212,464.11 |              | 30,212,464.11     | 42.62                           | 7,550,687.97  |
| 中国电科下属单位 A1 | 12,377,677.43 |              | 12,377,677.43     | 17.46                           | 8,810,993.09  |
| 中国电科下属单位 A2 | 7,240,084.47  |              | 7,240,084.47      | 10.21                           | 5,055,253.64  |
| 中国电子下属单位 C1 | 2,784,758.00  |              | 2,784,758.00      | 3.93                            | 419,852.18    |
| 院校 M1       | 1,794,000.00  | 138,000.00   | 1,932,000.00      | 2.73                            | 166,345.20    |
| 合计          | 54,408,984.01 | 138,000.00   | 54,546,984.01     | 76.95                           | 22,003,132.08 |

2023 年 12 月 31 日：

| 债务人名称       | 应收账款期末<br>余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| 中国电科下属单位 A1 | 20,025,764.33 |              | 20,025,764.33     | 22.75                           | 9,202,011.19  |
| 航天科技下属单位 B1 | 20,019,295.05 |              | 20,019,295.05     | 22.74                           | 6,238,272.00  |
| 航天科技下属单位 B2 | 14,244,697.80 |              | 14,244,697.80     | 16.18                           | 4,359,837.99  |
| 中国电科下属单位 A2 | 8,937,470.07  |              | 8,937,470.07      | 10.15                           | 5,589,173.64  |
| 中国电子下属单位 C1 | 5,597,578.00  |              | 5,597,578.00      | 6.36                            | 1,249,294.37  |
| 合计          | 68,824,805.25 |              | 68,824,805.25     | 78.18                           | 26,638,589.19 |

（四）合同资产

1. 合同资产情况

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 |           |            |
|-------------|------------------|-----------|------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备      | 账面价值       |
| 一年以内结算的合同资产 | 138,000.00       | 11,881.80 | 126,118.20 |
| 合计          | 138,000.00       | 11,881.80 | 126,118.20 |

接上表：

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 |      |      |
|-------------|------------------|------|------|
|             | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值 |
| 一年以内结算的合同资产 |                  |      |      |
| 合计          |                  |      |      |

2. 按坏账计提方法分类披露



| 类别          | 2024 年 12 月 31 日 |        |           |         | 账面价值       |
|-------------|------------------|--------|-----------|---------|------------|
|             | 账面余额             |        | 坏账准备      |         |            |
|             | 金额               | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 一年以内结算的合同资产 | 138,000.00       | 100.00 | 11,881.80 | 8.61    | 126,118.20 |
| 合计          | 138,000.00       | 100.00 | 11,881.80 | 8.61    | 126,118.20 |

接上表：

| 类别          | 2023 年 12 月 31 日 |       |      |         | 账面价值 |
|-------------|------------------|-------|------|---------|------|
|             | 账面余额             |       | 坏账准备 |         |      |
|             | 金额               | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 一年以内结算的合同资产 |                  |       |      |         |      |
| <u>合计</u>   |                  |       |      |         |      |

3. 报告期合同资产计提坏账准备情况

2024年度：

| 项目              | 2023 年 12 | 本期变动金额           |         |         |      | 2024 年 12        |
|-----------------|-----------|------------------|---------|---------|------|------------------|
|                 | 月 31 日    | 本期计提             | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | 月 31 日           |
| 一年以内结算的合<br>同资产 |           | 11,881.80        |         |         |      | 11,881.80        |
| <u>合计</u>       |           | <u>11,881.80</u> |         |         |      | <u>11,881.80</u> |

2023年度：

| 项目              | 2022 年 12 | 本期变动金额 |         |         |      | 2023 年 12 |
|-----------------|-----------|--------|---------|---------|------|-----------|
|                 | 月 31 日    | 本期计提   | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | 月 31 日    |
| 一年以内结算的合<br>同资产 |           |        |         |         |      |           |
| <u>合计</u>       |           |        |         |         |      |           |

4. 本报告期内无实际核销的合同资产。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示



| 账龄            | 2024 年 12 月 31 日    |               | 2023 年 12 月 31 日    |               |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|               | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,136,830.63        | 94.56         | 4,855,705.12        | 97.52         |
| 1-2 年 (含 2 年) |                     |               |                     |               |
| 2-3 年 (含 3 年) |                     |               | 628.77              | 0.01          |
| 3 年以上         | 122,892.67          | 5.44          | 122,892.67          | 2.47          |
| 合计            | <u>2,259,723.30</u> | <u>100.00</u> | <u>4,979,226.56</u> | <u>100.00</u> |

## 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                | 2024 年 12 月 31 日    | 占预付账款期末余额<br>合计数的比例 (%) |
|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 华虹半导体 (无锡) 有限公司     | 673,622.78          | 29.81                   |
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司     | 227,385.99          | 10.06                   |
| 北京中经世纪科技园管理股份公司     | 173,344.28          | 7.67                    |
| 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) | 165,075.47          | 7.31                    |
| 盛帆半导体 (苏州) 有限公司     | 151,646.00          | 6.71                    |
| 合计                  | <u>1,391,074.52</u> | <u>61.56</u>            |

接上表:

| 单位名称            | 2023 年 12 月 31 日    | 占预付账款期末余额<br>合计数的比例 (%) |
|-----------------|---------------------|-------------------------|
| 上海华虹宏力半导体制造有限公司 | 2,735,082.90        | 54.93                   |
| 苏州高邦半导体科技有限公司   | 670,440.60          | 13.46                   |
| 广州捷嘉高科技有限公司     | 581,300.00          | 11.67                   |
| 北京中经世纪科技园管理股份公司 | 173,344.28          | 3.48                    |
| 天津泰达电力有限公司      | 150,000.00          | 3.01                    |
| 合计              | <u>4,310,167.78</u> | <u>86.55</u>            |

## (六) 其他应收款项

### 1. 项目列示

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  |                     |                     |
| 应收股利  |                     |                     |
| 其他应收款 | 1,470,475.48        | 2,707,544.07        |
| 合计    | <u>1,470,475.48</u> | <u>2,707,544.07</u> |



2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 600,266.11          | 1,844,598.24        |
| 1-2 年（含 2 年） | 489,525.54          | 713,941.50          |
| 2-3 年（含 3 年） | 656,642.41          | 446,612.00          |
| 3 年以上        | 107,799.05          | 112,999.05          |
| 账面余额小计       | 1,854,233.11        | 3,118,150.79        |
| 坏账准备         | 383,757.63          | 410,606.72          |
| 合计           | <u>1,470,475.48</u> | <u>2,707,544.07</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|--------|---------------------|---------------------|
| 往来款    | 198,515.04          | 1,161,461.37        |
| 押金保证金  | 826,568.46          | 1,225,685.68        |
| 代扣代缴社保 | 70,553.99           | 65,608.48           |
| 代收代付款  | 63,884.79           | 78,250.54           |
| 其他     | 694,710.83          | 587,144.72          |
| 合计     | <u>1,854,233.11</u> | <u>3,118,150.79</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 2024 年 12 月 31 日    |               | 2023 年 12 月 31 日  |          | 账面价值                |
|-------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|             | 账面余额                | 坏账准备          | 账面余额              | 坏账准备     |                     |
|             | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备   |                     |               |                   |          |                     |
| 按组合计提坏账准备   | 1,854,233.11        | 100.00        | 383,757.63        | 20.70    | 1,470,475.48        |
| 其中：预期信用损失组合 | 1,854,233.11        | 100.00        | 383,757.63        | 20.70    | 1,470,475.48        |
| 合计          | <u>1,854,233.11</u> | <u>100.00</u> | <u>383,757.63</u> |          | <u>1,470,475.48</u> |

接上表：



2023 年 12 月 31 日

| 类别          | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|-------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|             | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备   | 3,118,150.79 | 100.00 | 410,606.72 | 13.17    | 2,707,544.07 |
| 其中：预期信用损失组合 | 3,118,150.79 | 100.00 | 410,606.72 | 13.17    | 2,707,544.07 |
| 合计          | 3,118,150.79 | 100.00 | 410,606.72 |          | 2,707,544.07 |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用损失组合

| 名称       | 2024 年 12 月 31 日 |            |          |
|----------|------------------|------------|----------|
|          | 其他应收款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 预期信用损失组合 | 1,854,233.11     | 383,757.63 | 20.70    |
| 合计       | 1,854,233.11     | 383,757.63 | 20.70    |

接上表：

| 名称       | 2023 年 12 月 31 日 |            |          |
|----------|------------------|------------|----------|
|          | 其他应收款            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 预期信用损失组合 | 3,118,150.79     | 410,606.72 | 13.17    |
| 合计       | 3,118,150.79     | 410,606.72 | 13.17    |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024 年度：

| 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） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 410,606.72     |                      |                      | 410,606.72 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |            |



| 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） |                   |
| 本期计提               | -26,849.09     |                      |                      | <u>-26,849.09</u> |
| 本期转回               |                |                      |                      |                   |
| 本期转销               |                |                      |                      |                   |
| 本期核销               |                |                      |                      |                   |
| 其他变动               |                |                      |                      |                   |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 383,757.63     |                      |                      | <u>383,757.63</u> |

2023 年度：

| 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） |                   |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 250,758.43     |                      |                      | <u>250,758.43</u> |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                   |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |                   |
| 本期计提                | 159,848.29     |                      |                      | <u>159,848.29</u> |
| 本期转回                |                |                      |                      |                   |
| 本期转销                |                |                      |                      |                   |
| 本期核销                |                |                      |                      |                   |
| 其他变动                |                |                      |                      |                   |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 410,606.72     |                      |                      | <u>410,606.72</u> |

#### （5）坏账准备的情况

2024 年度：

| 类别        | 2023 年 12 月       |                   | 本期变动金额 |       | 2024 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|--------|-------|-------------------|
|           | 31 日              | 计提                | 收回或转回  | 转销或核销 |                   |
| 预期信用损失组合  | 410,606.72        | -26,849.09        |        |       | 383,757.63        |
| <u>合计</u> | <u>410,606.72</u> | <u>-26,849.09</u> |        |       | <u>383,757.63</u> |



2023 年度:

| 类别        | 2022 年 12 月 31 日  | 本期变动金额            |                | 2023 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回<br>转销或核销 |                   |
| 预期信用损失组合  | 250,758.43        | 159,848.29        |                | 410,606.72        |
| <u>合计</u> | <u>250,758.43</u> | <u>159,848.29</u> |                | <u>410,606.72</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2024年12月31日:

| 单位名称                 | 期末余额                | 占其他应收款项总<br>额的比例 (%) | 款项性质  | 账龄                   | 坏账准备期末<br>余额      |
|----------------------|---------------------|----------------------|-------|----------------------|-------------------|
| 员工宿舍款                | 581,110.98          | 31.34                | 其他    | 1 年以内、1-2<br>年、2-3 年 | 106,224.94        |
| 郑州大学                 | 317,000.00          | 17.10                | 押金保证金 | 1-2 年、2-3 年          | 49,500.00         |
| 山西万立科技有限公司           | 253,560.99          | 13.67                | 押金保证金 | 1 年以内、2-3 年          | 68,004.55         |
| 北京市保障性住房建设<br>投资有限公司 | 92,146.32           | 4.97                 | 押金保证金 | 1 年以内、2-3<br>年、3 年以上 | 77,751.49         |
| 保定广联数字新媒体有<br>限公司    | 90,000.00           | 4.85                 | 押金保证金 | 1-2 年                | 9,000.00          |
| <u>合计</u>            | <u>1,333,818.29</u> | <u>71.93</u>         |       |                      | <u>310,480.98</u> |

2023年12月31日:

| 单位名称                 | 期末余额                | 占其他应收款项总<br>额的比例 (%) | 款项性质  | 账龄                   | 坏账准备期末余<br>额      |
|----------------------|---------------------|----------------------|-------|----------------------|-------------------|
| 山西转型综合改革示范<br>区管理委员会 | 945,778.99          | 30.33                | 往来款   | 1 年以内                | 47,288.95         |
| 郑州大学                 | 759,512.00          | 24.36                | 押金保证金 | 1 年以内、1-2<br>年、2-3 年 | 153,053.60        |
| 员工宿舍款                | 487,810.98          | 15.64                | 其他    | 1 年以内、1-2 年          | 38,759.01         |
| 山西万立科技有限公司           | 221,306.00          | 7.10                 | 押金保证金 | 1-2 年                | 22,130.60         |
| 保定广联数字新媒体有<br>限公司    | 90,000.00           | 2.89                 | 押金保证金 | 1 年以内                | 4,500.00          |
| <u>合计</u>            | <u>2,504,407.97</u> | <u>80.32</u>         |       |                      | <u>265,732.16</u> |

(七) 存货



1. 存货分类

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 |              |               |
|--------|------------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约  | 账面价值          |
|        |                  | 成本减值准备       |               |
| 原材料    |                  |              |               |
| 发出商品   | 753,075.81       |              | 753,075.81    |
| 库存商品   | 3,650,283.15     | 50,442.48    | 3,599,840.67  |
| 委托加工物资 | 1,494,787.11     |              | 1,494,787.11  |
| 合同履约成本 | 77,712,776.11    | 1,462,431.98 | 76,250,344.13 |
| 合计     | 83,610,922.18    | 1,512,874.46 | 82,098,047.72 |

接上表：

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 |              |               |
|--------|------------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约  | 账面价值          |
|        |                  | 成本减值准备       |               |
| 原材料    |                  |              |               |
| 发出商品   | 501,708.28       |              | 501,708.28    |
| 库存商品   | 2,355,110.57     |              | 2,355,110.57  |
| 委托加工物资 | 1,180,208.54     |              | 1,180,208.54  |
| 合同履约成本 | 63,941,259.45    | 1,481,081.34 | 62,460,178.11 |
| 合计     | 67,978,286.84    | 1,481,081.34 | 66,497,205.50 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2024年度：

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|----|------------|----|------------------|
|        |                  | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |                  |
| 库存商品   |                  | 50,442.48  |    |            |    | 50,442.48        |
| 合同履约成本 | 1,481,081.34     | 780,891.44 |    | 799,540.80 |    | 1,462,431.98     |
| 合计     | 1,481,081.34     | 831,333.92 |    | 799,540.80 |    | 1,512,874.46     |

2023年度：

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|----|--------|----|------------------|
|        |                  | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                  |
| 合同履约成本 | 174,910.88       | 1,306,170.46 |    |        |    | 1,481,081.34     |
| 合计     | 174,910.88       | 1,306,170.46 |    |        |    | 1,481,081.34     |



(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日      | 2023 年 12 月 31 日     |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的债权投资 | 243,605,315.10        | 57,080,738.11        |
| <u>合计</u>  | <u>243,605,315.10</u> | <u>57,080,738.11</u> |

1. 一年内到期的债权投资

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日      |      | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备 |                       |
| 定期存款      | 243,605,315.10        |      | 243,605,315.10        |
| <u>合计</u> | <u>243,605,315.10</u> |      | <u>243,605,315.10</u> |

接上表:

| 项目        | 2023 年 12 月 31 日     |      | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备 |                      |
| 定期存款      | 57,080,738.11        |      | 57,080,738.11        |
| <u>合计</u> | <u>57,080,738.11</u> |      | <u>57,080,738.11</u> |

(九) 其他流动资产

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 预缴企业所得税   | 2,072,962.38        | 9,782.06         |
| 其他        | 10,845.47           | 4,219.88         |
| <u>合计</u> | <u>2,083,807.85</u> | <u>14,001.94</u> |

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日      |      | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备 |                       |
| 定期存款      | 312,962,037.95        |      | 312,962,037.95        |
| <u>合计</u> | <u>312,962,037.95</u> |      | <u>312,962,037.95</u> |

接上表:

| 项目        | 2023 年 12 月 31 日      |      | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备 |                       |
| 定期存款      | 360,062,536.68        |      | 360,062,536.68        |
| <u>合计</u> | <u>360,062,536.68</u> |      | <u>360,062,536.68</u> |



2. 期末重要的债权投资

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 |       |       |           |      |
|------|------------------|-------|-------|-----------|------|
|      | 面值               | 票面利率% | 实际利率% | 到期日       | 逾期本金 |
| 定期存款 | 100,000,000.00   | 3.25  | 3.25  | 2026/4/7  | 无    |
| 定期存款 | 40,000,000.00    | 1.70  | 1.70  | 2026/9/27 | 无    |
| 定期存款 | 26,000,000.00    | 1.90  | 1.90  | 2026/4/23 | 无    |
| 定期存款 | 25,000,000.00    | 1.90  | 1.90  | 2026/1/12 | 无    |
| 定期存款 | 20,000,000.00    | 1.70  | 1.70  | 2026/8/21 | 无    |
| 定期存款 | 14,800,000.00    | 1.95  | 1.95  | 2026/8/16 | 无    |
| 定期存款 | 12,000,000.00    | 1.90  | 1.90  | 2026/4/29 | 无    |
| 定期存款 | 11,000,000.00    | 2.40  | 2.40  | 2027/8/21 | 无    |
| 定期存款 | 10,000,000.00    | 1.90  | 1.90  | 2026/3/13 | 无    |
| 定期存款 | 10,000,000.00    | 3.10  | 3.10  | 2026/8/2  | 无    |
| 定期存款 | 10,000,000.00    | 3.10  | 3.10  | 2026/7/5  | 无    |
| 定期存款 | 9,000,000.00     | 2.40  | 2.40  | 2027/9/9  | 无    |
| 定期存款 | 6,000,000.00     | 1.90  | 1.90  | 2026/6/21 | 无    |
| 定期存款 | 5,300,000.00     | 2.15  | 2.15  | 2026/8/6  | 无    |
| 定期存款 | 3,000,000.00     | 1.90  | 1.90  | 2026/7/19 | 无    |
| 定期存款 | 2,000,000.00     | 2.15  | 2.15  | 2026/7/12 | 无    |
| 定期存款 | 503,000.00       | 1.95  | 1.95  | 2026/9/9  | 无    |
| 合计   | 304,603,000.00   |       |       |           |      |

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 |       |       |            |      |
|------|------------------|-------|-------|------------|------|
|      | 面值               | 票面利率% | 实际利率% | 到期日        | 逾期本金 |
| 定期存款 | 100,000,000.00   | 3.25  | 3.25  | 2026/4/6   | 无    |
| 定期存款 | 75,000,000.00    | 2.65  | 2.65  | 2025/4/6   | 无    |
| 定期存款 | 36,387,000.00    | 2.35  | 2.35  | 2025/12/4  | 无    |
| 定期存款 | 25,000,000.00    | 3.25  | 3.25  | 2025/11/9  | 无    |
| 定期存款 | 25,000,000.00    | 3.25  | 3.25  | 2025/10/26 | 无    |
| 定期存款 | 20,000,000.00    | 2.55  | 2.55  | 2025/6/13  | 无    |
| 定期存款 | 13,799,000.00    | 2.35  | 2.35  | 2025/9/21  | 无    |
| 定期存款 | 11,747,000.00    | 2.35  | 2.35  | 2025/11/6  | 无    |
| 定期存款 | 10,000,000.00    | 3.10  | 3.10  | 2026/8/2   | 无    |
| 定期存款 | 10,000,000.00    | 3.10  | 3.10  | 2026/7/5   | 无    |



| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 |       |       |            |      |
|------|------------------|-------|-------|------------|------|
|      | 面值               | 票面利率% | 实际利率% | 到期日        | 逾期本金 |
| 定期存款 | 8,253,000.00     | 2.35  | 2.35  | 2025/11/13 | 无    |
| 定期存款 | 7,000,000.00     | 2.10  | 2.10  | 2025/11/7  | 无    |
| 定期存款 | 5,000,000.00     | 3.38  | 3.38  | 2025/7/7   | 无    |
| 定期存款 | 3,020,000.00     | 2.35  | 2.35  | 2025/9/18  | 无    |
| 定期存款 | 3,000,000.00     | 2.55  | 2.55  | 2025/7/5   | 无    |
| 合计   | 353,206,000.00   |       |       |            |      |

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

2024年度：

| 项目                  | 房屋、建筑物        | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值              |               |               |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 33,395,596.42 | 33,395,596.42 |
| 2. 本期增加金额           | 11,719,864.18 | 11,719,864.18 |
| （1）外购               |               |               |
| （2）存货、固定资产、在建工程转入   | 11,719,864.18 | 11,719,864.18 |
| （3）企业合并增加           |               |               |
| 3. 本期减少金额           |               |               |
| （1）处置               |               |               |
| （2）其他转出             |               |               |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 45,115,460.60 | 45,115,460.60 |
| 二、累计折旧和累计摊销         |               |               |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 13,501,786.92 | 13,501,786.92 |
| 2. 本期增加金额           | 6,874,879.62  | 6,874,879.62  |
| （1）计提或摊销            | 1,725,464.19  | 1,725,464.19  |
| （2）存货、固定资产、在建工程转入   | 5,149,415.43  | 5,149,415.43  |
| （3）企业合并增加           |               |               |
| 3. 本期减少金额           |               |               |
| （1）处置               |               |               |
| （2）其他转出             |               |               |



| 项目                  | 房屋、建筑物        | 合计                   |
|---------------------|---------------|----------------------|
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 20,376,666.54 | <u>20,376,666.54</u> |
| 三、减值准备              |               |                      |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 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. 2024 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 四、账面价值              |               |                      |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 24,738,794.06 | <u>24,738,794.06</u> |
| 2. 2023 年 12 月 31 日 | 19,893,809.50 | <u>19,893,809.50</u> |

2023年度:

| 项目                  | 房屋、建筑物        | 合计                   |
|---------------------|---------------|----------------------|
| 一、账面原值              |               |                      |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 23,336,215.58 | <u>23,336,215.58</u> |
| 2. 本期增加金额           | 10,059,380.84 | <u>10,059,380.84</u> |
| (1) 外购              |               |                      |
| (2) 存货、固定资产、在建工程转入  | 10,059,380.84 | <u>10,059,380.84</u> |
| (3) 企业合并增加          |               |                      |
| 3. 本期减少金额           |               |                      |
| (1) 处置              |               |                      |
| (2) 其他转出            |               |                      |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 33,395,596.42 | <u>33,395,596.42</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销         |               |                      |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 8,331,840.92  | <u>8,331,840.92</u>  |
| 2. 本期增加金额           | 5,169,946.00  | <u>5,169,946.00</u>  |
| (1) 计提或摊销           | 1,227,925.39  | <u>1,227,925.39</u>  |
| (2) 存货、固定资产、在建工程转入  | 3,942,020.61  | <u>3,942,020.61</u>  |
| (3) 企业合并增加          |               |                      |
| 3. 本期减少金额           |               |                      |
| (1) 处置              |               |                      |



| 项目                  | 房屋、建筑物        | 合计                   |
|---------------------|---------------|----------------------|
| (2) 其他转出            |               |                      |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 13,501,786.92 | <u>13,501,786.92</u> |
| 三、减值准备              |               |                      |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 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. 2023 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 四、账面价值              |               |                      |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 19,893,809.50 | <u>19,893,809.50</u> |
| 2. 2022 年 12 月 31 日 | 15,004,374.66 | <u>15,004,374.66</u> |

(十二) 固定资产

1. 项目列示

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 44,536,804.95        | 61,164,027.88        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <u>合计</u> | <u>44,536,804.95</u> | <u>61,164,027.88</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2024年度:

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计                    |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值              |               |               |              |               |                       |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 64,189,276.06 | 65,363,773.41 | 3,623,443.14 | 10,114,688.09 | <u>143,291,180.70</u> |
| 2. 本期增加金额           |               | 422,123.91    | 1,289,823.01 | 623,653.04    | <u>2,335,599.96</u>   |
| (1) 购置              |               | 422,123.91    | 1,289,823.01 | 623,653.04    | <u>2,335,599.96</u>   |
| (2) 在建工程转入          |               |               |              |               |                       |
| (3) 企业合并增加          |               |               |              |               |                       |
| 3. 本期减少金额           | 11,719,864.18 | 131,304.27    | 518,854.00   | 83,623.94     | <u>12,453,646.39</u>  |
| (1) 处置或报废           |               | 131,304.27    | 518,854.00   | 83,623.94     | <u>733,782.21</u>     |



| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计                    |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|
| (2) 其他              | 11,719,864.18 |               |              |               | <u>11,719,864.18</u>  |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 52,469,411.88 | 65,654,593.05 | 4,394,412.15 | 10,654,717.19 | <u>133,173,134.27</u> |
| 二、累计折旧              |               |               |              |               |                       |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 30,159,362.27 | 42,354,111.49 | 3,176,179.96 | 6,437,499.10  | <u>82,127,152.82</u>  |
| 2. 本期增加金额           | 2,909,817.15  | 7,520,751.69  | 135,084.27   | 1,790,031.91  | <u>12,355,685.02</u>  |
| (1) 计提              | 2,909,817.15  | 7,520,751.69  | 135,084.27   | 1,790,031.91  | <u>12,355,685.02</u>  |
| 3. 本期减少金额           | 5,149,415.43  | 124,739.05    | 492,911.30   | 79,442.74     | <u>5,846,508.52</u>   |
| (1) 处置或报废           |               | 124,739.05    | 492,911.30   | 79,442.74     | <u>697,093.09</u>     |
| (2) 其他              | 5,149,415.43  |               |              |               | <u>5,149,415.43</u>   |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 27,919,763.99 | 49,750,124.13 | 2,818,352.93 | 8,148,088.27  | <u>88,636,329.32</u>  |
| 三、减值准备              |               |               |              |               |                       |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 |               |               |              |               |                       |
| 2. 本期增加金额           |               |               |              |               |                       |
| (1) 计提              |               |               |              |               |                       |
| 3. 本期减少金额           |               |               |              |               |                       |
| (1) 处置或报废           |               |               |              |               |                       |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 |               |               |              |               |                       |
| 四、账面价值              |               |               |              |               |                       |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 24,549,647.89 | 15,904,468.92 | 1,576,059.22 | 2,506,628.92  | <u>44,536,804.95</u>  |
| 2. 2023 年 12 月 31 日 | 34,029,913.79 | 23,009,661.92 | 447,263.18   | 3,677,188.99  | <u>61,164,027.88</u>  |

注：其他减少系转入投资性房地产。

2023年度：

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计                    |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值              |               |               |              |               |                       |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 74,248,656.90 | 61,834,569.83 | 3,495,637.83 | 8,186,388.87  | <u>147,765,253.43</u> |
| 2. 本期增加金额           |               | 3,529,203.58  | 353,805.31   | 1,928,299.22  | <u>5,811,308.11</u>   |
| (1) 购置              |               | 3,529,203.58  | 353,805.31   | 1,928,299.22  | <u>5,811,308.11</u>   |
| (2) 在建工程转入          |               |               |              |               |                       |
| (3) 企业合并增加          |               |               |              |               |                       |
| 3. 本期减少金额           | 10,059,380.84 |               | 226,000.00   |               | <u>10,285,380.84</u>  |
| (1) 处置或报废           |               |               | 226,000.00   |               | <u>226,000.00</u>     |
| (2) 其他              | 10,059,380.84 |               |              |               | <u>10,059,380.84</u>  |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 64,189,276.06 | 65,363,773.41 | 3,623,443.14 | 10,114,688.09 | <u>143,291,180.70</u> |
| 二、累计折旧              |               |               |              |               |                       |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 30,694,026.84 | 34,458,588.81 | 3,320,855.96 | 4,370,403.57  | <u>72,843,875.18</u>  |



| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他      | 合计                   |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| 2. 本期增加金额           | 3,407,356.04  | 7,895,522.68  | 70,024.00    | 2,067,095.53 | <u>13,439,998.25</u> |
| (1) 计提              | 3,407,356.04  | 7,895,522.68  | 70,024.00    | 2,067,095.53 | <u>13,439,998.25</u> |
| 3. 本期减少金额           | 3,942,020.61  |               | 214,700.00   |              | <u>4,156,720.61</u>  |
| (1) 处置或报废           |               |               | 214,700.00   |              | <u>214,700.00</u>    |
| (2) 其他              | 3,942,020.61  |               |              |              | <u>3,942,020.61</u>  |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 30,159,362.27 | 42,354,111.49 | 3,176,179.96 | 6,437,499.10 | <u>82,127,152.82</u> |
| 三、减值准备              |               |               |              |              |                      |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |                      |
| 2. 本期增加金额           |               |               |              |              |                      |
| (1) 计提              |               |               |              |              |                      |
| 3. 本期减少金额           |               |               |              |              |                      |
| (1) 处置或报废           |               |               |              |              |                      |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 |               |               |              |              |                      |
| 四、账面价值              |               |               |              |              |                      |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 34,029,913.79 | 23,009,661.92 | 447,263.18   | 3,677,188.99 | <u>61,164,027.88</u> |
| 2. 2022 年 12 月 31 日 | 43,554,630.06 | 27,375,981.02 | 174,781.87   | 3,815,985.30 | <u>74,921,378.25</u> |

注：其他减少系转入投资性房地产。

(十三) 在建工程

1. 项目列示

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日  | 2023 年 12 月 31 日    |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 在建工程      | 693,950.00        | 1,053,867.00        |
| 工程物资      |                   |                     |
| <u>合计</u> | <u>693,950.00</u> | <u>1,053,867.00</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日  |      |                   |
|------------|-------------------|------|-------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 天津房屋七期装修工程 | 693,950.00        |      | 693,950.00        |
| <u>合计</u>  | <u>693,950.00</u> |      | <u>693,950.00</u> |

接上表：



| 项目         | 2023 年 12 月 31 日    |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 天津房屋六期装修工程 | 1,053,867.00        |      | 1,053,867.00        |
| <u>合计</u>  | <u>1,053,867.00</u> |      | <u>1,053,867.00</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2024 年度：

| 项目名称       | 预算数                 | 2023 年 12 月<br>31 日 | 本期增加<br>金额          | 本期转入<br>固定资产额 | 本期其他<br>减少额         | 2024 年 12<br>月 31 日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 天津房屋六期装修工程 | 3,012,079.75        | 1,053,867.00        | 1,958,212.75        |               | 3,012,079.75        |                     |
| <u>合计</u>  | <u>3,012,079.75</u> | <u>1,053,867.00</u> | <u>1,958,212.75</u> |               | <u>3,012,079.75</u> |                     |

注：本期其他减少为转入长期待摊费用

2023 年度无重要在建工程项目

(十四) 使用权资产

2024年度：

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 合计                   |
|---------------------|---------------|----------------------|
| 一、账面原值              |               |                      |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 12,640,134.39 | <u>12,640,134.39</u> |
| 2. 本期增加金额           | 6,264,892.93  | <u>6,264,892.93</u>  |
| 3. 本期减少金额           | 6,240,189.02  | <u>6,240,189.02</u>  |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 12,664,838.30 | <u>12,664,838.30</u> |
| 二、累计折旧              |               |                      |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 6,191,798.76  | <u>6,191,798.76</u>  |
| 2. 本期增加金额           | 3,174,300.07  | <u>3,174,300.07</u>  |
| (1) 计提              | 3,174,300.07  | <u>3,174,300.07</u>  |
| 3. 本期减少金额           | 5,042,550.74  | <u>5,042,550.74</u>  |
| (1) 处置              | 5,042,550.74  | <u>5,042,550.74</u>  |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 4,323,548.09  | <u>4,323,548.09</u>  |
| 三、减值准备              |               |                      |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 2. 本期增加金额           |               |                      |
| (1) 计提              |               |                      |
| 3. 本期减少金额           |               |                      |



| 项目                  | 房屋及建筑物       | 合计                  |
|---------------------|--------------|---------------------|
| (1) 处置              |              |                     |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 |              |                     |
| 四、账面价值              |              |                     |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 8,341,290.21 | <u>8,341,290.21</u> |
| 2. 2023 年 12 月 31 日 | 6,448,335.63 | <u>6,448,335.63</u> |

2023年度:

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 合计                   |
|---------------------|---------------|----------------------|
| 一、账面原值              |               |                      |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 12,599,119.47 | <u>12,599,119.47</u> |
| 2. 本期增加金额           | 41,014.92     | <u>41,014.92</u>     |
| 3. 本期减少金额           |               |                      |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 12,640,134.39 | <u>12,640,134.39</u> |
| 二、累计折旧              |               |                      |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 3,024,358.29  | <u>3,024,358.29</u>  |
| 2. 本期增加金额           | 3,167,440.47  | <u>3,167,440.47</u>  |
| (1) 计提              | 3,167,440.47  | <u>3,167,440.47</u>  |
| 3. 本期减少金额           |               |                      |
| (1) 处置              |               |                      |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 6,191,798.76  | <u>6,191,798.76</u>  |
| 三、减值准备              |               |                      |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 2. 本期增加金额           |               |                      |
| (1) 计提              |               |                      |
| 3. 本期减少金额           |               |                      |
| (1) 处置              |               |                      |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 |               |                      |
| 四、账面价值              |               |                      |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 6,448,335.63  | <u>6,448,335.63</u>  |
| 2. 2022 年 12 月 31 日 | 9,574,761.18  | <u>9,574,761.18</u>  |

## (十五) 无形资产

### 1. 无形资产情况

2024 年度:



| 项目                  | 土地使用权        | 办公软件       | 非专利技术        | 专利技术       | 合计                  |
|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 5,833,801.04 | 195,571.67 | 1,815,000.00 | 194,339.62 | <u>8,038,712.33</u> |
| 2. 本期增加金额           |              | 9,433.96   |              |            | <u>9,433.96</u>     |
| (1) 购置              |              | 9,433.96   |              |            | <u>9,433.96</u>     |
| (2) 内部研发            |              |            |              |            |                     |
| (3) 企业合并增加          |              |            |              |            |                     |
| 3. 本期减少金额           |              |            |              |            |                     |
| (1) 处置              |              |            |              |            |                     |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 5,833,801.04 | 205,005.63 | 1,815,000.00 | 194,339.62 | <u>8,048,146.29</u> |
| 二、累计摊销              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 1,458,450.00 | 190,581.37 | 1,815,000.00 | 72,806.13  | <u>3,536,837.50</u> |
| 2. 本期增加金额           | 116,676.00   | 2,851.09   |              | 25,021.80  | <u>144,548.89</u>   |
| (1) 计提              | 116,676.00   | 2,851.09   |              | 25,021.80  | <u>144,548.89</u>   |
| 3. 本期减少金额           |              |            |              |            |                     |
| (1) 处置              |              |            |              |            |                     |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 | 1,575,126.00 | 193,432.46 | 1,815,000.00 | 97,827.93  | <u>3,681,386.39</u> |
| 三、减值准备              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 |              |            |              |            |                     |
| 2. 本期增加金额           |              |            |              |            |                     |
| (1) 计提              |              |            |              |            |                     |
| 3. 本期减少金额           |              |            |              |            |                     |
| (1) 处置              |              |            |              |            |                     |
| 4. 2024 年 12 月 31 日 |              |            |              |            |                     |
| 四、账面价值              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2024 年 12 月 31 日 | 4,258,675.04 | 11,573.17  |              | 96,511.69  | <u>4,366,759.90</u> |
| 2. 2023 年 12 月 31 日 | 4,375,351.04 | 4,990.30   |              | 121,533.49 | <u>4,501,874.83</u> |

2023 年度：

| 项目                  | 土地使用权        | 办公软件       | 非专利技术        | 专利技术       | 合计                  |
|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 5,833,801.04 | 189,376.98 | 1,815,000.00 | 94,339.62  | <u>7,932,517.64</u> |
| 2. 本期增加金额           |              | 6,194.69   |              | 100,000.00 | <u>106,194.69</u>   |
| (1) 购置              |              | 6,194.69   |              | 100,000.00 | <u>106,194.69</u>   |
| (2) 内部研发            |              |            |              |            |                     |
| (3) 企业合并增加          |              |            |              |            |                     |
| 3. 本期减少金额           |              |            |              |            |                     |



| 项目                  | 土地使用权        | 办公软件       | 非专利技术        | 专利技术       | 合计                  |
|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------------|
| (1) 处置              |              |            |              |            |                     |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 5,833,801.04 | 195,571.67 | 1,815,000.00 | 194,339.62 | <u>8,038,712.33</u> |
| 二、累计摊销              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 1,341,774.00 | 163,249.41 | 1,815,000.00 | 51,886.89  | <u>3,371,910.30</u> |
| 2. 本期增加金额           | 116,676.00   | 27,331.96  |              | 20,919.24  | <u>164,927.20</u>   |
| (1) 计提              | 116,676.00   | 27,331.96  |              | 20,919.24  | <u>164,927.20</u>   |
| 3. 本期减少金额           |              |            |              |            |                     |
| (1) 处置              |              |            |              |            |                     |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 | 1,458,450.00 | 190,581.37 | 1,815,000.00 | 72,806.13  | <u>3,536,837.50</u> |
| 三、减值准备              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 |              |            |              |            |                     |
| 2. 本期增加金额           |              |            |              |            |                     |
| (1) 计提              |              |            |              |            |                     |
| 3. 本期减少金额           |              |            |              |            |                     |
| (1) 处置              |              |            |              |            |                     |
| 4. 2023 年 12 月 31 日 |              |            |              |            |                     |
| 四、账面价值              |              |            |              |            |                     |
| 1. 2023 年 12 月 31 日 | 4,375,351.04 | 4,990.30   |              | 121,533.49 | <u>4,501,874.83</u> |
| 2. 2022 年 12 月 31 日 | 4,492,027.04 | 26,127.57  |              | 42,452.73  | <u>4,560,607.34</u> |

(十六) 长期待摊费用

2024 年度:

| 项目        | 2023 年 12 月<br>31 日 | 本期增加金额              | 本期摊销金额              | 其他减少金额 | 2024 年 12 月<br>31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 装修工程      | 5,816,188.10        | 3,012,079.75        | 1,672,093.53        |        | 7,156,174.32        |
| <u>合计</u> | <u>5,816,188.10</u> | <u>3,012,079.75</u> | <u>1,672,093.53</u> |        | <u>7,156,174.32</u> |

2023 年度:

| 项目        | 2022 年 12 月<br>31 日 | 本期增加金额            | 本期摊销金额              | 其他减少金额 | 2023 年 12 月<br>31 日 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 装修工程      | 7,060,459.97        | 359,788.94        | 1,604,060.81        |        | 5,816,188.10        |
| <u>合计</u> | <u>7,060,459.97</u> | <u>359,788.94</u> | <u>1,604,060.81</u> |        | <u>5,816,188.10</u> |

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产



| 项目        | 2024 年 12 月 31 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 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    | 47,783,134.18    | 7,156,757.71 | 42,573,499.23    | 6,373,224.84 |
| 内部交易未实现利润 | 9,780,062.85     | 1,467,009.43 | 6,578,612.80     | 986,791.93   |
| 递延收益      | 2,016,162.64     | 245,781.13   | 5,093,966.96     | 724,698.35   |
| 租赁负债      | 8,551,307.10     | 961,656.76   | 6,242,958.36     | 650,248.11   |
| 预计负债      | 200,000.00       | 30,000.00    | 200,000.00       | 30,000.00    |
| 合计        | 68,330,666.77    | 9,861,205.03 | 60,689,037.35    | 8,764,963.23 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |              |
|-----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|           | 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      |
| 使用权资产折旧费用 | 8,341,290.21     | 930,154.23   | 5,963,130.60     | 613,646.79   |
| 固定资产加计扣除  | 5,488,965.63     | 807,120.66   | 7,346,792.05     | 1,071,782.82 |
| 合计        | 13,830,255.84    | 1,737,274.89 | 13,309,922.65    | 1,685,429.61 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |              |
|---------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|         | 递延所得税资产和负        | 抵销后递延所得税资    | 递延所得税资产和负        | 抵销后递延所得税资    |
|         | 债期末互抵金额          | 产或负债期末余额     | 债期末互抵金额          | 产或负债期末余额     |
| 递延所得税资产 | 1,737,274.89     | 8,123,930.14 | 1,685,429.61     | 7,079,533.62 |
| 递延所得税负债 | 1,737,274.89     |              | 1,685,429.61     |              |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,108,486.99     |                  |
| 合计    | 1,108,486.99     |                  |

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

| 年份               | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 2029 年 12 月 31 日 | 1,108,486.99     |                  |
| 合计               | 1,108,486.99     |                  |

(十八) 其他非流动资产

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 |      |      | 2023 年 12 月 31 日 |      |            |
|-------|------------------|------|------|------------------|------|------------|
|       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付设备款 |                  |      |      | 240,000.00       |      | 240,000.00 |
| 合计    |                  |      |      | 240,000.00       |      | 240,000.00 |



(十九) 所有权或使用权受限资产

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日  |                   |       |       | 2023 年 12 月 31 日  |                   |       |       |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|-------------------|-------|-------|
|      | 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 | 635,972.12        | 635,972.12        | 使用权受限 | 在途待结汇 | 280,811.80        | 280,811.80        | 使用权受限 | 在途待结汇 |
| 合计   | <u>635,972.12</u> | <u>635,972.12</u> |       |       | <u>280,811.80</u> | <u>280,811.80</u> |       |       |

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日  | 2023 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应付供应商款 | 441,493.68        | 336,905.18        |
| 合计     | <u>441,493.68</u> | <u>336,905.18</u> |

2. 各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日  |
|-------|---------------------|-------------------|
| 预收房租款 | 1,078,779.32        | 976,182.20        |
| 合计    | <u>1,078,779.32</u> | <u>976,182.20</u> |

2. 各期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债的情况

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日      | 2023 年 12 月 31 日      |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预收项目款 | 136,876,408.15        | 134,700,129.08        |
| 合计    | <u>136,876,408.15</u> | <u>134,700,129.08</u> |

2. 期末账龄超 1 年的重要合同负债

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------------|------------------|-----------|
| 中国电子下属单位 C8 | 17,924,527.80    | 17,924,527.80    | 项目未完工验收   |
| 航天科技下属单位 B2 | 7,811,320.76     | 8,773,584.93     | 项目未完工验收   |
| 航天科技下属单位 B1 | 4,707,547.17     |                  | 项目未完工验收   |



| 项目           | 2024 年 12 月 31 日     | 2023 年 12 月 31 日     | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 中国电子下属单位 C10 |                      | 4,386,792.45         | 项目未完工验收   |
| <u>合计</u>    | <u>30,443,395.73</u> | <u>31,084,905.18</u> |           |

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2024 年度:

| 项目                | 2023 年 12 月 31 日    | 本期增加                  | 本期减少                  | 2024 年 12 月 31 日    |
|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬            | 9,169,949.44        | 104,834,026.91        | 104,784,376.35        | 9,219,600.00        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 237,320.82          | 7,662,293.40          | 7,658,508.88          | 241,105.34          |
| 三、辞退福利            |                     |                       |                       |                     |
| 四、一年内到期的其他福利      |                     |                       |                       |                     |
| <u>合计</u>         | <u>9,407,270.26</u> | <u>112,496,320.31</u> | <u>112,442,885.23</u> | <u>9,460,705.34</u> |

2023 年度:

| 项目                | 2022 年 12 月 31 日    | 本期增加                  | 本期减少                  | 2023 年 12 月 31 日    |
|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬            | 8,003,633.22        | 99,639,860.95         | 98,473,544.73         | 9,169,949.44        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 190,973.65          | 7,076,810.50          | 7,030,463.33          | 237,320.82          |
| 三、辞退福利            |                     |                       |                       |                     |
| 四、一年内到期的其他福利      |                     |                       |                       |                     |
| <u>合计</u>         | <u>8,194,606.87</u> | <u>106,716,671.45</u> | <u>105,504,008.06</u> | <u>9,407,270.26</u> |

2. 短期薪酬列示

2024 年度:

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,025,605.80     | 96,105,616.12 | 96,058,258.96 | 9,072,962.96     |
| 二、职工福利费       |                  | 971,769.72    | 971,769.72    |                  |
| 三、社会保险费       | 144,343.64       | 4,673,852.07  | 4,671,558.67  | 146,637.04       |
| 其中: 医疗及生育保险费  | 141,467.17       | 4,431,192.15  | 4,428,944.60  | 143,714.72       |
| 工伤保险费         | 2,876.47         | 242,659.92    | 242,614.07    | 2,922.32         |
| 四、住房公积金       |                  | 3,082,789.00  | 3,082,789.00  |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                  |               |               |                  |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |               |               |                  |



| 项目         | 2023 年 12 月 31 日    | 本期增加                  | 本期减少                  | 2024 年 12 月 31 日    |
|------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 七、短期利润分享计划 |                     |                       |                       |                     |
| 八、其他短期薪酬   |                     |                       |                       |                     |
| <u>合计</u>  | <u>9,169,949.44</u> | <u>104,834,026.91</u> | <u>104,784,376.35</u> | <u>9,219,600.00</u> |

2023 年度：

| 项目            | 2022 年 12 月 31 日    | 本期增加                 | 本期减少                 | 2023 年 12 月 31 日    |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,887,378.88        | 91,175,991.10        | 90,037,764.18        | 9,025,605.80        |
| 二、职工福利费       |                     | 1,367,848.01         | 1,367,848.01         |                     |
| 三、社会保险费       | 116,254.34          | 4,286,056.84         | 4,257,967.54         | 144,343.64          |
| 其中：医疗及生育保险费   | 113,939.44          | 4,115,854.44         | 4,088,326.71         | 141,467.17          |
| 工伤保险费         | 2,314.90            | 170,202.40           | 169,640.83           | 2,876.47            |
| 四、住房公积金       |                     | 2,809,965.00         | 2,809,965.00         |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                     |                      |                      |                     |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                      |                      |                     |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| 八、其他短期薪酬      |                     |                      |                      |                     |
| <u>合计</u>     | <u>8,003,633.22</u> | <u>99,639,860.95</u> | <u>98,473,544.73</u> | <u>9,169,949.44</u> |

3. 设定提存计划列示

2024年度：

| 项目        | 2023 年 12 月 31 日  | 本期增加                | 本期减少                | 2024 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 基本养老保险 | 230,129.28        | 7,425,902.09        | 7,422,232.65        | 233,798.72        |
| 2. 失业保险费  | 7,191.54          | 236,391.31          | 236,276.23          | 7,306.62          |
| <u>合计</u> | <u>237,320.82</u> | <u>7,662,293.40</u> | <u>7,658,508.88</u> | <u>241,105.34</u> |

2023年度：

| 项目        | 2022 年 12 月 31 日  | 本期增加                | 本期减少                | 2023 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 基本养老保险 | 185,186.40        | 6,856,701.40        | 6,811,758.52        | 230,129.28        |
| 2. 失业保险费  | 5,787.25          | 220,109.10          | 218,704.81          | 7,191.54          |
| <u>合计</u> | <u>190,973.65</u> | <u>7,076,810.50</u> | <u>7,030,463.33</u> | <u>237,320.82</u> |

（二十四）应交税费

| 税费项目  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 增值税   | 4,528,993.85     | 1,642,922.69     |
| 个人所得税 | 268,280.90       | 248,166.42       |



| 税费项目      | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 254,864.24          | 113,359.50          |
| 教育费附加     | 245,208.29          | 103,072.58          |
| 企业所得税     |                     | 1,596,716.41        |
| 其他        | 27,600.59           | 18,296.09           |
| <u>合计</u> | <u>5,324,947.87</u> | <u>3,722,533.69</u> |

## （二十五）其他应付款

### 1. 项目列示

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应付利息      |                     |                   |
| 应付股利      |                     |                   |
| 其他应付款     | 2,135,216.67        | 899,511.09        |
| <u>合计</u> | <u>2,135,216.67</u> | <u>899,511.09</u> |

### 2. 其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 代收代付款     | 962,790.40          |                   |
| 押金保证金     | 925,828.37          | 778,338.37        |
| 代扣代缴社保    | 97,651.78           | 94,958.91         |
| 其他        | 148,946.12          | 26,213.81         |
| <u>合计</u> | <u>2,135,216.67</u> | <u>899,511.09</u> |

#### （2）报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## （二十六）一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 1,743,696.13        | 3,262,655.61        |
| <u>合计</u>   | <u>1,743,696.13</u> | <u>3,262,655.61</u> |

## （二十七）其他流动负债

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税     | 1,269,032.82        | 1,024,279.78        |
| <u>合计</u> | <u>1,269,032.82</u> | <u>1,024,279.78</u> |



（二十八）租赁负债

| 项目              | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额           | 8,492,628.79        | 6,376,281.36        |
| 减：未确认融资费用       | 412,516.01          | 270,308.37          |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 1,743,696.13        | 3,262,655.61        |
| 租赁负债净额          | <u>6,336,416.65</u> | <u>2,843,317.38</u> |

（二十九）预计负债

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日  | 2023 年 12 月 31 日  | 形成原因 |
|----|-------------------|-------------------|------|
| 其他 | 200,000.00        | 200,000.00        | 违约金  |
| 合计 | <u>200,000.00</u> | <u>200,000.00</u> |      |

（三十）递延收益

1、递延收益情况

2024年度：

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日    | 本期增加                | 本期减少                | 2024 年 12 月 31 日    | 形成原因 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 5,093,966.96        | 1,029,730.00        | 4,107,534.32        | 2,016,162.64        | --   |
| 合计   | <u>5,093,966.96</u> | <u>1,029,730.00</u> | <u>4,107,534.32</u> | <u>2,016,162.64</u> |      |

2023年度：

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日    | 本期增加              | 本期减少              | 2023 年 12 月 31 日    | 形成原因 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 4,898,531.39        | 320,874.93        | 125,439.36        | 5,093,966.96        | --   |
| 合计   | <u>4,898,531.39</u> | <u>320,874.93</u> | <u>125,439.36</u> | <u>5,093,966.96</u> |      |

（三十一）股本

2024 年度：

| 股东名称           | 2023 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|
| 丁柯             | 24,206,558.00    |      |      | 24,206,558.00    |
| 蒋卫军            | 17,974,426.00    |      |      | 17,974,426.00    |
| 张军             | 14,978,361.00    |      |      | 14,978,361.00    |
| 丁仲             | 1,857,049.00     |      |      | 1,857,049.00     |
| 北京同创愿景企业管理咨询中心 | 1,237,113.00     |      |      | 1,237,113.00     |



| 股东名称             | 2023 年 12 月 31 日     | 本期增加 | 本期减少              | 2024 年 12 月 31 日     |
|------------------|----------------------|------|-------------------|----------------------|
| (有限合伙)           |                      |      |                   |                      |
| 北京新创愿景企业管理咨询中心   | 983,606.00           |      |                   | 983,606.00           |
| (有限合伙)           |                      |      |                   |                      |
| 深圳市创新投资集团有限公司    | 756,000.00           |      |                   | 756,000.00           |
| 盈富泰克(深圳)环球技术股权投资 | 756,000.00           |      | 756,000.00        |                      |
| 基金合伙企业(有限合伙)     |                      |      |                   |                      |
| 宁波梅山保税港区丰年君和投资合  | 618,557.00           |      |                   | 618,557.00           |
| 伙企业(有限合伙)        |                      |      |                   |                      |
| 合计               | <u>63,367,670.00</u> |      | <u>756,000.00</u> | <u>62,611,670.00</u> |

2023 年度:

| 股东名称            | 2022 年 12 月 31 日     | 本期增加                | 本期减少                | 2023 年 12 月 31 日     |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 丁柯              | 24,206,558.00        |                     |                     | 24,206,558.00        |
| 蒋卫军             | 17,974,426.00        |                     |                     | 17,974,426.00        |
| 张军              | 14,978,361.00        |                     |                     | 14,978,361.00        |
| 丁仲              | 1,857,049.00         |                     |                     | 1,857,049.00         |
| 宁波梅山保税港区宜安投资合伙企 | 1,237,113.00         |                     | 1,237,113.00        |                      |
| 业(有限合伙)         |                      |                     |                     |                      |
| 北京新创愿景企业管理咨询中心  | 983,606.00           |                     |                     | 983,606.00           |
| (有限合伙)          |                      |                     |                     |                      |
| 深圳市创新投资集团有限公司   | 756,000.00           |                     |                     | 756,000.00           |
| 盈富泰克(深圳)环球技术股权投 | 756,000.00           |                     |                     | 756,000.00           |
| 资基金合伙企业(有限合伙)   |                      |                     |                     |                      |
| 宁波梅山保税港区丰年君和投资合 | 618,557.00           |                     |                     | 618,557.00           |
| 伙企业(有限合伙)       |                      |                     |                     |                      |
| 北京同创愿景企业管理咨询中心  |                      | 1,237,113.00        |                     | 1,237,113.00         |
| (有限合伙)          |                      |                     |                     |                      |
| 合计              | <u>63,367,670.00</u> | <u>1,237,113.00</u> | <u>1,237,113.00</u> | <u>63,367,670.00</u> |

(三十二) 资本公积

2024 年度:

| 项目       | 2023 年 12 月 31 日      | 本期增加              | 本期减少                 | 2024 年 12 月 31 日      |
|----------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 资本(股本)溢价 | 193,945,246.88        |                   | 33,793,125.33        | 160,152,121.55        |
| 其他资本公积   | 2,829,010.73          | 657,590.88        |                      | 3,486,601.61          |
| 合计       | <u>196,774,257.61</u> | <u>657,590.88</u> | <u>33,793,125.33</u> | <u>163,638,723.16</u> |



注：本期资本（股本）溢价减少33,793,125.33元，系收购股东盈富泰克(深圳)环球技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)所持股份，减少资本公积；本期其他资本公积增加657,590.88元，系权益结算的股份支付计入资本公积的金额。

2023 年度：

| 项目       | 2022 年 12 月 31 日      | 本期增加              | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日      |
|----------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 资本（股本）溢价 | 193,945,246.88        |                   |      | 193,945,246.88        |
| 其他资本公积   | 2,171,419.85          | 657,590.88        |      | 2,829,010.73          |
| 合计       | <u>196,116,666.73</u> | <u>657,590.88</u> |      | <u>196,774,257.61</u> |

注：本期其他资本公积增加657,590.88元，系权益结算的股份支付计入资本公积的金额。

（三十三）盈余公积

2024 年度：

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日     | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 31,683,835.00        |      |      | 31,683,835.00        |
| 合计     | <u>31,683,835.00</u> |      |      | <u>31,683,835.00</u> |

2023 年度：

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日     | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 31,683,835.00        |      |      | 31,683,835.00        |
| 合计     | <u>31,683,835.00</u> |      |      | <u>31,683,835.00</u> |

（三十四）未分配利润

| 项目                | 2024 年度        | 2023 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润      | 372,464,415.94 | 325,791,659.88 |
| 调整期初未分配利润调整合计数    |                |                |
| 调整后期初未分配利润        | 372,464,415.94 | 325,791,659.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 101,442,280.35 | 76,672,756.06  |
| 减：提取法定盈余公积        |                |                |
| 提取任意盈余公积          |                |                |
| 提取一般风险准备          |                |                |
| 应付普通股股利           |                | 30,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利        |                |                |
| 其他减少              |                |                |
| 期末未分配利润           | 473,906,696.29 | 372,464,415.94 |



（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2024 年度               |                      | 2023 年度               |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务 | 231,532,126.42        | 63,230,584.99        | 210,080,135.30        | 57,718,372.79        |
| 其他业务 | 5,842,737.09          | 4,788,484.71         | 4,843,636.49          | 3,195,565.65         |
| 合计   | <u>237,374,863.51</u> | <u>68,019,069.70</u> | <u>214,923,771.79</u> | <u>60,913,938.44</u> |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年度：

| 合同分类       | 营业收入                  | 营业成本                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 商品类型       |                       |                      |
| 其中：IC 分析业务 | 128,400,119.24        | 34,261,818.96        |
| 知识产权和资讯业务  | 53,831,671.88         | 12,278,990.89        |
| IC 设计业务    | 48,286,176.89         | 16,689,775.14        |
| EDA 软件授权业务 | 1,014,158.41          |                      |
| 租金及其他收入    | 5,842,737.09          | 4,788,484.71         |
| 合计         | <u>237,374,863.51</u> | <u>68,019,069.70</u> |
| 按经营地区分类    |                       |                      |
| 其中：境内      | 224,496,266.82        | 65,290,376.67        |
| 境外         | 12,878,596.69         | 2,728,693.03         |
| 合计         | <u>237,374,863.51</u> | <u>68,019,069.70</u> |

2023年度：

| 合同分类       | 营业收入                  | 营业成本                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 商品类型       |                       |                      |
| 其中：IC 分析业务 | 114,829,421.61        | 29,289,688.22        |
| 知识产权和资讯业务  | 48,385,031.94         | 12,027,820.50        |
| IC 设计业务    | 44,831,986.15         | 16,400,864.07        |
| EDA 软件授权业务 | 2,033,695.60          |                      |
| 租金及其他收入    | 4,843,636.49          | 3,195,565.65         |
| 合计         | <u>214,923,771.79</u> | <u>60,913,938.44</u> |



| 合同分类      | 营业收入                  | 营业成本                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 按经营地区分类   |                       |                      |
| 其中：境内     | 204,082,062.34        | 59,149,028.73        |
| 境外        | 10,841,709.45         | 1,764,909.71         |
| <u>合计</u> | <u>214,923,771.79</u> | <u>60,913,938.44</u> |

（三十六）税金及附加

| 项目        | 2024 年度             | 2023 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 1,082,288.99        | 1,270,494.77        |
| 城建税       | 677,628.33          | 638,498.35          |
| 教育费附加     | 643,156.46          | 602,731.30          |
| 其他        | 131,948.76          | 138,794.64          |
| <u>合计</u> | <u>2,535,022.54</u> | <u>2,650,519.06</u> |

（三十七）销售费用

| 项目        | 2024 年度             | 2023 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 4,251,716.86        | 4,146,099.10        |
| 宣传推广费     | 394,132.25          | 116,358.18          |
| 售前服务费用    | 307,737.31          | 492,897.38          |
| 交通费       | 181,092.49          | 153,748.22          |
| 通讯费       | 166,713.87          | 162,569.35          |
| 办公费       | 48,668.31           | 26,308.15           |
| 业务招待费     | 39,192.00           | 89,685.40           |
| 水电气费      | 33,768.12           | 40,673.84           |
| 其他        | 28,088.00           | 300.00              |
| <u>合计</u> | <u>5,451,109.21</u> | <u>5,228,639.62</u> |

（三十八）管理费用

| 项目       | 2024 年度      | 2023 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 4,255,693.82 | 5,372,569.25 |
| 折旧摊销费    | 2,081,447.51 | 2,623,556.82 |
| 残疾人就业保障金 | 1,112,044.06 | 953,751.45   |
| 办公费      | 703,568.83   | 1,517,768.50 |
| 股份支付     | 657,590.88   | 657,590.88   |
| 中介服务费    | 445,488.36   | 661,064.37   |



| 项目        | 2024 年度              | 2023 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 房租物业费     | 388,355.20           | 480,584.25           |
| 装修改造费     | 365,840.89           | 210,039.61           |
| 业务招待费     | 228,009.64           | 360,380.16           |
| 交通费       | 120,460.82           | 221,453.05           |
| 其他        | 191,932.11           | 327,581.55           |
| <u>合计</u> | <u>10,550,432.12</u> | <u>13,386,339.89</u> |

(三十九) 研发费用

| 项目        | 2024 年度              | 2023 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 45,576,449.40        | 43,648,132.45        |
| 折旧摊销费     | 4,405,723.80         | 4,662,592.41         |
| 材料费       | 2,934,274.79         | 2,952,164.96         |
| 水电气费      | 765,380.02           | 557,718.79           |
| 办公费       | 564,285.58           | 546,691.37           |
| 房租费       | 141,069.06           | 186,643.87           |
| 测试分析设计费   | 50,304.54            | 482,000.76           |
| 交通费       | 164,031.61           | 204,786.09           |
| 其他        | 855,993.08           | 329,485.68           |
| <u>合计</u> | <u>55,457,511.88</u> | <u>53,570,216.38</u> |

(四十) 财务费用

| 项目        | 2024 年度              | 2023 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      |                      |                      |
| 未确认融资费用   | 84,186.34            | 344,833.00           |
| 减：利息收入    | 1,164,411.67         | 3,799,879.63         |
| 手续费支出     | 18,015.23            | 17,206.67            |
| 汇兑损益      | -130,455.19          | 4,148.12             |
| 其他        |                      | -1.10                |
| <u>合计</u> | <u>-1,192,665.29</u> | <u>-3,433,692.94</u> |

(四十一) 其他收益

| 项目      | 2024 年度      | 2023 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 4,668,474.08 | 5,330,972.37 |
| 个税手续费返还 | 280,703.69   | 28,733.43    |
| 增值税即征即退 | 102,989.70   | 645,655.30   |



| 项目           | 2024 年度             | 2023 年度             |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 企业招用脱贫人口税费减免 | 59,150.00           |                     |
| 增值税加计抵减      |                     | 389,565.88          |
| <u>合计</u>    | <u>5,111,317.47</u> | <u>6,394,926.98</u> |

(四十二) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2024 年度              | 2023 年度             |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 12,846,078.26        | 8,012,547.75        |
| <u>合计</u>       | <u>12,846,078.26</u> | <u>8,012,547.75</u> |

(四十三) 信用减值损失

| 项目        | 2024 年度              | 2023 年度               |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失  | 4,723,795.41         | -14,294,638.76        |
| 应收票据坏账损失  | -9,916,604.55        | -1,250,229.40         |
| 其他应收款坏账损失 | 26,849.09            | -159,848.29           |
| <u>合计</u> | <u>-5,165,960.05</u> | <u>-15,704,716.45</u> |

(四十四) 资产减值损失

| 项目        | 2024 年度            | 2023 年度              |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 存货跌价损失    | -831,333.92        | -1,306,170.46        |
| 合同资产减值损失  | -11,881.80         |                      |
| <u>合计</u> | <u>-843,215.72</u> | <u>-1,306,170.46</u> |

(四十五) 资产处置收益

| 项目        | 2024 年度           | 2023 年度          |
|-----------|-------------------|------------------|
| 资产处置收益    | -30,561.02        | -8,542.48        |
| <u>合计</u> | <u>-30,561.02</u> | <u>-8,542.48</u> |

(四十六) 营业外收入

| 项目           | 2024 年度    | 2023 年度 | 2024 年计入当期非经常性损益的金额 | 2023 年计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|---------|---------------------|---------------------|
| 政府补助         | 450,000.00 |         | 450,000.00          |                     |
| 非流动资产处置利得合计： |            |         |                     |                     |
| 其中：固定资产处置利得  |            |         |                     |                     |



| 项目        | 2024 年度           | 2023 年度         | 2024 年计入当期非<br>经常性损益的金额 | 2023 年计入当期非<br>经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他        | 265.64            | 1,552.83        | 265.64                  | 1,552.83                |
| <u>合计</u> | <u>450,265.64</u> | <u>1,552.83</u> | <u>450,265.64</u>       | <u>1,552.83</u>         |

（四十七）营业外支出

| 项目           | 2024 年度         | 2023 年度           | 2024 年计入当期非<br>经常性损益的金额 | 2023 年计入当期非<br>经常性损益的金额 |
|--------------|-----------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 非流动资产处置损失合计： |                 |                   |                         |                         |
| 其中：固定资产处置损失  |                 |                   |                         |                         |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 8,549.54        | 200,014.36        | 8,549.54                | 200,014.36              |
| 其他           |                 |                   |                         |                         |
| <u>合计</u>    | <u>8,549.54</u> | <u>200,014.36</u> | <u>8,549.54</u>         | <u>200,014.36</u>       |

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目        | 2024 年度             | 2023 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 8,515,874.56        | 6,336,792.85        |
| 递延所得税费用   | -1,044,396.52       | -3,212,153.76       |
| <u>合计</u> | <u>7,471,478.04</u> | <u>3,124,639.09</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2024 年度             | 2023 年度             |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额                           | 108,913,758.39      | 79,797,395.15       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 16,337,063.76       | 11,969,609.27       |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -770,057.06         | -953,502.53         |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                     | 17,688.67           |
| 无需纳税的收入                        | -7,709.11           | -115,255.30         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 110,229.82          | 239,377.46          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                     | -23,602.26          |
| 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 | 55,424.35           |                     |
| 研发费用加计扣除金额的影响                  | -8,253,473.72       | -8,009,676.22       |
| 预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响  |                     |                     |
| <u>所得税费用合计</u>                 | <u>7,471,478.04</u> | <u>3,124,639.09</u> |

（四十九）现金流量表项目注释



1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2024 年度              | 2023 年度             |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 代收代付款     | 6,958,833.78         | 1,504,027.76        |
| 政府补助      | 1,945,637.61         | 3,310,388.97        |
| 押金及保证金    | 1,341,296.31         | 857,670.40          |
| 往来款       | 409,718.75           | 120,702.97          |
| 利息收入      | 280,735.48           | 1,216,311.14        |
| 其他        | 641,920.99           | 471,298.69          |
| <u>合计</u> | <u>11,578,142.92</u> | <u>7,480,399.93</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2024 年度              | 2023 年度              |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 销售管理研发等付现费用 | 9,846,473.21         | 10,433,327.69        |
| 代收代付款       | 5,981,677.63         | 1,910,389.44         |
| 押金及保证金      | 765,434.10           | 1,119,150.40         |
| 往来款         | 460,983.58           | 166,451.58           |
| 其他          | 474,303.17           | 650,820.81           |
| <u>合计</u>   | <u>17,528,871.69</u> | <u>14,280,139.92</u> |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2024 年度             | 2023 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 定期存款利息    | 1,237,605.00        | 3,311,097.71        |
| <u>合计</u> | <u>1,237,605.00</u> | <u>3,311,097.71</u> |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2024 年度              | 2023 年度             |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 回购股权款项    | 34,549,125.33        |                     |
| 支付房屋租赁费用  | 2,350,708.25         | 2,442,156.15        |
| <u>合计</u> | <u>36,899,833.58</u> | <u>2,442,156.15</u> |

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料



| 补充资料                                 | 2024 年度              | 2023 年度               |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                      |                       |
| 净利润                                  | 101,442,280.35       | 76,672,756.06         |
| 加：资产减值准备                             | 843,215.72           | 1,306,170.46          |
| 信用减值损失                               | 5,165,960.05         | 15,704,716.45         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 14,081,149.21        | 14,667,923.64         |
| 使用权资产摊销                              | 3,174,300.07         | 3,167,440.47          |
| 无形资产摊销                               | 144,548.89           | 164,927.20            |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,672,093.53         | 1,604,060.81          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 30,561.02            | 8,542.48              |
| 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）                      | -649,568.65          | -2,237,675.69         |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -12,846,078.26       | -8,012,547.75         |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -1,044,396.52        | -3,212,153.76         |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 |                      |                       |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -16,432,176.14       | -21,379,286.26        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -8,713,600.93        | 14,174,299.19         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 2,910,396.72         | 37,677,339.06         |
| 其他                                   | 657,590.88           | 657,590.88            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>90,436,275.94</b> | <b>130,964,103.24</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                      |                       |
| 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                             |                      |                       |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                      |                       |
| 现金的期末余额                              | 48,288,841.12        | 60,910,100.86         |
| 减：现金的期初余额                            | 60,910,100.86        | 90,928,195.81         |
| 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                         | -12,621,259.74       | -30,018,094.95        |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目           | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金         | 48,288,841.12 | 60,910,100.86 |
| 其中：库存现金      | 79,581.17     | 63,573.64     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 48,209,259.95 | 60,846,527.22 |



| 项目                          | 2024 年度       | 2023 年度       |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 48,288,841.12 | 60,910,100.86 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

（五十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2024年12月31日：

| 项目        | 币种 | 2024 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率          | 2023 年 12 月 31 日人民币余额 |
|-----------|----|----------------------|---------------|-----------------------|
| 应收账款      | 美元 | 110,069.60           | 7.1884        | 791,224.31            |
| <u>合计</u> |    | <u>110,069.60</u>    | <u>7.1884</u> | <u>791,224.31</u>     |

2023年12月31日：

| 项目        | 币种 | 2023 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率          | 2023 年 12 月 31 日人民币余额 |
|-----------|----|----------------------|---------------|-----------------------|
| 应收账款      | 美元 | 206,193.40           | 7.0827        | 1,460,405.99          |
| <u>合计</u> |    | <u>206,193.40</u>    | <u>7.0827</u> | <u>1,460,405.99</u>   |

（五十二）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

2024年短期租赁费用金额为29,700.00元，2023年短期租赁费用金额为0.00元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额

2024 年与租赁相关的现金流出总额 1,105,895.45 元，2023 年与租赁相关的现金流出总额 2,442,156.15 元。

2. 作为出租人



(1) 作为出租人的经营租赁

| 项目   | 2024 年度租赁收入         | 2023 年度租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变<br>租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| 租赁收入 | 5,688,451.36        | 4,624,714.62        |                              |
| 合计   | <u>5,688,451.36</u> | <u>4,624,714.62</u> |                              |

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目         | 2024 年度              | 2023 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 45,576,449.40        | 43,648,132.45        |
| 折旧摊销费      | 4,405,723.80         | 4,662,592.41         |
| 材料费        | 2,934,274.79         | 2,952,164.96         |
| 水电气费       | 765,380.02           | 557,718.79           |
| 办公费        | 564,285.58           | 546,691.37           |
| 房租费用       | 141,069.06           | 186,643.87           |
| 测试分析设计费    | 50,304.54            | 482,000.76           |
| 交通费        | 164,031.61           | 204,786.09           |
| 其他         | 855,993.08           | 329,485.68           |
| 合计         | <u>55,457,511.88</u> | <u>53,570,216.38</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 55,457,511.88        | 53,570,216.38        |
| 资本化研发支出    |                      |                      |
| 合计         | <u>55,457,511.88</u> | <u>53,570,216.38</u> |

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本财务报告期间无非同一控制下企业合并事项。



(二) 同一控制下企业合并

本财务报告期间无同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本财务报告期间无反向购买事项。

(四) 处置子公司

本财务报告期间无处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称          | 主要经营地 | 注册资本    | 注册地 | 业务性质           | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|----------------|-------|---------|-----|----------------|----------|----|-----------|------|
|                |       |         |     |                | 直接       | 间接 |           |      |
| 天津芯愿景软件有限公司    | 天津    | 3000 万元 | 天津  | 技术开发、技术服务、房屋租赁 | 100.00   |    | 100.00    | 投资设立 |
| 太原芯愿景微电子技术有限公司 | 太原    | 500 万元  | 太原  | 技术开发、技术服务      | 100.00   |    | 100.00    | 投资设立 |
| 北京方芯半导体有限公司    | 北京    | 1000 万元 | 北京  | 芯片销售           | 100.00   |    | 100.00    | 投资设立 |

2. 重要非全资子公司

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。



（四）在合营企业或联营企业中的权益

本报告期内无合营或联营企业。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

2023年末按应收金额确认的政府补助余额为945,778.99元。

2024年末按应收金额确认的政府补助余额为0.00元。

（二）涉及政府补助的负债项目

2024年度：

| 财务报表项目                             | 2023 年 12 月<br>31 日 | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期转入其<br>他收益 | 本期其<br>他变动 | 2024 年 12 月<br>31 日 | 与资产/收<br>益相关 |
|------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|--------------|
| 递延收益                               | 4,945,000.00        | 1,029,730.00 |                 | 4,000,000.00 |            | 1,974,730.00        | 与收益相关        |
| 其中：第 125 批通用参数<br>化版图项目            | 4,000,000.00        |              |                 | 4,000,000.00 |            |                     | 与收益相关        |
| 国产集成电路自主可控与<br>知识产权评估研究项目          | 400,000.00          |              |                 |              |            | 400,000.00          | 与收益相关        |
| 集成电路安全可信理论及<br>安全漏洞对抗技术项目          | 300,000.00          |              |                 |              |            | 300,000.00          | 与收益相关        |
| 智能高精度微型压力采集<br>系统芯片设计与制造技术<br>研发项目 | 245,000.00          | 280,000.00   |                 |              |            | 525,000.00          | 与收益相关        |
| 场发射扫描电子显微镜应<br>用项目                 |                     | 749,730.00   |                 |              |            | 749,730.00          | 与收益相关        |
| 递延收益                               | 148,966.96          |              |                 | 107,534.32   |            | 41,432.64           | 与资产相关        |
| 其中：集成电路设计外包<br>服务基地项目              | 148,966.96          |              |                 | 107,534.32   |            | 41,432.64           | 与资产相关        |



| 财务报表项目 | 2023 年 12 月<br>31 日 | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期转入其<br>他收益 | 本期其<br>他变动 | 2024 年 12 月<br>31 日 | 与资产/收<br>益相关 |
|--------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|--------------|
| 合计     | 5,093,966.96        | 1,029,730.00 |                 | 4,107,534.32 |            | 2,016,162.64        |              |

2023年度：

| 财务报表项目                             | 2022 年 12 月<br>31 日 | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期转入其<br>他收益 | 本期其<br>他变动 | 2023 年 12 月<br>31 日 | 与资产/收<br>益相关 |
|------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|--------------|
| 递延收益                               | 4,764,400.00        | 180,600.00   |                 |              |            | 4,945,000.00        | 与收益相关        |
| 其中：第 125 批通用参数<br>化版图项目            | 4,000,000.00        |              |                 |              |            | 4,000,000.00        | 与收益相关        |
| 集成电路安全可信理论及<br>安全漏洞对抗技术项目          | 300,000.00          |              |                 |              |            | 300,000.00          | 与收益相关        |
| 智能高精度微型压力采集<br>系统芯片设计与制造技术<br>研发项目 | 245,000.00          |              |                 |              |            | 245,000.00          | 与收益相关        |
| 国产集成电路自主可控与<br>知识产权评估研究项目          | 219,400.00          | 180,600.00   |                 |              |            | 400,000.00          | 与收益相关        |
| 递延收益                               | 134,131.39          | 140,274.93   |                 | 125,439.36   |            | 148,966.96          | 与资产相关        |
| 其中：集成电路设计外包<br>服务基地项目              | 134,131.39          | 140,274.93   |                 | 125,439.36   |            | 148,966.96          | 与资产相关        |
| 合计                                 | 4,898,531.39        | 320,874.93   |                 | 125,439.36   |            | 5,093,966.96        |              |

（三）计入当期损益的政府补助

| 类型                  | 2024 年度      | 2023 年度      |
|---------------------|--------------|--------------|
| 其他收益                | 4,668,474.08 | 5,330,972.37 |
| 其中：第 125 批通用参数化版图项目 | 4,000,000.00 |              |
| 高精尖产业发展资金           | 300,000.00   |              |
| 专家公寓补贴              | 154,182.15   | 162,426.07   |
| 集成电路设计外包服务基地项目      | 107,534.32   | 3,015,164.43 |
| 稳岗补贴、一次性就业补贴        | 56,757.61    | 99,788.97    |
| 高新技术企业筑基扩容          | 50,000.00    |              |
| 房租补贴                |              | 2,053,592.90 |
| 营业外收入               | 450,000.00   |              |
| 专精特新企业奖励            | 350,000.00   |              |
| 高新技术企业奖励            | 100,000.00   |              |
| 合计                  | 5,118,474.08 | 5,330,972.37 |



十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、应收票据和应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

| 金融资产项目      | 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 | 合计                    |
|-------------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金        | 48,924,813.24  |                        |                          | <u>48,924,813.24</u>  |
| 应收票据        | 62,173,976.92  |                        |                          | <u>62,173,976.92</u>  |
| 应收账款        | 45,061,764.38  |                        |                          | <u>45,061,764.38</u>  |
| 其他应收款       | 1,470,475.48   |                        |                          | <u>1,470,475.48</u>   |
| 一年内到期的非流动资产 | 243,605,315.10 |                        |                          | <u>243,605,315.10</u> |
| 债权投资        | 312,962,037.95 |                        |                          | <u>312,962,037.95</u> |

②2023年12月31日

| 金融资产项目      | 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 | 合计                    |
|-------------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金        | 126,014,841.47 |                        |                          | <u>126,014,841.47</u> |
| 应收票据        | 45,565,097.72  |                        |                          | <u>45,565,097.72</u>  |
| 应收账款        | 57,638,101.17  |                        |                          | <u>57,638,101.17</u>  |
| 其他应收款       | 2,707,544.07   |                        |                          | <u>2,707,544.07</u>   |
| 一年内到期的非流动资产 | 57,080,738.11  |                        |                          | <u>57,080,738.11</u>  |
| 债权投资        | 360,062,536.68 |                        |                          | <u>360,062,536.68</u> |

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日



| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 | 其他金融负债       | 合计                  |
|-------------|----------------------------|--------------|---------------------|
| 应付账款        |                            | 441,493.68   | <u>441,493.68</u>   |
| 其他应付款       |                            | 2,135,216.67 | <u>2,135,216.67</u> |
| 租赁负债        |                            | 6,336,416.65 | <u>6,336,416.65</u> |
| 一年内到期的非流动负债 |                            | 1,743,696.13 | <u>1,743,696.13</u> |

②2023年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 | 其他金融负债       | 合计                  |
|-------------|----------------------------|--------------|---------------------|
| 应付账款        |                            | 336,905.18   | <u>336,905.18</u>   |
| 其他应付款       |                            | 899,511.09   | <u>899,511.09</u>   |
| 租赁负债        |                            | 2,843,317.38 | <u>2,843,317.38</u> |
| 一年内到期的非流动负债 |                            | 3,262,655.61 | <u>3,262,655.61</u> |

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 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。

#### 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。

#### 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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 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。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，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。本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 金融负债项目     | 2024 年 12 月 31 日 |              |              |              | 合计                  |
|------------|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
|            | 1 年以内或实时偿还       | 1 年至 2 年     | 2 年至 3 年     | 3 年以上        |                     |
| 应付账款       | 441,493.68       |              |              |              | <u>441,493.68</u>   |
| 其他应付款      | 2,135,216.67     |              |              |              | <u>2,135,216.67</u> |
| 租赁负债       |                  | 3,456,456.44 | 1,096,037.43 | 1,783,922.78 | <u>6,336,416.65</u> |
| 一年内到期非流动负债 | 1,743,696.13     |              |              |              | <u>1,743,696.13</u> |

接上表：

| 金融负债项目     | 2023 年 12 月 31 日 |              |            |       | 合计                  |
|------------|------------------|--------------|------------|-------|---------------------|
|            | 1 年以内或实时偿还       | 1 年至 2 年     | 2 年至 3 年   | 3 年以上 |                     |
| 应付账款       | 336,905.18       |              |            |       | <u>336,905.18</u>   |
| 其他应付款      | 899,511.09       |              |            |       | <u>899,511.09</u>   |
| 租赁负债       |                  | 2,240,157.06 | 603,160.32 |       | <u>2,843,317.38</u> |
| 一年内到期非流动负债 | 3,262,655.61     |              |            |       | <u>3,262,655.61</u> |

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

(1) 外汇风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司于中国内地经营，且主要活动绝大多数以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇风险不重大。

本公司外币货币性项目详见附注六、（五十一）。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维



持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本财务报告期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、债权投资、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，公司的实际控制人为丁柯、蒋卫军、张军、丁仲。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系                                                                              |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙） | 实际控制人丁柯持有新创愿景 3.08% 合伙份额并担任执行事务合伙人，实际控制人蒋卫军、张军及丁仲分别持有新创愿景 2.28%、1.90%、0.24% 的合伙份额        |
| 北京同创愿景企业管理咨询中心（有限合伙） | 公司实际控制人丁柯持有同创愿景 41.02% 合伙份额并担任执行事务合伙人，公司实际控制人蒋卫军、张军及丁仲分别持有同创愿景 30.46%、25.38%、3.15% 的合伙份额 |

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表



无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

| 承租方名称                | 租赁资产 | 租赁起始日      | 租赁终止日       | 租赁收益 | 2024 年度  | 2023 年度  |
|----------------------|------|------------|-------------|------|----------|----------|
|                      | 种类   |            |             | 定价依据 | 租赁收入（元）  | 租赁收入（元）  |
| 北京新创愿景企业管理咨询中心（有限合伙） | 房屋   | 2019年8月01日 | 2029年7月31日  | 市场价  | 4,205.71 | 4,205.71 |
| 北京同创愿景企业管理咨询中心（有限合伙） | 房屋   | 2024年1月01日 | 2033年12月31日 | 市场价  | 4,205.71 |          |

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

单位：元

| 项目                      | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬                | 4,074,670.20 | 3,918,295.23 |
| 关键管理人员以权益结算的股份支付确认的费用金额 | 486,972.56   | 486,972.56   |

注：除此之外，部分关键管理人员关系密切的家庭成员报告期内存在在公司任职的情形，各期薪酬总额分别为 0.00 万元及 3.73 万元，上述人员均已于 2025 年 4 月离职；报告期内，部分关键管理人员关系密切的家庭成员存在在公司实习的情形，各期薪酬总额分别为 0.00 万元及 1.07 万元。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无

2. 应付项目

无

(八) 关联方承诺事项



无。

十五、股份支付

（一）股份支付总体情况

| 项目                        | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------------------------|---------|---------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额           |         |         |
| 公司本期行权的各项权益工具总额           |         |         |
| 公司本期失效的各项权益工具总额           |         |         |
| 公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限 |         |         |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限  | 56 个月   | 68 个月   |

（二）以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      |              |              |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      |              |              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        |              |              |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     |              |              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,340,798.88 | 2,813,304.32 |

（三）以现金结算的股份支付情况

本财务报告期间无以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需披露的重要承诺。

（二）或有事项

无。

（三）其他



无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额见“六、（四十）财务费用”。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 40,119,118.54    | 32,543,616.12    |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,223,909.22     | 32,602,785.68    |
| 2-3 年（含 3 年） | 10,195,902.46    | 11,054,955.92    |
| 3 年以上        | 17,194,435.49    | 12,717,146.08    |
| 账面余额小计       | 70,733,365.71    | 88,918,503.80    |
| 坏账准备         | 25,673,966.84    | 30,383,968.39    |
| 合计           | 45,059,398.87    | 58,534,535.41    |

2. 按坏账计提方法分类披露



| 2024 年 12 月 31 日 |               |        |               |          |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 类别               | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备        | 674,943.29    | 0.95   | 674,943.29    | 100.00   |               |
| 其中：单项金额虽不重大但     |               |        |               |          |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款    | 674,943.29    | 0.95   | 674,943.29    | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备        | 70,058,422.42 | 99.05  | 24,999,023.55 | 35.68    | 45,059,398.87 |
| 组合 1：按信用风险特征组    |               |        |               |          |               |
| 合计计提坏账准备的应收账款    | 69,936,523.98 | 98.88  | 24,999,023.55 | 35.75    | 44,937,500.43 |
| 组合 2：合并范围内关联方    | 121,898.44    | 0.17   |               |          | 121,898.44    |
| 合计               | 70,733,365.71 | 100.00 | 25,673,966.84 |          | 45,059,398.87 |

接上表：

| 2023 年 12 月 31 日 |               |        |               |          |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 类别               | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备        | 502,811.52    | 0.57   | 502,811.52    | 100.00   |               |
| 其中：单项金额虽不重大但单    |               |        |               |          |               |
| 项计提坏账准备的应收账款     | 502,811.52    | 0.57   | 502,811.52    | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备        | 88,415,692.28 | 99.43  | 29,881,156.87 | 33.80    | 58,534,535.41 |
| 组合 1：按信用风险特征组合   |               |        |               |          |               |
| 计提坏账准备的应收账款      | 87,350,115.88 | 98.23  | 29,881,156.87 | 34.21    | 57,468,959.01 |
| 组合 2：合并范围内关联方    | 1,065,576.40  | 1.20   |               |          | 1,065,576.40  |
| 合计               | 88,918,503.80 | 100.00 | 30,383,968.39 |          | 58,534,535.41 |

按单项计提坏账准备：

| 2024 年 12 月 31 日 |            |            |          |        |
|------------------|------------|------------|----------|--------|
| 名称               | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 华秩微电子（上海）有限公司    | 271,170.00 | 271,170.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 深圳市致宸信息科技有限公司    | 155,786.52 | 155,786.52 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 临海市国晶智芯科技有限公司    | 76,250.00  | 76,250.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中国电科下属单位 A8      | 36,000.00  | 36,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 成都方程式电子有限公司      | 27,450.00  | 27,450.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他               | 108,286.77 | 108,286.77 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计               | 674,943.29 | 674,943.29 | 100.00   |        |

接上表：



| 名称            | 2023 年 12 月 31 日  |                   |               |        |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|               | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%)      | 计提理由   |
| 华秩微电子（上海）有限公司 | 271,170.00        | 271,170.00        | 100.00        | 预计无法收回 |
| 深圳市致宸信息科技有限公司 | 155,786.52        | 155,786.52        | 100.00        | 预计无法收回 |
| 成都方程式电子有限公司   | 27,450.00         | 27,450.00         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 绍兴芯谷科技有限公司    | 27,300.00         | 27,300.00         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 无锡恒宇微电子科技有限公司 | 10,485.00         | 10,485.00         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他            | 10,620.00         | 10,620.00         | 100.00        | 预计无法收回 |
| <u>合计</u>     | <u>502,811.52</u> | <u>502,811.52</u> | <u>100.00</u> |        |

按组合计提坏账准备:

组合 1: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 名称            | 2024 年 12 月 31 日     |                      |              |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 40,086,220.10        | 3,451,423.55         | 8.61         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,134,909.22         | 752,691.70           | 24.01        |
| 2-3 年 (含 3 年) | 10,134,225.46        | 5,822,112.53         | 57.45        |
| 3 年以上         | 16,581,169.20        | 14,972,795.77        | 90.30        |
| <u>合计</u>     | <u>69,936,523.98</u> | <u>24,999,023.55</u> | <u>35.75</u> |

接上表:

| 名称            | 2023 年 12 月 31 日     |                      |              |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 31,478,039.72        | 3,396,480.49         | 10.79        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 32,541,108.68        | 8,232,900.50         | 25.30        |
| 2-3 年 (含 3 年) | 11,054,955.92        | 6,714,780.23         | 60.74        |
| 3 年以上         | 12,276,011.56        | 11,536,995.65        | 93.98        |
| <u>合计</u>     | <u>87,350,115.88</u> | <u>29,881,156.87</u> | <u>34.21</u> |

组合2: 合并范围内关联方

| 名称        | 2024 年 12 月 31 日  |      |          |
|-----------|-------------------|------|----------|
|           | 账面余额              | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方  | 121,898.44        |      |          |
| <u>合计</u> | <u>121,898.44</u> |      |          |



接上表：

| 名称       | 2023 年 12 月 31 日 |      |         |
|----------|------------------|------|---------|
|          | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合并范围内关联方 | 1,065,576.40     |      |         |
| 合计       | 1,065,576.40     |      |         |

3. 坏账准备的情况

2024 年度：

| 类别        | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动金额        |       |       | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------------|-------|-------|------------------|
|           |                  | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 502,811.52       | 172,131.77    |       |       | 674,943.29       |
| 按组合计提坏账准备 | 29,881,156.87    | -4,882,133.32 |       |       | 24,999,023.55    |
| 合计        | 30,383,968.39    | -4,710,001.55 |       |       | 25,673,966.84    |

2023 年度：

| 类别        | 2022 年 12 月 31 日 | 本期变动金额        |            |       | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|---------------|------------|-------|------------------|
|           |                  | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销 |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 313,641.52       | 291,170.00    | 102,000.00 |       | 502,811.52       |
| 按组合计提坏账准备 | 15,781,795.95    | 14,099,360.92 |            |       | 29,881,156.87    |
| 合计        | 16,095,437.47    | 14,390,530.92 | 102,000.00 |       | 30,383,968.39    |

4. 报告期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2024 年 12 月 31 日：

| 单位名称        | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同资<br>产期末余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额  |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| 航天科技下属单位 B1 | 30,212,464.11 |              | 30,212,464.11     | 42.63                           | 7,550,687.97  |
| 中国电科下属单位 A1 | 12,377,677.43 |              | 12,377,677.43     | 17.46                           | 8,810,993.09  |
| 中国电科下属单位 A2 | 7,240,084.47  |              | 7,240,084.47      | 10.22                           | 5,055,253.64  |
| 中国电子下属单位 C1 | 2,784,758.00  |              | 2,784,758.00      | 3.93                            | 419,852.18    |
| 院校 M1       | 1,794,000.00  | 138,000.00   | 1,932,000.00      | 2.73                            | 166,345.20    |
| 合计          | 54,408,984.01 | 138,000.00   | 54,546,984.01     | 76.97                           | 22,003,132.08 |



2023 年 12 月 31 日：

| 单位名称        | 应收账款<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同资<br>产期末余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| 中国电科下属单位 A1 | 20,025,764.33 |              | 20,025,764.33     | 22.52                           | 9,202,011.19  |
| 航天科技下属单位 B1 | 20,019,295.05 |              | 20,019,295.05     | 22.51                           | 6,238,272.00  |
| 航天科技下属单位 B2 | 14,244,697.80 |              | 14,244,697.80     | 16.02                           | 4,359,837.99  |
| 中国电科下属单位 A2 | 8,937,470.07  |              | 8,937,470.07      | 10.05                           | 5,589,173.64  |
| 中国电子下属单位 C1 | 5,597,578.00  |              | 5,597,578.00      | 6.30                            | 1,249,294.37  |
| 合计          | 68,824,805.25 |              | 68,824,805.25     | 77.40                           | 26,638,589.19 |

(二) 其他应收款项

1. 项目列示

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 4,506,263.36     | 8,821,376.87     |
| 合计    | 4,506,263.36     | 8,821,376.87     |

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄            | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 311,334.74       | 8,113,051.39     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,957,624.54     | 474,888.50       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 426,612.41       | 445,112.00       |
| 3 年以上         | 93,989.05        | 91,389.05        |
| 账面余额小计        | 4,789,560.74     | 9,124,440.94     |
| 坏账准备          | 283,297.38       | 303,064.07       |
| 合计            | 4,506,263.36     | 8,821,376.87     |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款   | 3,500,091.65     | 7,500,000.00     |
| 押金保证金 | 530,873.47       | 959,045.68       |



| 款项性质      | 2024 年 12 月 31 日    | 2023 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 代收代付款     | 63,884.79           | 78,250.54           |
| 其他        | 694,710.83          | 587,144.72          |
| <u>合计</u> | <u>4,789,560.74</u> | <u>9,124,440.94</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 2024 年 12 月 31 日    |               | 坏账准备              |          | 账面价值                |
|----------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备      |                     |               |                   |          |                     |
| 按组合计提坏账准备      | 4,789,560.74        | 100.00        | 283,297.38        | 5.91     | 4,506,263.36        |
| 组合 1: 预期信用损失组合 | 1,289,469.09        | 26.92         | 283,297.38        | 21.97    | 1,006,171.71        |
| 组合 2: 合并范围内关联方 | 3,500,091.65        | 73.08         |                   |          | 3,500,091.65        |
| <u>合计</u>      | <u>4,789,560.74</u> | <u>100.00</u> | <u>283,297.38</u> |          | <u>4,506,263.36</u> |

接上表:

| 类别             | 2023 年 12 月 31 日    |               | 坏账准备              |          | 账面价值                |
|----------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备      |                     |               |                   |          |                     |
| 按组合计提坏账准备      | 9,124,440.94        | 100.00        | 303,064.07        | 3.32     | 8,821,376.87        |
| 组合 1: 预期信用损失组合 | 1,624,440.94        | 17.80         | 303,064.07        | 18.66    | 1,321,376.87        |
| 组合 2: 合并范围内关联方 | 7,500,000.00        | 82.20         |                   |          | 7,500,000.00        |
| <u>合计</u>      | <u>9,124,440.94</u> | <u>100.00</u> | <u>303,064.07</u> |          | <u>8,821,376.87</u> |

按组合计提坏账准备

组合 1: 预期信用损失组合

| 名称        | 2024 年 12 月 31 日    |                   |              |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
|           | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 预期信用损失组合  | 1,289,469.09        | 283,297.38        | 21.97        |
| <u>合计</u> | <u>1,289,469.09</u> | <u>283,297.38</u> | <u>21.97</u> |

接上表:



| 名称        | 2023 年 12 月 31 日    |                   |              |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
|           | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 预期信用损失组合  | 1,624,440.94        | 303,064.07        | 18.66        |
| <u>合计</u> | <u>1,624,440.94</u> | <u>303,064.07</u> | <u>18.66</u> |

组合2：合并范围内关联方

| 名称        | 2024 年 12 月 31 日    |      |          |
|-----------|---------------------|------|----------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方  | 3,500,091.65        |      |          |
| <u>合计</u> | <u>3,500,091.65</u> |      |          |

接上表：

| 名称        | 2023 年 12 月 31 日    |      |          |
|-----------|---------------------|------|----------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方  | 7,500,000.00        |      |          |
| <u>合计</u> | <u>7,500,000.00</u> |      |          |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2024 年度：

| 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） |                   |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 303,064.07     |                      |                      | <u>303,064.07</u> |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                   |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |                   |
| 本期计提                | -19,766.69     |                      |                      | <u>-19,766.69</u> |
| 本期转回                |                |                      |                      |                   |
| 本期转销                |                |                      |                      |                   |
| 本期核销                |                |                      |                      |                   |
| 其他变动                |                |                      |                      |                   |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 283,297.38     |                      |                      | <u>283,297.38</u> |



2023 年度:

| 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<br>信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） |                   |
| 2023 年 1 月 1 日余额        | 187,948.48         |                          |                          | <u>187,948.48</u> |
| 2023 年 1 月 1 日余额在<br>本期 |                    |                          |                          |                   |
| ——转入第二阶段                |                    |                          |                          |                   |
| ——转入第三阶段                |                    |                          |                          |                   |
| ——转回第二阶段                |                    |                          |                          |                   |
| ——转回第一阶段                |                    |                          |                          |                   |
| 本期计提                    | 115,115.59         |                          |                          | <u>115,115.59</u> |
| 本期转回                    |                    |                          |                          |                   |
| 本期转销                    |                    |                          |                          |                   |
| 本期核销                    |                    |                          |                          |                   |
| 其他变动                    |                    |                          |                          |                   |
| 2023 年 12 月 31 日余额      | 303,064.07         |                          |                          | <u>303,064.07</u> |

(5) 坏账准备的情况

2024 年度:

| 类别        | 2023 年 12 月 31 日  | 本期变动金额            |       |       | 2024 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 预期信用损失组合  | 303,064.07        | -19,766.69        |       |       | 283,297.38        |
| <u>合计</u> | <u>303,064.07</u> | <u>-19,766.69</u> |       |       | <u>283,297.38</u> |

2023 年度:

| 类别        | 2022 年 12 月 31 日  | 本期变动金额            |       |       | 2023 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 预期信用损失组合  | 187,948.48        | 115,115.59        |       |       | 303,064.07        |
| <u>合计</u> | <u>187,948.48</u> | <u>115,115.59</u> |       |       | <u>303,064.07</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2024年12月31日:



| 单位名称                 | 期末余额         | 占其他应收款项总<br>额的比例 (%) | 款项性质  | 账龄                    | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------------|--------------|----------------------|-------|-----------------------|--------------|
| 天津芯愿景软件有<br>限公司      | 3,500,000.00 | 73.08                | 往来款   | 1-2 年                 |              |
| 员工宿舍款                | 581,110.98   | 12.13                | 其他    | 1 年以内、1-2 年、2-3<br>年  | 106,224.94   |
| 郑州大学                 | 317,000.00   | 6.62                 | 押金保证金 | 1-2 年、2-3 年           | 49,500.00    |
| 北京市保障性住房<br>建设投资有限公司 | 92,146.32    | 1.92                 | 押金保证金 | 1 年以内、2-3 年、3 年<br>以上 | 77,751.49    |
| 保定广联数字新媒<br>体有限公司    | 90,000.00    | 1.88                 | 押金保证金 | 1-2 年                 | 9,000.00     |
| 合计                   | 4,580,257.30 | 95.63                |       |                       | 242,476.43   |

2023年12月31日：

| 单位名称                 | 期末余额         | 占其他应收款项总<br>额的比例 (%) | 款项性质  | 账龄                | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------------|--------------|----------------------|-------|-------------------|--------------|
| 天津芯愿景软件有<br>限公司      | 7,500,000.00 | 82.20                | 往来款   | 1 年以内             |              |
| 郑州大学                 | 759,512.00   | 8.32                 | 押金保证金 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 153,053.60   |
| 员工宿舍款                | 487,810.98   | 5.35                 | 其他    | 1 年以内、1-2 年       | 38,759.01    |
| 保定广联数字新媒<br>体有限公司    | 90,000.00    | 0.99                 | 押金保证金 | 1 年以内             | 4,500.00     |
| 北京市保障性住房<br>建设投资有限公司 | 88,907.37    | 0.97                 | 押金保证金 | 1-2 年、3 年以上       | 74,355.88    |
| 合计                   | 8,926,230.35 | 97.83                |       |                   | 270,668.49   |

### （三）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资情况

2024 年 12 月 31 日

| 项目     | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 48,753,645.36 |      | 48,753,645.36 |
| 合计     | 48,753,645.36 |      | 48,753,645.36 |

2023 年 12 月 31 日



| 项目        | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 对子公司投资    | 43,623,549.04        |      | 43,623,549.04        |
| <u>合计</u> | <u>43,623,549.04</u> |      | <u>43,623,549.04</u> |

## 2. 对子公司投资

2024 年度：

| 被投资单位          | 2023 年 12 月 31 日余额（账面价值） | 减值准备<br>备期初<br>余额 | 追加投资                | 本期增减变动   |            |                   | 2024 年 12 月 31 日余额（账面价值） | 减值准备<br>备期末<br>余额 |
|----------------|--------------------------|-------------------|---------------------|----------|------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|                |                          |                   |                     | 减少<br>投资 | 计提减值<br>准备 | 其他                |                          |                   |
| 天津芯愿景软件有限公司    | 33,623,549.04            |                   |                     |          |            | 130,096.32        | 33,753,645.36            |                   |
| 太原芯愿景微电子技术有限公司 | 5,000,000.00             |                   |                     |          |            |                   | 5,000,000.00             |                   |
| 北京方芯半导体有限公司    | 5,000,000.00             |                   | 5,000,000.00        |          |            |                   | 10,000,000.00            |                   |
| <u>合计</u>      | <u>43,623,549.04</u>     |                   | <u>5,000,000.00</u> |          |            | <u>130,096.32</u> | <u>48,753,645.36</u>     |                   |

注：其他增加系对自子公司的股份支付金额。

2023 年度：

| 被投资单位          | 2022 年 12 月 31 日余额（账面价值） | 减值准备<br>备期初<br>余额 | 追加投资 | 本期增减变动               |            |                   | 2023 年 12 月 31 日余额（账面价值） | 减值准备<br>备期末<br>余额 |
|----------------|--------------------------|-------------------|------|----------------------|------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|                |                          |                   |      | 减少投资                 | 计提减值<br>准备 | 其他                |                          |                   |
| 天津芯愿景软件有限公司    | 53,493,452.72            |                   |      | 20,000,000.00        |            | 130,096.32        | 33,623,549.04            |                   |
| 太原芯愿景微电子技术有限公司 | 5,000,000.00             |                   |      |                      |            |                   | 5,000,000.00             |                   |
| 北京方芯半导体有限公司    | 5,000,000.00             |                   |      |                      |            |                   | 5,000,000.00             |                   |
| <u>合计</u>      | <u>63,493,452.72</u>     |                   |      | <u>20,000,000.00</u> |            | <u>130,096.32</u> | <u>43,623,549.04</u>     |                   |

## （四）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2024 年度        |               | 2023 年度        |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 230,523,855.67 | 68,083,413.22 | 209,002,809.18 | 62,089,423.53 |



| 项目        | 2024 年度               |                      | 2023 年度               |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 其他业务      | 168,517.28            | 37,803.18            | 219,443.83            | 64,832.65            |
| <u>合计</u> | <u>230,692,372.95</u> | <u>68,121,216.40</u> | <u>209,222,253.01</u> | <u>62,154,256.18</u> |

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

2024年度：

| 合同分类       | 营业收入                  | 营业成本                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 商品类型       |                       |                      |
| 其中：IC 分析业务 | 128,568,544.54        | 38,192,022.89        |
| 知识产权和资讯业务  | 53,831,671.88         | 12,443,157.99        |
| IC 设计业务    | 47,109,480.84         | 17,448,232.34        |
| EDA 软件授权业务 | 1,014,158.41          |                      |
| 租金及其他收入    | 168,517.28            | 37,803.18            |
| <u>合计</u>  | <u>230,692,372.95</u> | <u>68,121,216.40</u> |
| 按经营地区分类    |                       |                      |
| 其中：境内      | 217,813,776.26        | 65,312,870.30        |
| 境外         | 12,878,596.69         | 2,808,346.10         |
| <u>合计</u>  | <u>230,692,372.95</u> | <u>68,121,216.40</u> |

2023年度：

| 合同分类       | 营业收入                  | 营业成本                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 商品类型       |                       |                      |
| 其中：IC 分析业务 | 114,829,421.61        | 33,125,473.29        |
| 知识产权和资讯业务  | 48,241,984.40         | 12,050,545.72        |
| IC 设计业务    | 43,897,707.57         | 16,913,404.52        |
| EDA 软件授权业务 | 2,033,695.60          |                      |
| 租金及其他收入    | 219,443.83            | 64,832.65            |
| <u>合计</u>  | <u>209,222,253.01</u> | <u>62,154,256.18</u> |
| 按经营地区分类    |                       |                      |
| 其中：境内      | 198,380,543.56        | 60,339,267.89        |
| 境外         | 10,841,709.45         | 1,814,988.29         |
| <u>合计</u>  | <u>209,222,253.01</u> | <u>62,154,256.18</u> |



## （五）投资收益

| 产生投资收益的来源       | 2024 年度              | 2023 年度             |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 12,846,078.26        | 8,012,547.75        |
| 合计              | <u>12,846,078.26</u> | <u>8,012,547.75</u> |

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细                                                             | 2024 年度             | 2023 年度             |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -30,561.02          | -8,542.48           |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,118,474.08        | 5,330,972.37        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |                     |                     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |                     |                     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |                     |                     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |                     |                     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |                     |                     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |                     | 102,000.00          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |                     |                     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |                     |                     |
| 非货币性资产交换损益                                                           |                     |                     |
| 债务重组损益                                                               |                     |                     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |                     |                     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |                     |                     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |                     |                     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |                     |                     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |                     |                     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |                     |                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |                     |                     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |                     |                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -8,283.90           | -198,461.53         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 59,150.00           | 389,565.88          |
| 减：所得税影响金额                                                            | 687,276.99          | 225,700.93          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |                     |                     |
| 合计                                                                   | <u>4,451,502.17</u> | <u>5,389,833.31</u> |



(二) 净资产收益率及每股收益

2024年度:

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.24          | 1.60   | 1.60   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.61          | 1.53   | 1.53   |

2023年度:

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.06          | 1.21   | 1.21   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.21          | 1.12   | 1.12   |





# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称

类型

执行事务合伙人

经营范围

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件服务；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 02 月 18 日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

该资质仅供芯原景进入全国中企业会计系统公开转让并注册之目的使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年08月27日



姓名: 袁刚  
Sex: 男  
出生日期: 1985-02-25  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 142602198502252051



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 袁刚  
证书编号: 110101500102

证书编号:  
No. of Certificate

110101500102

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2013年08月07日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月11日



# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 闫丽娜

证书编号: 110101508271

证书编号: 110101508271  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 16 日  
Date of Issuance

# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

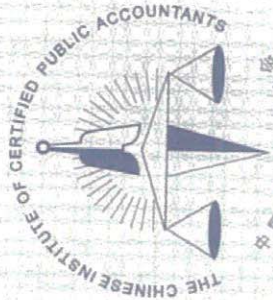
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会

姓名: 闫丽娜  
Full name

性别: 女  
Sex

出生日期: 1987-05-08  
Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)  
Working unit

身份证号码: 130826198705087268  
Identity card No.

