

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—128 页
四、附件·····	第 129—132 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 129 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 130 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件·····	第 131—132 页



审计报告

天健审〔2025〕2-521号

深圳易信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳易信科技股份有限公司（以下简称易信科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度、2025 年 1—6 月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，公允反映了易信科技公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度、2024 年度、2025 年 1—6 月的合并及母公司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，我们独立于易信科技公司，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 2023 年度、2024 年度、2025 年 1—6 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)和五(二)1。

易信科技公司的营业收入主要来自于 IDC 数据中心服务业务。2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月，易信科技公司的营业收入分别为人民币 22,591.92 万元、25,464.46 万元和 13,104.53 万元。

由于营业收入是易信科技公司关键业绩指标之一，可能存在易信科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （2）按月度、服务类型、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- （3）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户结算单、收款凭证等；
- （4）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- （5）对主要客户实施现场走访程序，了解公司主要客户基本情况、双方业务合作情况、交易流程、货款结算等内容；
- （6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- （7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和五(一)2。

2023 年末、2024 年末、2025 年 6 月末，易信科技公司应收账款账面余额分别为人民币 13,572.13 万元、15,589.04 万元、19,566.23 万元，坏账准备分别为人民币 1,213.17 万元、1,447.64 万元、1,736.22 万元，账面价值分别为人民币 12,358.96 万元、14,141.39 万元、17,830.01 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估易信科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

易信科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督易信科技公司的财务报告过程。

五、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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对易信科技公司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易信科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就易信科技公司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 2023 年度、2024 年度、2025 年 1—6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

张恩学



中国注册会计师：

欧阳小玲



二〇二五年十二月九日





资产负 债 表（资 产）

会企01表
单位：人民币元

	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
1 货币资金	27,062,205.14	17,899,385.64	26,286,500.54	18,885,989.77	49,817,252.54	23,362,920.36
衍生金融资产						
2 应收票据	178,300,063.51	125,523,521.55	141,413,938.35	104,377,065.40	123,589,628.04	117,189,767.41
3 应收账款			698,315.10			
4 应收款项融资	12,210,594.01	4,660,972.80	4,335,517.93	327,011.83	5,963,313.94	4,974,242.89
5 预付款项	5,216,274.03	108,380,350.44	8,350,594.75	73,263,902.83	10,054,573.88	39,877,781.16
6 其他应收款	12,955,411.30	5,286,714.17	11,625,281.80	7,160,038.42		
存货						
其中：数据资源						
合同资产						
持有待售资产	500,141.04		465,152.02		1,162,810.73	
7 一年内到期的非流动资产						
8 其他流动资产	3,662,443.86		2,682,234.67		11,624,149.57	2,845,994.49
流动资产合计	239,907,132.89	261,750,944.60	195,857,535.16	204,014,008.25	202,211,728.70	188,250,706.31
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
9 长期应收款	21,803,038.90	18,728,071.84	4,223,798.34	945,438.00	4,763,346.68	945,438.00
10 长期股权投资	16,262,599.05	352,109,378.37	20,585,863.05	353,732,642.37	27,641,451.63	326,238,230.95
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
11 投资性房地产	1,172,509.31		1,227,781.13		1,338,324.77	
12 固定资产	324,735,597.87	109,516,956.48	321,633,402.89	112,345,248.20	300,791,138.26	122,264,460.35
在建工程	237,090,865.21	5,892,411.03	227,863,811.00	6,408,723.16	239,303,916.98	3,298,503.73
生产性生物资产						
油气资产						
14 使用权资产	23,960,520.20	485,321.46	31,132,239.32	3,415,261.06	42,445,332.87	9,275,140.80
无形资产	44,188,969.23		44,670,155.83		45,632,529.03	
其中：数据资源						
开发支出						
其中：数据资源						
商誉						
16 长期待摊费用	5,410,523.36	5,410,523.36	5,901,656.66	5,901,656.66	7,193,470.19	7,193,470.19
17 递延所得税资产	9,091,464.31	2,294,522.39	7,937,897.22	2,026,395.43	6,853,271.99	1,972,460.42
其他非流动资产	1,565,129.13	117,034.80	2,795,081.85	99,934.80	3,761,977.37	307,824.40
非流动资产合计	685,281,216.57	494,554,219.73	667,971,687.29	484,875,299.68	679,724,759.77	471,495,528.84
资产总计	925,188,349.46	756,305,164.33	863,829,222.45	688,889,307.93	881,936,488.47	659,746,235.15

法定代表人：白本通

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张利民

潘才良



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释 号	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
20	81,381,544.32	81,381,544.32	50,000,000.00	50,000,000.00	58,520,000.00	49,400,000.00
21	102,611,485.23	69,540,235.91	86,207,457.69	66,101,375.45	83,290,318.85	72,503,727.49
22	5,810,585.26	2,570,282.12	3,901,427.98	2,520,744.74	6,567,284.07	6,545,945.65
23	1,786,869.98	1,131,363.45	1,983,525.28	1,230,455.76	3,925,012.48	3,153,814.22
24	16,169,360.02	11,127,012.91	10,072,739.26	5,558,717.41	7,374,946.21	6,125,837.77
25	6,130,238.92	12,791,310.91	6,044,219.60	12,783,670.51	1,833,888.77	888,360.51
26	44,002,098.22	36,588,237.80	37,832,319.67	30,031,649.63	23,080,118.55	16,517,916.99
27	348,635.09	154,216.91	233,463.36	151,244.68	363,925.88	362,645.58
28	258,240,817.04	215,284,254.33	196,275,152.84	168,377,858.18	184,955,494.81	155,498,248.21
29	101,074,845.92		122,632,472.15	9,021,219.67	156,594,695.60	18,630,630.00
30	19,701,653.14		24,623,909.34		34,737,210.66	3,940,103.60
31	41,719,175.26		9,294,917.60	9,294,917.60	14,641,765.30	14,641,765.30
32	136,972,638.00	136,972,638.00	136,972,638.00	136,972,638.00	136,972,638.00	136,972,638.00
33	225,164,145.69	225,164,145.69	224,786,195.13	224,786,195.13	224,130,360.30	224,130,360.30
34	18,629,667.96	18,629,667.96	18,629,667.96	18,629,667.96	15,179,269.00	15,179,269.00
35	98,669,340.10	137,798,402.19	85,784,376.50	121,806,811.39	71,955,921.43	90,753,220.74
36	479,435,791.75	466,172,877.59	2,754,429.01	2,981,092.13	448,238,188.73	
37	2,553,045.15	518,564,853.84	468,927,306.60	502,195,312.48	451,219,280.86	467,035,488.04
38	481,988,836.90	756,305,164.33	863,829,222.45	888,889,307.93	881,436,488.47	659,746,235.15
39	925,188,349.46					

法定代表人：白本通

主管会计工作的负责人：张利民

主管会计工作的负责人：张利民

通本印

利润表

单位：人民币元

注 释 号	2025年1-6月		2024年度		2023年度
	合并	母公司	合并	母公司	母公司
一、营业收入	131,045,339.59	113,076,919.84	254,644,647.11	229,536,551.94	210,680,455.20
减：营业成本	88,498,371.05	74,313,425.86	174,685,288.74	151,066,929.62	157,739,014.10
税金及附加	243,928.47	14,035.61	551,531.28	9,095.99	10,003.82
销售费用	2,552,192.50	2,365,404.14	6,406,288.63	5,644,184.51	6,582,065.93
管理费用	9,662,665.09	6,548,473.38	21,241,975.93	14,046,842.74	15,698,592.78
研发费用	5,063,625.43	2,651,975.58	12,972,596.61	7,824,718.21	9,741,330.50
财务费用	4,470,139.26	2,001,538.16	10,325,971.18	3,791,525.75	3,764,052.66
其中：利息费用	3,472,939.58	1,980,137.88	9,228,808.40	3,403,641.80	3,398,711.71
利息收入	43,567.39	34,636.40	172,766.47	116,726.91	139,307.44
加：其他收益	388,559.01	31,182.84	3,088,035.15	1,891,472.39	7,802,088.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,812,577.22	-3,812,577.22	-5,372,270.67	-6,173,078.06	647,133.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,323,264.00	-4,323,264.00	-6,254,781.19	-7,055,588.58	163,963.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,508,741.85	-2,415,589.93	-2,897,264.78	-762,596.84	-3,315,000.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	157,781.94	157,781.94	-202,129.72	-202,129.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,088,275.55				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,967,715.22	19,142,894.74	23,074,364.72	41,306,922.89	22,278,239.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8.24	-0.01	4,783.35	2,057.65	38,865.84
加：营业外收入	28,377.92	12,069.52	1,052,544.76	799,888.31	1,484,423.02
减：营业外支出	14,939,345.51	19,130,795.21	22,026,603.31	40,509,092.23	20,833,122.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,255,765.80	3,139,204.41	4,974,412.40	6,005,102.62	1,676,088.70
减：所得税费用	12,683,579.74	15,991,590.80	17,052,190.91	34,503,989.61	19,156,424.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,683,579.74	15,991,590.80	17,052,190.91	34,503,989.61	19,156,424.06
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）					
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
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					
六、综合收益总额	12,683,579.74	15,991,590.80	17,052,190.91	34,503,989.61	19,156,424.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,684,963.60		17,278,854.03		5,532,866.00
归属于少数股东的综合收益总额	-201,383.86		-226,663.12		122,144.38
七、每股收益：					
（一）基本每股收益	0.09		0.13		0.04
（二）稀释每股收益	0.09		0.13		0.04

法定代表人：白本通

主管会计工作的负责人：张利民

会计机构负责人：高利

白本通

张利民

高利

张利民

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利

高利



现金流量表

单位:人民币元

注 释	2025年1-6月		2024年度		2023年度
	合并	母公司	合并	母公司	合并
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	165,759,088.97	125,552,707.25	428,461,063.13	341,025,019.90	307,756,573.65
收到的税费返还	4,855,538.60		10,044,508.08		30,471,403.49
收到其他与经营活动有关的现金	75,845.98	73,459.63	5,457,182.97	13,908,256.95	3,332,864.63
经营活动现金流入小计	170,690,453.55	125,626,166.88	443,962,754.18	354,933,276.85	341,560,841.77
购买商品、接受劳务支付的现金	121,397,477.62	90,663,001.20	301,687,922.05	212,607,031.99	218,357,442.72
支付给职工以及为职工支付的现金	13,966,422.67	8,410,874.50	32,433,659.75	23,379,047.30	30,547,088.95
支付的各项税费	1,631,200.99	1,048,709.34	5,456,592.88	3,941,575.27	1,007,564.31
支付其他与经营活动有关的现金	12,116,607.12	43,313,305.46	9,910,595.52	40,322,171.64	9,929,659.90
经营活动现金流出小计	149,111,708.40	143,435,890.50	349,488,770.20	280,249,826.20	259,841,755.89
经营活动产生的现金流量净额	21,578,745.15	-17,809,723.62	94,473,983.98	74,683,450.65	81,719,085.88
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,466,991.15		15,000.00
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	8,916,550.00	8,637,550.00	17,413,703.42	15,851,303.42	6,925,350.00
投资活动现金流入小计	8,916,550.00	8,637,550.00	21,880,694.57	15,851,303.42	10,572,601.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,798,061.04	8,999,168.91	73,224,670.43	38,199,125.02	131,696,393.36
投资支付的现金		2,700,000.00			2,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	13,290,000.00	13,290,000.00	8,310,000.00
投资活动现金流出小计	50,798,061.04	31,699,168.91	86,514,670.43	86,039,125.02	142,256,393.36
投资活动产生的现金流量净额	-41,881,511.04	-23,061,618.91	-64,633,975.86	-70,187,821.60	-131,683,791.66
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	52,821,544.32	52,821,544.32	70,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,170,000.00	22,170,000.00	4,282,284.00		
筹资活动现金流入小计	74,991,544.32	74,991,544.32	74,282,284.00	70,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	39,408,762.56	26,872,356.00	97,737,525.12	64,264,712.00	41,176,236.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	3,770,905.98	1,621,050.28	8,874,880.34	2,706,519.20	8,779,388.88
筹资活动现金流出小计	43,179,668.54	28,493,406.28	106,612,405.46	67,031,231.20	50,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	31,811,875.78	46,498,138.04	-32,330,121.46	3,968,768.80	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	775,204.37	-986,604.13	-23,441,630.64	-4,476,930.59	-8,642,454.32
加:期初现金及现金等价物余额	24,979,865.26	18,885,989.77	48,424,465.90	23,362,920.36	32,005,374.68
六、期末现金及现金等价物余额	25,755,105.63	17,899,385.64	24,979,865.26	18,885,989.77	23,362,920.36

主管会计工作的负责人:

张利民

第 9 页 共 132 页

会计机构负责人:

张利民



合并所有者权益变动表

会计年度
单位：人民币元

编制单位：天津通宝股份有限公司	2023年1-6月										2024年度																
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	136,972,638.00				224,786,195.13				18,629,667.96		85,784,276.50	2,754,429.01	468,927,306.60	136,972,638.00					224,130,360.30				15,179,269.00		71,955,911.13	2,981,092.13	431,219,286.86
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年期初余额	136,972,638.00				224,786,195.13				18,629,667.96		85,784,276.50	2,754,429.01	468,927,306.60	136,972,638.00					224,130,360.30				15,179,269.00		71,955,921.83	2,981,092.13	431,219,286.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					377,950.56						12,884,963.60	291,383.86	13,664,330.30					655,834.83				3,450,208.96		13,408,055.07	226,663.12	11,706,023.71	
（一）综合收益总额											12,884,963.60	291,383.86	13,465,347.74					655,834.83						12,278,614.03	226,663.12	11,052,198.91	
1. 所有者投入的普通股					377,950.56								377,950.56													655,834.83	
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																											
（二）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																											
（三）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																											
（四）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（五）其他																											
四、本期期末余额	136,972,638.00				225,164,145.69				18,629,667.96		98,669,240.10	2,533,812.15	481,998,636.95	136,972,638.00					224,786,195.13				15,179,269.00		85,784,276.50	2,754,429.01	468,927,306.86

法定代表人：

白本通



主管会计工作的负责人：

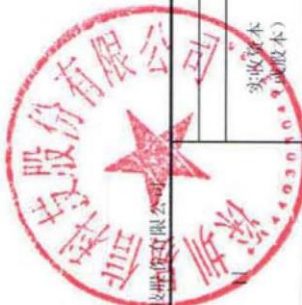
张利民

会计机构负责人：

张利民



合并所有者权益变动表



编制单位：深圳易信科技股份有限公司
单位：人民币元
2023年度

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具	其他	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	
一、上年期末余额	136,972,638.00				223,375,842.51				13,263,626.59		68,338,697.84	444,809,752.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	136,972,638.00				223,375,842.51				13,263,626.59		68,338,697.84	444,809,752.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					754,517.79				1,915,642.41		3,617,223.59	6,409,528.17
（一）综合收益总额					754,517.79						5,532,866.00	5,655,010.38
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配					754,517.79							754,517.79
1.提取盈余公积									1,915,642.41		-1,915,642.41	
2.提取一般风险准备									1,915,642.41		-1,915,642.41	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	136,972,638.00				224,130,360.30				15,179,269.00		71,955,921.43	451,219,280.86



法定代表人：白市通

主管会计工作的负责人：

张利民



会计机构负责人：

潘才县



母公司所有者权益变动表

会和公司
单位：人民币元

	2025年1-6月										2024年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	136,972,638.00				224,786,165.13				18,629,667.96	121,895,811.39	502,195,312.48	136,972,638.00				224,130,360.30				15,179,250.00	98,753,220.74	467,035,488.04
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	136,972,638.00				224,786,165.13				18,629,667.96	121,895,811.39	502,195,312.48	136,972,638.00				224,130,360.30				15,179,250.00	98,753,220.74	467,035,488.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）综合收益总额					377,960.56					15,991,590.80	16,369,551.36					655,834.83				3,450,398.96	31,053,190.65	35,195,824.44
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他					377,960.56						377,960.56					655,834.83				3,450,398.96		655,834.83
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股本）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	136,972,638.00				225,164,145.69				18,629,667.96	137,796,402.19	518,564,833.84	136,972,638.00				224,786,165.13				18,629,667.96	121,895,811.39	502,195,312.48

法定代表人：

白本通

主管会计工作的负责人：

张利民

会计机构负责人：

张利民





母公司所有者权益变动表

编制单位：上海通印科技股份有限公司 2023年度 单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	136,972,638.00				223,375,842.51				13,263,626.59	73,512,439.09	447,124,546.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	136,972,638.00				223,375,842.51				13,263,626.59	73,512,439.09	447,124,546.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					754,517.79				1,915,642.41	17,240,781.65	19,910,941.85
（一）综合收益总额										19,156,424.06	19,156,424.06
（二）所有者投入和减少资本					754,517.79						754,517.79
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					754,517.79						754,517.79
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									1,915,642.41	-1,915,642.41	
2.对所有者（或股东）的分配									1,915,642.41	-1,915,642.41	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	136,972,638.00				224,130,360.30				15,179,269.00	90,753,220.74	467,035,488.04

法定代表人：张利民

主管会计工作的负责人：张利民

会计机构负责人：张利民

白市通印

深圳易信科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳易信科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原深圳易信科技有限公司(以下简称易信科技公司),易信科技公司系由白本通、张利民共同出资组建,于 2004 年 7 月 5 日在深圳市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 914403007634976253 的营业执照。易信科技公司成立时注册资本 100.00 万元。易信科技公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2015 年 10 月 30 日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007634976253 营业执照,注册资本 13,697.2638 万元,股份总数 13,697.2638 万股(每股面值 1 元)。

本公司属软件和信息技术服务业(I65)行业。主要经营活动为互联网数据中心(IDC)业务及其增值服务的研发、生产和销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 500 万元的
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过 500 万元的
重要的核销应收账款	单项金额超过 500 万元的
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过 500 万元的
重要的其他应收款坏账准备收回	单项金额超过 500 万元的
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	单项金额超过 500 万元的
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 500 万元的
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 5.00%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过 500 万元的
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过 500 万元的
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 500 万元的
重要的投资活动现金流量	单项金额超过 500 万元的
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过 500 万元的
重要或有事项	单项金额超过 500 万元的

（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

公司在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。公司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份额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

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损

失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项类型	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项类型	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	长期应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内(含，下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款、长期应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

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

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	15-20	5%	4.75-6.33
机器设备	平均年限法	10-15	5%	6.33-9.50
运输设备	平均年限法	5	5%	19.00
电子设备	平均年限法	3-15	5%	6.33-31.67
办公设备及其他设备	平均年限法	5-15	5%	6.33-19.00

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法

3. 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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十三）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. 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，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，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，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，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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）AIDC 综合业务收入：主要系公司通过建设数据中心基础设施，并提供服务器托管、租用以及相关全方面运维管理及增值服务所获得的收入。主要包括机柜租用及服务器托管、带宽服务等，其中：

1）IDC 服务收入，属于在某一时段内履行的履约义务，系公司根据合同约定提供相应的服务，按照当月实际使用的机柜数量和约定的单价，计算、确认服务收入。

2）服务类业务：属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定提供相应的服务，公司根据服务期分段确认收入。

3）其他配套增值服务：系公司围绕 IDC 数据中心行业及算力行业，提供的其他技术服

务，属于在某一时点内履行的履约义务，公司在相关技术服务完成后，取得客户签字确认的验收单时确认收入。

(2) 智算中心解决方案业务收入：主要包括转让热管理设备以及相关方案，属于在某一时点履行的履约义务，公司在根据合同约定提供相应的产品，将相关产品控制权转移给客户，取得客户签字确认的验收报告、签收单时确认收入。

(3) 其他：主要包括硬件类销售、算力服务以及技术服务等，其中硬件类产品销售属于在某一时点内履行的履约义务，以产品交付并经客户签收后确认收入；算力服务属于在某一时段内履行的履约义务，以服务期分段确认收入；技术服务根据合同约定的服务类型，分别以客户验收后或约定的服务期间确认收入。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
本公司	15%	15%	15%
湖南易信科技有限公司(以下简称湖南易信)	15%	15%	15%
深圳博健科技有限公司(以下简称深圳博健)	15%	15%	15%
深圳易百旺科技有限公司(以下简称深圳易百旺)	15%	15%	25%
长沙梦之湾科技有限公司(以下简称长沙梦之湾)	20%	20%	20%
北京易信锐驰科技有限公司(以下简称北京易信锐驰)	20%	20%	20%
海南百旺信科技有限公司(以下简称海南百旺信)	20%	20%	20%
深圳百旺信云科技有限公司(以下简称深圳百旺信)	20%	20%	20%
河南百旺信科技有限公司(以下简称河南百旺信)	20%	20%	20%
郑州百旺信实业有限公司(以下简称郑州百旺信)	20%	20%	20%

纳税主体名称	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
成都市百旺信科技有限公司(以下简称成都百旺信)	20%	20%	20%
阳泉百旺信科技有限公司(以下简称阳泉百旺信)	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 所得税

(1) 本公司及部分子公司符合高新技术企业所得税优惠政策，报告期内按 15%税率计缴企业所得税。具体情况如下：

公司名称	证书编号	取得日期	有效期(年)
本公司	GR202344206441	2023/11/15	2023-2025
湖南易信	GR202143000253	2021/9/18	2021-2023
	GR202443001864	2024/11/1	2024-2026
深圳博健	GR202144203871	2021/12/23	2021-2023
	GR202444203135	2024/12/26	2024-2026
深圳易百旺	GR202444204397	2024/12/26	2024-2026

(2) 根据《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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；根据《财政部 税务总局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)，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。公司部分子公司符合小型微利企业的认定标准，按照优惠税率 20%计缴企业所得税，具体适用主体详见本财务报表附注四(一)之说明。

(3) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 39 号)、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，本公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
库存现金	61,950.50	43,767.70	91,357.19
银行存款	25,399,685.35	24,686,517.08	48,523,634.45
其他货币资金	1,600,569.29	1,556,215.76	1,202,260.90
合 计	27,062,205.14	26,286,500.54	49,817,252.54

(2) 其他说明

2023 年末银行存款中存在司法冻结资金 390,868.48 元，使用受到限制；其他货币资金系保函保证金 1,004,888.16 元以及支付宝金额 197,372.74 元，其中保函保证金使用受到限制。

2024 年末其他货币资金系保函保证金 1,306,635.28 元以及支付宝余额 249,580.48 元，其中保函保证金使用受到限制。

2025 年 6 月末其他货币资金系保函保证金 1,307,099.51 元以及支付宝余额 293,469.78 元，其中保函保证金使用受到限制。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	151,051,163.58	125,963,226.80	125,518,597.35
1-2 年	37,905,803.52	23,122,145.30	9,370,993.47
2-3 年	1,465,616.46	6,018,620.84	418,282.94
3-4 年	4,453,336.16	386,777.94	107,726.13
4-5 年	386,777.94	107,726.13	291,870.51
5 年以上	399,596.64	291,870.51	13,850.00
账面余额合计	195,662,294.30	155,890,367.52	135,721,320.40
减：坏账准备	17,362,230.79	14,476,429.17	12,131,692.36

账 龄	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
账面价值合计	178, 300, 063. 51	141, 413, 938. 35	123, 589, 628. 04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5, 091, 184. 54	2. 60	5, 091, 184. 54	100. 00	
按组合计提坏账准备	190, 571, 109. 76	97. 40	12, 271, 046. 25	6. 44	178, 300, 063. 51
合 计	195, 662, 294. 30	100. 00	17, 362, 230. 79	8. 87	178, 300, 063. 51

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5, 079, 464. 54	3. 26	5, 079, 464. 54	100. 00	
按组合计提坏账准备	150, 810, 902. 98	96. 74	9, 396, 964. 63	6. 23	141, 413, 938. 35
合 计	155, 890, 367. 52	100. 00	14, 476, 429. 17	9. 29	141, 413, 938. 35

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5, 039, 336. 54	3. 71	5, 039, 336. 54	100. 00	
按组合计提坏账准备	130, 681, 983. 86	96. 29	7, 092, 355. 82	5. 43	123, 589, 628. 04
合 计	135, 721, 320. 40	100. 00	12, 131, 692. 36	8. 94	123, 589, 628. 04

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151, 040, 763. 58	7, 552, 038. 17	5. 00	125, 963, 226. 80	6, 298, 161. 33	5. 00

账 龄	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	37,895,675.52	3,789,567.55	10.00	23,112,017.30	2,311,201.73	10.00
2-3 年	729,474.98	218,842.49	30.00	1,072,147.30	321,644.19	30.00
3-4 年	241,684.10	120,842.05	50.00	368,777.94	184,388.97	50.00
4-5 年	368,777.94	295,022.35	80.00	65,826.13	52,660.90	80.00
5 年以上	294,733.64	294,733.64	100.00	228,907.51	228,907.51	100.00
小 计	190,571,109.76	12,271,046.25	6.44	150,810,902.98	9,396,964.63	6.23

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,518,597.35	6,275,929.87	5.00
1-2 年	4,424,519.93	442,451.99	10.00
2-3 年	400,282.94	120,084.88	30.00
3-4 年	65,826.13	32,913.07	50.00
4-5 年	258,907.51	207,126.01	80.00
5 年以上	13,850.00	13,850.00	100.00
小 计	130,681,983.86	7,092,355.82	5.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,079,464.54	11,720.00				5,091,184.54
按组合计提坏账准备	9,396,964.63	2,874,081.62				12,271,046.25
合 计	14,476,429.17	2,885,801.62				17,362,230.79

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,039,336.54	53,978.00		13,850.00		5,079,464.54

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,092,355.82	2,304,608.81				9,396,964.63
合 计	12,131,692.36	2,358,586.81		13,850.00		14,476,429.17

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,240,180.77	786,810.99	-12,344.78			5,039,336.54
按组合计提坏账准备	4,397,967.84	2,694,387.98				7,092,355.82
合 计	8,638,148.61	3,481,198.97	-12,344.78			12,131,692.36

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款金额		13,850.00	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2025 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
广州点动信息科技股份有限公司	30,967,438.48	15.83	1,548,371.92
云广互联(湖北)网络科技有限公司	29,459,840.00	15.06	2,945,984.00
深圳云天励飞技术股份有限公司	9,214,318.50	4.71	460,715.93
中国电信股份有限公司深圳分公司	9,206,208.63	4.71	460,310.43
深圳算能信息科技有限公司	7,400,000.00	3.78	370,000.00
小 计	86,247,805.61	44.09	5,785,382.28

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
云广互联(湖北)网络科技有限公司	29,459,840.00	18.90	2,409,856.00
广州点动信息科技股份有限公司	20,418,583.88	13.10	1,020,929.19
深圳云天励飞技术股份有限公司	9,227,341.50	5.92	461,367.08
中国电信股份有限公司深圳分公司	7,697,349.46	4.94	384,867.47

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
云南神雾科技有限公司	4,946,473.54	3.17	4,946,473.54
小 计	71,749,588.38	46.03	9,223,493.28

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
网宿科技股份有限公司	39,429,085.00	29.05	1,971,454.25
云广互联(湖北)网络科技有限公司	19,937,280.00	14.69	996,864.00
紫光云技术有限公司	12,084,000.00	8.90	604,200.00
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	10,308,134.43	7.60	515,406.72
深圳云天励飞技术股份有限公司	5,277,115.58	3.89	263,855.78
小 计	87,035,615.01	64.13	4,351,780.75

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票		698,315.10	
合 计		698,315.10	

(2) 减值准备计提情况

种 类	2025. 6. 30				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	698, 315. 10	100. 00			698, 315. 10

种 类	2024. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	698,315.10	100.00			698,315.10
合 计	698,315.10	100.00			698,315.10

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
银行承兑汇票		18,640.00	
小 计		18,640.00	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2025. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,254,169.03	92.16		11,254,169.03
1-2 年	797,269.89	6.53		797,269.89
2-3 年	137,545.90	1.13		137,545.90
3 年以上	21,609.19	0.18		21,609.19
合 计	12,210,594.01	100.00		12,210,594.01

(续上表)

账 龄	2024. 12. 31			
-----	--------------	--	--	--

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,164,136.52	96.04		4,164,136.52
1-2 年	142,038.34	3.28		142,038.34
2-3 年	10,298.69	0.24		10,298.69
3 年以上	19,044.38	0.44		19,044.38
合 计	4,335,517.93	100.00		4,335,517.93

(续上表)

账 龄	2023.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,864,992.57	98.35		5,864,992.57
1-2 年	32,542.69	0.55		32,542.69
2-3 年	54,378.68	0.91		54,378.68
3 年以上	11,400.00	0.19		11,400.00
合 计	5,963,313.94	100.00		5,963,313.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2025 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市芯魔方科技有限公司	4,050,055.58	33.17
深圳市瑞迅通信息技术有限公司	2,590,400.00	21.21
超芯智算（江西）科技有限公司	2,297,215.94	18.81
深圳阿帕云计算有限公司	1,616,422.55	13.24
深圳市易合云智科技有限公司	276,344.61	2.26
小 计	10,830,438.68	88.69

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
智云算能科技(深圳)有限公司	2,216,623.08	51.13
株洲声浪科技发展有限公司	1,057,522.12	24.39
深圳市易合云智科技有限公司	276,344.61	6.37
中国互联网络信息中心	87,000.00	2.01

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广东证联检测认证有限公司	65,215.00	1.50
小 计	3,702,704.81	85.40

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳爱捷云科技有限公司	2,001,000.00	33.56
深圳市国鑫数智科技股份有限公司	1,993,020.00	33.42
深圳市南方联合科技有限公司	240,447.14	4.03
深圳市瀚勤科技有限公司	219,144.16	3.67
浙江航睿流体设备有限公司	211,716.00	3.55
小 计	4,665,327.30	78.23

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	5,085,686.70	2,279,247.88	2,046,098.22
拆借款		6,265,408.15	8,310,000.00
备用金	11,000.00	3,000.00	3,000.00
往来款项	779.47		
代扣代缴社保及公积金	126,154.58	123,273.31	114,328.91
其他	640,000.00	640,000.00	2,803.37
账面余额合计	5,863,620.75	9,310,929.34	10,476,230.50
减：坏账准备	647,346.72	960,334.59	421,656.62
账面价值合计	5,216,274.03	8,350,594.75	10,054,573.88

(2) 账龄情况

账 龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	3,170,308.33	7,633,037.62	8,771,186.69
1-2 年	1,046,200.00	25,831.91	1,063,958.00
2-3 年	31,831.91	1,034,858.00	598,256.51

账 龄	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
3-4 年	1, 015, 858. 00	589, 372. 51	7, 320. 00
4-5 年	589, 372. 51	7, 320. 00	35, 509. 30
5 年以上	10, 050. 00	20, 509. 30	
账面余额合计	5, 863, 620. 75	9, 310, 929. 34	10, 476, 230. 50
减：坏账准备	647, 346. 72	960, 334. 59	421, 656. 62
账面价值合计	5, 216, 274. 03	8, 350, 594. 75	10, 054, 573. 88

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	640, 000. 00	10. 91	640, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	5, 223, 620. 75	89. 09	7, 346. 72	0. 14	5, 216, 274. 03
合 计	5, 863, 620. 75	100. 00	647, 346. 72	11. 04	5, 216, 274. 03

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	640, 000. 00	6. 87	640, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	8, 670, 929. 34	93. 13	320, 334. 59	3. 69	8, 350, 594. 75
合 计	9, 310, 929. 34	100. 00	960, 334. 59	10. 31	8, 350, 594. 75

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10, 476, 230. 50	100. 00	421, 656. 62	4. 02	10, 054, 573. 88
合 计	10, 476, 230. 50	100. 00	421, 656. 62	4. 02	10, 054, 573. 88

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	5,085,686.70			2,279,237.88		
账龄组合	137,934.05	7,346.72	5.33	6,391,691.46	320,334.59	5.01
其中：1年以内	136,934.05	6,846.72	5.00	6,388,691.46	319,434.59	5.00
1-2年						
2-3年				3,000.00	900.00	30.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00			
小 计	5,223,620.75	7,346.72	0.14	8,670,929.34	320,334.59	3.69

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	2,046,098.22		
账龄组合	8,430,132.28	421,656.62	5.00
其中：1年以内	8,427,132.28	421,356.62	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00
2-3年			
3-4年			
小 计	10,476,230.50	421,656.62	4.02

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-6月

项 目	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)	
期初数	319,434.59		640,900.00	960,334.59
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

项 目	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	-312,587.87		-400.00	-312,987.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,846.72		640,500.00	647,346.72
期末坏账准备计 提比例(%)	0.13		99.92	11.04

2) 2024 年度

项 目	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)	
期初数	421,356.62	300.00		421,656.62
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-300.00	300.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-101,922.03		640,600.00	538,677.97
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	319,434.59		640,900.00	960,334.59
期末坏账准备计 提比例(%)	3.69		99.67	10.31

3) 2023 年度

项 目	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)	

项 目	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)	
期初数	259,605.96	500.00		260,105.96
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-150.00	150.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,900.66	-350.00		161,550.66
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	421,356.62	300.00		421,656.62
期末坏账准备计 提比例(%)	4.02	10.00		4.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	2,170,000.00	1 年以内	37.01	
广州南沙置业有限公司	押金保证金	1,573,952.00	[注 1]	26.84	
携宇(海南)投资控股集团有限公司	其他	640,000.00	1 年以内	10.91	640,000.00
广州蓝耘科技有限公司	押金保证金	638,000.00	1 年以内	10.88	
广东省广播电视网络股份有限公司	押金保证金	300,000.00	[注 2]	5.12	
小 计		5,321,952.00		90.76	640,000.00

[注 1] 账面余额 3-4 年 1,000,000.00 元, 4-5 年 573,952.00 元

[注 2] 账面余额 1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 200,000.00 元

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市世芯信息技术有限公司	拆借款	6,265,408.15	1 年以内	67.29	313,270.41
广州南沙置业有限公司	押金保证金	1,573,952.00	[注]	16.90	
携宇(海南)投资控股集团有限公司	其他	640,000.00	1 年以内	6.87	640,000.00
广东省广播电视网络股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	2.15	
海南省信通通信服务有限公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	1.72	
小 计		8,839,360.15		94.93	953,270.41

[注] 账面余额 2-3 年 1,000,000.00 元, 3-4 年 573,952.00 元

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海油发展易信科技有限公司	拆借款	8,310,000.00	1 年以内	79.32	415,500.00
广州南沙置业有限公司	押金保证金	1,573,952.00	[注]	15.02	
深圳市富百源物业有限公司	押金保证金	268,884.00	1 年以内	2.57	
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	51,566.12	1 年以内	0.49	
深圳市常安物业服务有限公司	押金保证金	17,000.00	4-5 年	0.16	
小计		10,221,402.12		97.56	415,500.00

[注] 账面余额 1-2 年 1,000,000.00 元, 2-3 年 573,952.00 元

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2025. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,034,958.43	44,347.78	1,990,610.65
发出商品	10,964,800.65		10,964,800.65
合 计	12,999,759.08	44,347.78	12,955,411.30

(续上表)

项 目	2024. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,362,168.14	202,129.72	7,160,038.42
发出商品	4,465,243.38		4,465,243.38
合 计	11,827,411.52	202,129.72	11,625,281.80

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
发出商品			
合 计			

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	202,129.72			157,781.94		44,347.78
合 计	202,129.72			157,781.94		44,347.78

② 2024 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		202,129.72				202,129.72
合 计		202,129.72				202,129.72

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	500,141.04		500,141.04	465,152.02		465,152.02
合 计	500,141.04		500,141.04	465,152.02		465,152.02

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	1,162,810.73		1,162,810.73
合 计	1,162,810.73		1,162,810.73

8. 其他流动资产

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	3,662,443.86		3,662,443.86	2,682,234.67		2,682,234.67
预缴所得税						
合 计	3,662,443.86		3,662,443.86	2,682,234.67		2,682,234.67

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	8,778,155.08		8,778,155.08
预缴所得税	2,845,994.49		2,845,994.49
合 计	11,624,149.57		11,624,149.57

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2025.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁款	960,100.26		960,100.26
分期收款销售商品	18,718,561.94	935,928.10	17,782,633.84
长期租赁押金	3,060,304.80		3,060,304.80
合 计	22,738,967.00	935,928.10	21,803,038.90

(续上表)

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁款	1, 163, 493. 54		1, 163, 493. 54
分期收款销售商品			
长期租赁押金	3, 060, 304. 80		3, 060, 304. 80
合 计	4, 223, 798. 34		4, 223, 798. 34

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁款	1, 703, 041. 88		1, 703, 041. 88
分期收款销售商品			
长期租赁押金	3, 060, 304. 80		3, 060, 304. 80
合 计	4, 763, 346. 68		4, 763, 346. 68

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4, 020, 405. 06	17. 68			4, 020, 405. 06
按组合计提坏账准备	18, 718, 561. 94	82. 32	935, 928. 10	5. 00	17, 782, 633. 84
合 计	22, 738, 967. 00	100. 00	935, 928. 10	4. 12	21, 803, 038. 90

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4, 223, 798. 34	100. 00			4, 223, 798. 34
按组合计提坏账准备					
合 计	4, 223, 798. 34	100. 00			4, 223, 798. 34

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,763,346.68	100.00			4,763,346.68
按组合计提坏账准备					
合 计	4,763,346.68	100.00			4,763,346.68

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	2025. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,718,561.94	935,928.10	5.00
其中：1 年以内	18,718,561.94	935,928.10	5.00
小 计	18,718,561.94	935,928.10	5.00

(续上表)

项 目	2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内			
小 计			

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内			
小 计			

(3) 坏账准备变动情况

2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		935,928.10				935,928.10
合 计		935,928.10				935,928.10

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	16,262,599.05		16,262,599.05	20,585,863.05		20,585,863.05
合 计	16,262,599.05		16,262,599.05	20,585,863.05		20,585,863.05

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	27,641,451.63		27,641,451.63
合 计	27,641,451.63		27,641,451.63

(2) 明细情况

1) 2025 年 1-6 月

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
海油发展易信科技有限公司 (以下简称海油发展)	18,333,095.04				-4,262,487.10	
广东百旺信通科技发展有限公司 (以下简称广东百旺信)	2,252,768.01				-98,815.25	
合 计	20,585,863.05				-4,361,302.35	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
海油发展易信科技有限公司 (以下简称海油发展)				38,038.35	14,108,646.29	
广东百旺信通科技发展有限公司 (以下简称广东百旺信)					2,153,952.76	
合 计				38,038.35	16,262,599.05	

2) 2024 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合营企业						
海油发展	25,391,451.63				-6,320,946.44	
广东百旺信	2,250,000.00				2,768.01	
合 计	27,641,451.63				-6,318,178.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
海油发展				-737,410.15	18,333,095.04	
广东百旺信					2,252,768.01	
合 计				-737,410.15	20,585,863.05	

3) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合营企业						
海油发展	25,237,468.00				153,983.63	
广东百旺信			2,250,000.00			
合 计	25,237,468.00		2,250,000.00		153,983.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
海油发展					25,391,451.63	
广东百旺信					2,250,000.00	
合 计					27,641,451.63	

11. 投资性房地产

(1) 2025 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,333,217.59	2,333,217.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,333,217.59	2,333,217.59
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,105,436.46	1,105,436.46
本期增加金额	55,271.82	55,271.82
其中：计提或摊销	55,271.82	55,271.82
本期减少金额		
期末数	1,160,708.28	1,160,708.28
账面价值		
期末账面价值	1,172,509.31	1,172,509.31
期初账面价值	1,227,781.13	1,227,781.13
(2) 2024 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,333,217.59	2,333,217.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,333,217.59	2,333,217.59
累计折旧和累计摊销		
期初数	994,892.82	994,892.82
本期增加金额	110,543.64	110,543.64
其中：计提或摊销	110,543.64	110,543.64
本期减少金额		
期末数	1,105,436.46	1,105,436.46
账面价值		
期末账面价值	1,227,781.13	1,227,781.13

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	1, 338, 324. 77	1, 338, 324. 77
(3) 2023 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2, 333, 217. 59	2, 333, 217. 59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2, 333, 217. 59	2, 333, 217. 59
累计折旧和累计摊销		
期初数	884, 349. 18	884, 349. 18
本期增加金额	110, 543. 64	110, 543. 64
其中：计提或摊销	110, 543. 64	110, 543. 64
本期减少金额		
期末数	994, 892. 82	994, 892. 82
账面价值		
期末账面价值	1, 338, 324. 77	1, 338, 324. 77
期初账面价值	1, 448, 868. 41	1, 448, 868. 41

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-6 月

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	2, 391, 255. 00	402, 792, 924. 34	1, 123, 725. 51	29, 646, 798. 24	11, 879, 200. 00	447, 833, 903. 09
本期增加金额		3, 488, 913. 05	380, 699. 11	16, 967, 340. 67	11, 235. 40	20, 848, 188. 23
其中：购置			380, 699. 11	16, 967, 340. 67	11, 235. 40	17, 359, 275. 18
在建工程转入		3, 488, 913. 05				3, 488, 913. 05
本期减少金额						

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合 计
期末数	2,391,255.00	406,281,837.39	1,504,424.62	46,614,138.91	11,890,435.40	468,682,091.32
累计折旧						
期初数	453,569.72	98,718,683.41	857,075.78	15,455,527.00	10,715,644.29	126,200,500.20
本期增加金额	60,580.86	13,785,600.94	97,444.50	2,875,190.97	927,175.98	17,745,993.25
其中：计提	60,580.86	13,785,600.94	97,444.50	2,875,190.97	927,175.98	17,745,993.25
本期减少金额						
期末数	514,150.58	112,504,284.35	954,520.28	18,330,717.97	11,642,820.27	143,946,493.45
账面价值						
期末账面价值	1,877,104.42	293,777,553.04	549,904.34	28,283,420.94	247,615.13	324,735,597.87
期初账面价值	1,937,685.28	304,074,240.93	266,649.73	14,191,271.24	1,163,555.71	321,633,402.89

2)2024 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	2,391,255.00	353,435,135.36	1,123,725.51	37,557,768.18	12,580,452.91	407,088,336.96
本期增加金额		49,515,670.52		31,404,222.99	14,351.50	80,934,245.01
其中：购置		412,279.00		30,955,886.71	14,351.50	31,382,517.21
在建工程转入		49,103,391.52		448,336.28		49,551,727.80
本期减少金额		157,881.54		39,315,192.93	715,604.41	40,188,678.88
其中：1) 处置或报废		157,881.54		20,143,504.83	715,604.41	21,016,990.78
2) 其他[注]				19,171,688.10		19,171,688.10
期末数	2,391,255.00	402,792,924.34	1,123,725.51	29,646,798.24	11,879,200.00	447,833,903.09
累计折旧						
期初数	332,408.00	72,231,543.33	722,451.38	23,549,739.11	9,461,056.88	106,297,198.70
本期增加金额	121,161.72	26,562,134.08	134,624.40	7,967,136.97	1,934,411.60	36,719,468.77
其中：计提	121,161.72	26,562,134.08	134,624.40	7,967,136.97	1,934,411.60	36,719,468.77
本期减少金额		74,994.00		16,061,349.08	679,824.19	16,816,167.27
其中：1) 处置或报废		74,994.00		12,383,593.14	679,824.19	13,138,411.33

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合 计
2) 其他[注]				3,677,755.94		3,677,755.94
期末数	453,569.72	98,718,683.41	857,075.78	15,455,527.00	10,715,644.29	126,200,500.20
账面价值						
期末账面价值	1,937,685.28	304,074,240.93	266,649.73	14,191,271.24	1,163,555.71	321,633,402.89
期初账面价值	2,058,847.00	281,203,592.03	401,274.13	14,008,029.07	3,119,396.03	300,791,138.26

[注] 其他减少系部分资产因用途改变转入存货导致

3) 2023 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,913,507.78	178,038,483.50	949,725.51	38,447,217.12	12,588,948.49	231,937,882.40
本期增加金额	477,747.22	181,540,898.56	300,000.00	7,675,255.48		189,993,901.26
其中：购置		1,399,159.29	300,000.00	7,216,649.39		8,915,808.68
在建工程转入	477,747.22	180,141,739.27		458,606.09		181,078,092.58
本期减少金额		6,144,246.70	126,000.00	8,564,704.42	8,495.58	14,843,446.70
其中：处置或报废		6,144,246.70	126,000.00	8,564,704.42	8,495.58	14,843,446.70
期末数	2,391,255.00	353,435,135.36	1,123,725.51	37,557,768.18	12,580,452.91	407,088,336.96
累计折旧						
期初数	228,903.85	56,288,806.68	703,979.21	22,950,324.15	7,457,076.05	87,629,089.94
本期增加金额	103,504.15	16,558,906.28	138,172.17	5,136,389.90	2,009,444.60	23,946,417.10
其中：计提	103,504.15	16,558,906.28	138,172.17	5,136,389.90	2,009,444.60	23,946,417.10
本期减少金额		616,169.63	119,700.00	4,536,974.94	5,463.77	5,278,308.34
其中：处置或报废		616,169.63	119,700.00	4,536,974.94	5,463.77	5,278,308.34
期末数	332,408.00	72,231,543.33	722,451.38	23,549,739.11	9,461,056.88	106,297,198.70
账面价值						
期末账面价值	2,058,847.00	281,203,592.03	401,274.13	14,008,029.07	3,119,396.03	300,791,138.26
期初账面价值	1,684,603.93	121,749,676.82	245,746.30	15,496,892.97	5,131,872.44	144,308,792.46

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2024 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
电子设备	5,585,636.77	333,318.45		5,252,318.32	
小 计	5,585,636.77	333,318.45		5,252,318.32	

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
电子设备	10,119,115.58	3,855,383.44		6,263,732.14	
小 计	10,119,115.58	3,855,383.44		6,263,732.14	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2025.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州南沙智算中心	95,379,252.20		95,379,252.20
资兴智算中心一期	76,561,535.36		76,561,535.36
海口智算中心	58,711,876.59		58,711,876.59
冷塔改造	6,310,014.22		6,310,014.22
深圳百旺信智算中心			
其他	128,186.84		128,186.84
合 计	237,090,865.21		237,090,865.21

(续上表)

项 目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州南沙智算中心	93,995,071.14		93,995,071.14
资兴智算中心一期	71,290,917.85		71,290,917.85
海口智算中心	50,593,584.55		50,593,584.55
冷塔改造	11,856,050.62		11,856,050.62
深圳百旺信智算中心			
其他	128,186.84		128,186.84
合 计	227,863,811.00		227,863,811.00

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州南沙智算中心	85,015,915.20		85,015,915.20
资兴智算中心一期	49,462,096.87		49,462,096.87
海口智算中心	44,587,925.95		44,587,925.95
冷塔改造	12,530,709.42		12,530,709.42
深圳百旺信智算中心	47,154,882.29		47,154,882.29
其他	552,387.25		552,387.25
合 计	239,303,916.98		239,303,916.98

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2025 年 1-6 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
广州南沙智算中心	10,895.75	93,995,071.14	1,384,181.06			95,379,252.20
资兴智算中心一期	17,692.49	71,290,917.85	5,270,617.51			76,561,535.36
海口智算中心	6,259.00	50,593,584.55	8,118,292.04			58,711,876.59
小 计		215,879,573.54	14,773,090.61			230,652,664.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广州南沙智算中心	87.54	87.00				自筹
资兴智算中心一期	43.27	43.00	1,359,353.32	257,054.00	2.80	自筹
海口智算中心	93.80	94.00				自筹
小 计			1,359,353.32	257,054.00		

2) 2024 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
广州南沙智算中心	10,895.75	85,015,915.20	8,979,155.94			93,995,071.14
资兴智算中心一期	17,692.49	49,462,096.87	21,828,820.98			71,290,917.85
海口智算中心	6,259.00	44,587,925.95	6,005,658.60			50,593,584.55
小 计		179,065,938.02	36,813,635.52			215,879,573.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
广州南沙智算中心	86.27	86.00				自筹
资兴智算中心一期	40.29	40.00	1,102,299.32	619,224.32	3.40	自筹
海口智算中心	80.83	81.00				自筹
小 计			1,102,299.32	619,224.32		

3) 2023 年度

工程名称	预算数(万 元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
广州南沙智算中心	10,895.75	66,667,283.51	18,348,631.69		85,015,915.20
资兴智算中心一期	17,692.49	15,556,054.20	33,906,042.67		49,462,096.87
深圳百旺信智算中心	21,073.00	191,615,547.17	40,404,686.91	184,865,351.79	47,154,882.29
海口智算中心	6,259.00	7,382,290.67	37,205,635.28		44,587,925.95
小 计		281,221,175.55	129,864,996.55	184,865,351.79	226,220,820.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
广州南沙智算中心	78.03	78.00				自筹
资兴智算中心一期	27.96	28.00	483,075.00	483,075.00	3.50	自筹
深圳百旺信智算中心	110.10	80.00	7,238,033.20	3,437,698.74	4.50	自筹
海口智算中心	71.24	71.00				自筹
小 计			7,721,108.20	3,920,773.74		

14. 使用权资产

(1) 2025 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	77,476,685.93	77,476,685.93
本期增加金额		
本期减少金额	1,620,948.74	1,620,948.74

项 目	房屋及建筑物	合 计
其中：处置	1,620,948.74	1,620,948.74
期末数	75,855,737.19	75,855,737.19
累计折旧		
期初数	46,344,446.61	46,344,446.61
本期增加金额	6,605,356.99	6,605,356.99
其中：计提	6,605,356.99	6,605,356.99
本期减少金额	1,054,586.61	1,054,586.61
其中：处置	1,054,586.61	1,054,586.61
期末数	51,895,216.99	51,895,216.99
账面价值		
期末账面价值	23,960,520.20	23,960,520.20
期初账面价值	31,132,239.32	31,132,239.32

(2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	75,857,858.86	75,857,858.86
本期增加金额	1,618,827.07	1,618,827.07
其中：租入	1,618,827.07	1,618,827.07
本期减少金额		
期末数	77,476,685.93	77,476,685.93
累计折旧		
期初数	33,412,525.99	33,412,525.99
本期增加金额	12,931,920.62	12,931,920.62
其中：计提	12,931,920.62	12,931,920.62
本期减少金额		
期末数	46,344,446.61	46,344,446.61
账面价值		
期末账面价值	31,132,239.32	31,132,239.32
期初账面价值	42,445,332.87	42,445,332.87

(3) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	75,857,858.86	75,857,858.86
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	75,857,858.86	75,857,858.86
累计折旧		
期初数	20,552,639.32	20,552,639.32
本期增加金额	12,859,886.67	12,859,886.67
其中：计提	12,859,886.67	12,859,886.67
本期减少金额		
期末数	33,412,525.99	33,412,525.99
账面价值		
期末账面价值	42,445,332.87	42,445,332.87
期初账面价值	55,305,219.54	55,305,219.54

15. 无形资产

(1) 2025 年 1-6 月

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	46,675,100.00	46,675,100.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	46,675,100.00	46,675,100.00
累计摊销		
期初数	2,004,944.17	2,004,944.17
本期增加金额	481,186.60	481,186.60
其中：计提	481,186.60	481,186.60
本期减少金额		

项 目	土地使用权	合 计
期末数	2,486,130.77	2,486,130.77
账面价值		
期末账面价值	44,188,969.23	44,188,969.23
期初账面价值	44,670,155.83	44,670,155.83

(2) 2024 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	46,675,100.00	46,675,100.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	46,675,100.00	46,675,100.00
累计摊销		
期初数	1,042,570.97	1,042,570.97
本期增加金额	962,373.20	962,373.20
其中：计提	962,373.20	962,373.20
本期减少金额		
期末数	2,004,944.17	2,004,944.17
账面价值		
期末账面价值	44,670,155.83	44,670,155.83
期初账面价值	45,632,529.03	45,632,529.03

(3) 2023 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	46,675,100.00	46,675,100.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	46,675,100.00	46,675,100.00
累计摊销		
期初数		

项 目	土地使用权	合 计
本期增加金额	1,042,570.97	1,042,570.97
其中：计提	1,042,570.97	1,042,570.97
本期减少金额		
期末数	1,042,570.97	1,042,570.97
账面价值		
期末账面价值	45,632,529.03	45,632,529.03
期初账面价值	46,675,100.00	46,675,100.00

16. 长期待摊费用

(1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	5,901,656.66		491,133.30		5,410,523.36
合 计	5,901,656.66		491,133.30		5,410,523.36

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	7,193,470.19		1,291,813.53		5,901,656.66
合 计	7,193,470.19		1,291,813.53		5,901,656.66

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	9,018,947.63		1,825,477.44		7,193,470.19
合 计	9,018,947.63		1,825,477.44		7,193,470.19

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
	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	18,989,853.39	2,643,431.94	15,638,893.48	2,214,030.79
内部交易未实现利润	8,422,160.38	1,263,324.06	4,490,355.12	673,553.27

项 目	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
	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
可抵扣亏损	31,390,862.60	4,708,629.39	28,313,642.79	4,247,046.42
租赁负债	27,655,392.62	4,254,777.32	36,364,682.98	5,825,627.42
合 计	86,458,268.99	12,870,162.71	84,807,574.37	12,960,257.90

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,553,348.98	1,904,182.27
内部交易未实现利润	4,726,632.84	708,994.94
可抵扣亏损	13,186,175.39	3,096,974.65
租赁负债	47,764,451.82	10,006,880.20
合 计	78,230,609.03	15,717,032.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
	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	23,960,520.20	3,785,663.44	31,132,239.32	5,022,360.68
合 计	23,960,520.20	3,785,663.44	31,132,239.32	5,022,360.68

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	42,445,332.87	8,863,760.07
合 计	42,445,332.87	8,863,760.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025. 6. 30		2024. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,778,698.40	9,091,464.31	5,022,360.68	7,937,897.22
递延所得税负债	3,778,698.40	6,965.04	5,022,360.68	

(续上表)

项 目	2023. 12. 31	
	递延所得税资产和负债 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 余额
递延所得税资产	8,863,760.07	6,853,271.99
递延所得税负债	8,863,760.07	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
可抵扣亏损	16,681,226.76	17,287,088.21	13,423,301.43
合 计	16,681,226.76	17,287,088.21	13,423,301.43

(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	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31	备注
2024 年			1,528,124.33	
2025 年	108,777.57	109,635.57	109,635.57	
2026 年	1,032,518.52	1,154,261.03	1,270,077.49	
2027 年	1,690,113.72	3,507,632.54	3,813,027.61	
2028 年	4,816,651.03	5,038,081.30	5,525,922.92	
2029 年	5,533,004.49	5,533,004.49	306,731.63	
2030 年	1,666,418.33	110,730.18	110,730.18	
2031 年				
2032 年	121,879.72	121,879.72	121,879.72	
2033 年	637,171.98	637,171.98	637,171.98	
2034 年	1,074,691.40	1,074,691.40		
合 计	16,681,226.76	17,287,088.21	13,423,301.43	

18. 其他非流动资产

项 目	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工程设 备款	1,565,129.13		1,565,129.13	2,795,081.85		2,795,081.85
合 计	1,565,129.13		1,565,129.13	2,795,081.85		2,795,081.85

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,761,977.37		3,761,977.37
合 计	3,761,977.37		3,761,977.37

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2025 年 6 月 30 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,307,099.51	1,307,099.51	保证	保函保证金
应收账款	17,308,130.53	16,442,724.00	质押	质押借款
固定资产	106,204,857.18	87,403,505.46	售后回租、抵押	售后回租、借款抵押
无形资产	46,675,100.00	44,188,969.23	抵押	抵押借款
在建工程	96,030,561.79	96,030,561.79	售后回租、抵押	售后回租、借款抵押
合 计	267,525,749.01	245,372,859.99		

2) 2024 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,306,635.28	1,306,635.28	保证	保函保证金
应收账款	13,623,284.14	12,942,119.93	质押	质押借款
固定资产	83,593,979.06	76,093,741.49	抵押	借款抵押
无形资产	46,675,100.00	44,670,155.83	抵押	抵押借款
在建工程	90,759,944.28	90,759,944.28	售后回租、抵押	售后回租、借款抵押
合 计	235,958,942.76	225,772,596.81		

3) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,395,756.64	1,395,756.64	保证及冻结	保函保证金、司法冻结
应收账款	16,421,601.80	15,600,521.71	质押	质押借款

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	83,593,979.06	81,388,026.83	抵押	借款抵押
无形资产	46,675,100.00	45,632,529.03	抵押	抵押借款
在建工程	68,931,123.30	68,931,123.30	售后回租、抵押	售后回租、借款抵押
合 计	217,017,560.80	212,947,957.51		

(2) 其他说明

2020 年 10 月 27 日，公司与中国工商银行签订应收账款质押登记协议，约定公司将持有的南山百旺信数据中心五期项目下的应收账款进行质押，担保范围为借款主合同项下本金 3,000.00 万元及利息，借款期限为 2020 年 10 月 27 日至 2025 年 12 月 31 日，质押财产价值 51,830,000.00 元。2023 年-2025 年 6 月末，该笔借款余额分别为 18,630,630.00 元、9,765,918.00 元、5,333,562.00 元。

2021 年 11 月 10 日，子公司深圳易百旺科技有限公司(以下简称深圳易百旺)与中国银行签订固定资产借款合同，合同金额为 120,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 1 日至 2028 年 12 月 1 日，自实际提款日起算，本公司为该笔合同出质人，以其持有的深圳易百旺科技有限公司 100%的股权作为质押，同时深圳易百旺将其价值 9,357.24 万元的固定资产作为抵押。同时，公司与中国银行签订应收账款质押登记协议，约定公司将百旺信云数据中心三期项目项下因对外销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款，以及自本合同签署之日起至本合同所担保的主债权结清之日，因百旺信云数据中心三期项目项下对外销售货物及提供服务而产生的所有应收账款进行质押，担保范围为借款主合同项下本金 1.20 亿及利息，质押财产价值 1.2 亿。2023 年-2025 年 6 月末，该笔借款余额分别为 119,964,065.60 元、95,971,252.48 元、83,974,845.92 元。

2022 年 3 月 3 日，公司与中国建设银行签订应收账款质押合同，约定公司将持有的深圳市南山区百旺信工业区 A 区一栋三楼、四楼机柜对应的应收账款进行质押，担保范围为借款主合同项下本金 1,500.00 万元及利息，借款期限为 2022 年 3 月 3 日至 2024 年 3 月 2 日。2023 年末，该笔借款余额分别为 6,000,000.00 元，2024 年末已结清。

2022 年 3 月 29 日，公司与中国建设银行签订应收账款质押合同，约定公司将持有的深圳市南山区百旺信工业区 A 区一栋三楼、四楼机柜对应的应收账款进行质押，担保范围为借款主合同项下本金 2,000 万元及利息，借款期限为 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 28 日。2023 年末已结清。

2022 年 1 月 10 日，公司与深圳市中小担融资租赁有限公司签订质押担保合同，约定公司将持有其子公司广州瑞易信科技有限公司 100%的股权进行质押，质押担保范围为融资租赁合同项下的租赁本金及租赁利息，期限为合同生效日融资租赁合同项下的全部债务履行期届满之日起另加三年期满。2023 年-2025 年 6 月末，该售后回租款余额分别为 18,694,642.70 元、14,641,765.30 元、12,000,852.90 元。

2023 年 7 月 4 日，子公司湖南业启科技有限公司(以下简称湖南业启)与中国建设银行签订在建工程抵押合同，约定公司将湖南省资兴市东江街道莲花路以东的一宗公用设施用地及地上东江湖大数据产业园易信科技项目 1 号中压楼、2 号数据中心共两栋公用设施用途的在建工程房地产抵押。担保范围为借款合同项下本金 2.00 亿元及利息(截止 2025 年 6 月 30 日，公司根据东江湖资算中心建设进度已提取借款 1,800.00 万元)，借款期限为 2022 年 11 月 10 日至 2034 年 11 月 10 日。2023 年-2025 年 6 月末，该笔借款余额分别为 18,000,000.00 元、17,640,000.00 元、17,100,000.00 元。

20. 短期借款

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
质押及保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00	23,400,000.00
保证借款	61,381,544.32	40,000,000.00	35,120,000.00
合 计	81,381,544.32	50,000,000.00	58,520,000.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应付货款或服务费	95,634,437.62	78,067,675.12	73,548,995.01
应付设备及工程款	6,248,388.83	7,948,447.05	9,218,855.12
应付费用款	728,658.78	191,335.52	522,468.72
合 计	102,611,485.23	86,207,457.69	83,290,318.85

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2025 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
-----	----	-----------

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中国联合网络通信有限公司 武汉市分公司	20,290,326.06	因对应客户未付款，双方未对账结算
湖北汇送网络科技有限公司	6,059,292.47	因对应客户未付款，双方未对账结算
小 计	26,349,618.53	

2) 2024 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中国联合网络通信有限公司 武汉市分公司	12,057,269.48	因对应客户未付款，双方未对账结算
湖北汇送网络科技有限公司	5,804,075.99	因对应客户未付款，双方未对账结算
小 计	17,861,345.47	

22. 合同负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	5,810,585.26	3,901,427.98	6,567,284.07
合 计	5,810,585.26	3,901,427.98	6,567,284.07

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,981,991.28	12,742,428.61	12,946,145.66	1,778,274.23
离职后福利—设定提存计划		980,737.16	972,141.41	8,595.75
辞退福利	1,534.00	16,000.00	17,534.00	
合 计	1,983,525.28	13,739,165.77	13,935,821.07	1,786,869.98

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,923,478.48	28,487,136.55	30,428,623.75	1,981,991.28
离职后福利—设定提存计划		1,755,652.34	1,755,652.34	
辞退福利	1,534.00	245,600.00	245,600.00	1,534.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	3,925,012.48	30,488,388.89	32,429,876.09	1,983,525.28

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,855,702.48	29,205,143.94	29,137,367.94	3,923,478.48
离职后福利—设定提存计划	84.12	1,322,650.16	1,322,734.28	
辞退福利	1,534.00	93,500.00	93,500.00	1,534.00
合 计	3,857,320.60	30,621,294.10	30,553,602.22	3,925,012.48

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,969,612.04	11,682,671.40	11,880,367.39	1,771,916.05
职工福利费	2,563.00	492,961.29	492,961.29	2,563.00
社会保险费	8,125.58	293,826.25	299,752.00	2,199.83
其中：医疗保险费	8,125.58	247,326.71	253,272.04	2,180.25
工伤保险费		14,996.29	14,976.71	19.58
生育保险费		31,503.25	31,503.25	
住房公积金	1,077.00	248,845.00	248,845.00	1,077.00
工会经费和职工教育经费	613.66	24,124.67	24,219.98	518.35
小 计	1,981,991.28	12,742,428.61	12,946,145.66	1,778,274.23

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,913,908.98	26,711,410.92	28,655,707.86	1,969,612.04
职工福利费		581,164.79	578,601.79	2,563.00
社会保险费	7,861.24	671,647.78	671,383.44	8,125.58
其中：医疗保险费	7,861.24	579,567.68	579,303.34	8,125.58
工伤保险费		24,819.90	24,819.90	
生育保险费		67,260.20	67,260.20	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	1,077.00	515,413.00	515,413.00	1,077.00
工会经费和职工教育经费	631.26	7,500.06	7,517.66	613.66
小 计	3,923,478.48	28,487,136.55	30,428,623.75	1,981,991.28

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,853,459.16	27,200,767.46	27,140,317.64	3,913,908.98
职工福利费		821,924.15	821,924.15	
社会保险费	476.78	655,247.77	647,863.31	7,861.24
其中：医疗保险费	476.78	590,024.02	582,639.56	7,861.24
工伤保险费		18,909.21	18,909.21	
生育保险费		46,314.54	46,314.54	
住房公积金	1,072.00	485,631.00	485,626.00	1,077.00
工会经费和职工教育经费	694.54	41,573.56	41,636.84	631.26
小 计	3,855,702.48	29,205,143.94	29,137,367.94	3,923,478.48

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		944,613.00	936,413.10	8,199.90
失业保险费		36,124.16	35,728.31	395.85
小 计		980,737.16	972,141.41	8,595.75

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,684,200.70	1,684,200.70	
失业保险费		71,451.64	71,451.64	
小 计		1,755,652.34	1,755,652.34	

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	71.36	1,282,568.59	1,282,639.95	
失业保险费	12.76	40,081.57	40,094.33	
小 计	84.12	1,322,650.16	1,322,734.28	

24. 应交税费

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
增值税	12,211,630.63	9,042,541.39	6,767,966.21
企业所得税	3,876,729.95	920,270.86	301,595.21
代扣代缴个人所得税	69,407.88	100,009.48	103,793.14
城市维护建设税	151.36	2,893.97	965.61
房产税			168,125.65
印花税	11,226.89	4,766.84	19,271.66
教育费附加	64.87	1,240.27	413.83
地方教育附加	48.91	826.85	275.89
土地使用税			8,782.69
其他	99.53	189.60	3,756.32
合 计	16,169,360.02	10,072,739.26	7,374,946.21

25. 其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
往来款	130,638.92	124,619.60	128,198.77
押金保证金	1,891,000.00	1,811,000.00	1,700,690.00
拆借款	4,103,600.00	4,103,600.00	
其他	5,000.00	5,000.00	5,000.00
合 计	6,130,238.92	6,044,219.60	1,833,888.77

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
-----	-----------	------------	------------

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
一年内到期的长期借款	24,333,562.00	20,744,698.33	6,000,000.00
一年内到期的长期应付款	11,714,806.74	5,346,847.70	4,052,877.40
一年内到期的租赁负债	7,953,729.48	11,740,773.64	13,027,241.15
合 计	44,002,098.22	37,832,319.67	23,080,118.55

27. 其他流动负债

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
待转销项税额	348,635.09	233,463.36	363,925.88
合 计	348,635.09	233,463.36	363,925.88

28. 长期借款

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
抵押及保证借款	17,100,000.00	17,640,000.00	18,000,000.00
抵押、质押及保证借款	83,974,845.92	95,971,252.48	119,964,065.60
质押及保证借款		9,021,219.67	18,630,630.00
合 计	101,074,845.92	122,632,472.15	156,594,695.60

29. 租赁负债

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	21,009,801.55	26,446,209.19	37,788,142.30
减：未确认融资费用	1,308,138.41	1,822,299.85	3,050,931.64
合 计	19,701,663.14	24,623,909.34	34,737,210.66

30. 长期应付款

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
融资租赁款	22,456,046.16	9,294,917.60	14,641,765.30
合 计	22,456,046.16	9,294,917.60	14,641,765.30

31. 递延收益

(1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	42,075,463.92		356,288.66	41,719,175.26	收到政府补助款项
合 计	42,075,463.92		356,288.66	41,719,175.26	

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	39,788,041.24	3,000,000.00	712,577.32	42,075,463.92	收到政府补助款项
合 计	39,788,041.24	3,000,000.00	712,577.32	42,075,463.92	

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	40,500,618.56		712,577.32	39,788,041.24	收到政府补助款项
合 计	40,500,618.56		712,577.32	39,788,041.24	

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
白本通	51,071,436.00	51,071,436.00	51,071,436.00
张利民	15,714,288.00	15,714,288.00	15,714,288.00
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业(有限合伙)	8,354,876.00	8,354,876.00	8,354,876.00
深圳前海拓飞咨询管理合伙企业(有限合伙)	7,857,144.00	7,857,144.00	7,857,144.00
深圳市投控通产新材料创业投资企业(有限合伙)	7,285,779.00	7,285,779.00	7,285,779.00
深圳市雄韬电源科技股份有限公司	5,714,288.00	5,714,288.00	5,714,288.00
深圳市加法壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	5,714,289.00	5,714,289.00	5,714,289.00
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳景熙信成一号投资企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
正奇(深圳)投资控股有限公司	3,715,747.00	3,715,747.00	3,715,747.00
厦门火炬集团创业投资有限公司	2,622,880.00	2,622,880.00	2,622,880.00
广西钦州中投建华股权投资合伙企业(有限合伙)	2,583,333.00	2,583,333.00	2,583,333.00

股东类别	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
张超曾	2, 247, 023. 00	2, 247, 023. 00	2, 247, 023. 00
鼎新智信(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)	2, 228, 720. 00	2, 228, 720. 00	2, 228, 720. 00
厦门鼎新创业投资合伙企业(有限合伙)	2, 155, 862. 00	2, 155, 862. 00	2, 155, 862. 00
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2, 113, 094. 00	2, 113, 094. 00	2, 113, 094. 00
深圳市富睿华灵投资合伙企业(有限合伙)	1, 457, 156. 00	1, 457, 156. 00	1, 457, 156. 00
深圳市高新投创业投资有限公司	1, 428, 570. 00	1, 428, 570. 00	1, 428, 570. 00
宁波市辰峰启思创业投资合伙企业(有限合伙)	1, 145, 833. 00	1, 145, 833. 00	1, 145, 833. 00
广西钦州中投嘉华股权投资合伙企业(有限合伙)	750, 000. 00	750, 000. 00	750, 000. 00
天津志联企业管理合伙企业(有限合伙)	655, 720. 00	655, 720. 00	655, 720. 00
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	567, 807. 00	567, 807. 00	567, 807. 00
刘毅	500, 000. 00	500, 000. 00	500, 000. 00
白俊峰	357, 142. 00	357, 142. 00	357, 142. 00
胡新文	333, 334. 00	333, 334. 00	333, 334. 00
骆献文	278, 317. 00	278, 317. 00	278, 317. 00
刘和军	83, 333. 00	83, 333. 00	83, 333. 00
宁波梅山保税港区华翰裕源股权投资合伙企业(有限合伙)	36, 667. 00	36, 667. 00	36, 667. 00
合 计	136, 972, 638. 00	136, 972, 638. 00	136, 972, 638. 00

(2) 2017 年至今，公司进行多轮外部融资，整体估值从 2.80 亿元提升至 9.40 亿元，并与各轮次投资人签署了含对赌、回购、强制清算权等特殊权利安排的投资协议，对赌内容主要条款为公司需要在 2024 年 12 月 31 日前完成上市。截至报告期末，对赌事项均已届期，对赌责任实际已触发但均未执行。公司已在本次收购时，与所有对赌股东签订补充协议，自补充协议签署之日起，投资协议中涉及的特别权利条款终止并确认涉及公司的特殊权利条款自始对公司无效。若本次资产重组事项被撤回、被终止审查、被监管机构否决、不予核准等任何原因导致重组失败，则涉及实际控制人白本通、张利民的特别权利条款恢复效力，但涉及公司的特别权利条款不再恢复。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
股本溢价	209, 121, 377. 76	209, 121, 377. 76	209, 121, 377. 76
其他资本公积	16, 042, 767. 93	15, 664, 817. 37	15, 008, 982. 54
合 计	225, 164, 145. 69	224, 786, 195. 13	224, 130, 360. 30

(2) 其他说明

1) 2023 年度其他资本公积增加系确认股份支付费用 754,517.79 元，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2024 年度其他资本公积增加系确认股份支付费用 655,834.83 元，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2025 年 1-6 月其他资本公积增加系确认股份支付费用 377,950.56 元，详见本财务报表附注十一之说明。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
法定盈余公积	18, 629, 667. 96	18, 629, 667. 96	15, 179, 269. 00
合 计	18, 629, 667. 96	18, 629, 667. 96	15, 179, 269. 00

(2) 其他说明

2023 年度盈余公积增加 1,915,642.41 元，2024 年度盈余公积增加 3,450,398.96 元，系分别根据当期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	85, 784, 376. 50	71, 955, 921. 43	68, 338, 697. 84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12, 884, 963. 60	17, 278, 854. 03	5, 532, 866. 00
减：提取法定盈余公积		3, 450, 398. 96	1, 915, 642. 41
期末未分配利润	98, 669, 340. 10	85, 784, 376. 50	71, 955, 921. 43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	130,786,486.39	88,277,315.00	254,135,844.33	174,528,017.10
其他业务收入	258,853.20	121,056.05	508,802.78	157,271.64
合 计	131,045,339.59	88,398,371.05	254,644,647.11	174,685,288.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	130,786,486.39	88,277,315.00	254,135,844.33	174,528,017.10

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	225,076,378.43	176,939,681.50
其他业务收入	842,790.34	144,995.62
合 计	225,919,168.77	177,084,677.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	225,252,921.55	176,939,681.50

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2025 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司	14,127,544.51	10.78
广州点动信息科技股份有限公司	7,992,016.12	6.10
深圳云天励飞技术股份有限公司	7,485,926.77	5.71
中国移动通信集团有限公司	6,653,335.66	5.08
深信服科技股份有限公司	4,861,468.74	3.71
小 计	41,120,291.80	31.38

2) 2024 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳云天励飞技术股份有限公司	17,068,083.54	6.70
中国移动通信集团有限公司	14,772,986.48	5.80

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国联合网络通信有限公司	10,472,518.27	4.11
顺丰科技有限公司	8,883,442.16	3.49
北京北宽信息工程有限公司	8,704,694.28	3.42
小 计	59,901,724.73	23.52

3) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团有限公司	32,440,038.90	14.36
湖南思极科技有限公司	12,727,151.96	5.63
顺丰科技有限公司	8,917,405.29	3.95
深圳云天励飞技术股份有限公司	6,996,243.32	3.10
深圳市高德信通信股份有限公司	6,715,638.67	2.97
小 计	67,796,478.14	30.01

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
AIDC 综合业务	122,071,466.02	81,944,901.71	227,225,841.04	158,313,091.31
智算中心解决方案	216,981.13	133,441.90	4,958,648.96	3,439,697.28
其他	8,498,039.24	6,198,971.39	21,951,354.33	12,775,228.51
小 计	130,786,486.39	88,277,315.00	254,135,844.33	174,528,017.10

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
AIDC 综合业务	216,388,688.39	171,457,562.49
智算中心解决方案	1,550,667.74	938,923.12
其他	7,313,565.42	4,543,195.89
小 计	225,252,921.55	176,939,681.50

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	130,786,486.39	88,277,315.00	254,135,844.33	174,528,017.10
小 计	130,786,486.39	88,277,315.00	254,135,844.33	174,528,017.10

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
境内	225,252,921.55	176,939,681.50
小 计	225,252,921.55	176,939,681.50

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
在某一时点确认收入	2,230,298.55	21,321,478.46	11,772,601.17
在某一时段内确认收入	128,556,187.84	232,814,365.87	213,480,320.38
小 计	130,786,486.39	254,135,844.33	225,252,921.55

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
营业收入	1,395,695.03	5,818,084.06	7,115,596.75
小 计	1,395,695.03	5,818,084.06	7,115,596.75

2. 税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
土地使用税	215,520.34	495,605.61	258,866.70
房产税	5,400.00	11,937.55	12,040.59
城市维护建设税	2,707.99	4,910.40	3,328.66
教育费附加	1,160.56	2,095.06	1,441.21
印花税	17,777.92	35,198.11	75,729.90
地方教育附加	783.70	1,396.69	960.80
水利建设基金	577.96	1,347.86	9,239.79
其他		2,040.00	2,760.00

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
合 计	243,928.47	554,531.28	364,367.65

3. 销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,278,043.15	5,453,590.95	5,568,886.06
业务招待费	207,069.65	677,143.64	1,156,143.81
业务宣传及产品展览费	37,735.84	102,320.60	183,932.94
交通差旅费	23,765.48	114,284.64	193,663.48
办公及通讯费	2,108.40	44,724.36	40,395.01
折旧与摊销	469.98	939.96	939.96
其他	3,000.00	13,284.48	49,440.03
合 计	2,552,192.50	6,406,288.63	7,193,401.29

4. 管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,138,172.71	7,677,997.41	9,430,845.21
折旧与摊销	1,580,867.04	5,684,094.80	6,106,836.79
办公及通讯费	745,694.73	1,573,326.79	1,158,655.06
水电及房租	535,464.36	610,218.95	659,515.91
维修维护费	672,509.51	1,811,317.65	1,585,566.06
中介机构服务费	598,051.10	1,417,818.48	1,695,764.61
股权激励	377,950.56	655,834.83	754,517.79
交通差旅费	285,662.62	706,432.97	542,450.39
业务招待费	136,312.43	391,233.13	626,956.74
其他	591,980.03	713,700.92	563,531.77
合 计	9,662,665.09	21,241,975.93	23,124,640.33

5. 研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,158,798.88	10,987,699.85	10,100,072.17
折旧与摊销	715,828.01	1,425,642.82	881,221.34
直接投入	85,048.54	223,275.18	748,519.32
技术服务费	47,400.00	210,062.98	531,687.14
专利费	38,850.00	66,810.00	66,980.00
其他费用	17,700.00	59,105.78	102,146.03
合 计	5,063,625.43	12,972,596.61	12,430,626.00

6. 财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	3,872,939.58	9,228,808.40	5,374,920.09
减：利息收入	43,567.39	172,766.47	352,851.10
汇兑损益	-2,506.84	-19,153.75	-108,648.75
金融机构手续费	31,105.97	34,664.33	47,271.41
租赁利息支出	612,167.94	1,254,418.67	1,138,349.11
合 计	4,470,139.26	10,325,971.18	6,099,040.76

7. 其他收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助	356,288.66	712,577.32	712,577.32
与收益相关的政府补助	16,417.45	2,052,631.57	2,697,656.41
增值税加计抵减		322,826.26	5,278,744.18
代扣个人所得税手续费返还	15,852.90		
合 计	388,559.01	3,088,035.15	8,688,977.91

8. 投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,323,264.00	-6,254,781.19	153,983.63

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
债权投资在持有期间取得的利息收入	510,686.78	882,510.52	493,150.00
合 计	-3,812,577.22	-5,372,270.67	647,133.63

9. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-2,885,801.62	-2,358,586.81	-3,481,198.97
其他应收款坏账损失	312,987.87	-538,677.97	-161,550.66
长期应收款坏账损失	-935,928.10		
合 计	-3,508,741.85	-2,897,264.78	-3,642,749.63

10. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	157,781.94	-202,129.72	
合 计	157,781.94	-202,129.72	

11. 资产处置收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
使用权资产处置收益	1,088,275.55		
合 计	1,088,275.55		

12. 营业外收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废利得			8,700.00
无需支付的款项	8.24	4,232.38	30,105.84
其他		550.97	11,759.15
合 计	8.24	4,783.35	50,564.99

13. 营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失		826,289.68	1,417,792.63
对外捐赠		200,000.00	5,000.00
罚款支出及滞纳金	28,369.72	19,197.09	5,410.61
其他	8.20	7,057.99	79,101.46
合 计	28,377.92	1,052,544.76	1,507,304.70

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	3,402,367.85	6,059,037.63	-252,332.23
递延所得税费用	-1,146,602.05	-1,084,625.23	-1,543,640.33
合 计	2,255,765.80	4,974,412.40	-1,795,972.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	14,939,345.54	22,026,603.31	3,859,037.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,240,901.83	3,303,990.49	578,855.67
子公司适用不同税率的影响	90,976.16	233,882.88	-1,203,972.47
调整以前期间所得税的影响		1,466,281.16	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	667,437.63	1,174,494.48	123,850.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-115,340.68	-0.12	-121,363.33
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	117,810.37	729,630.23	783,551.79
研发费用加计扣除	-746,019.51	-1,933,866.72	-1,956,895.08
所得税费用	2,255,765.80	4,974,412.40	-1,795,972.56

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
长期资产的增加	30,798,061.04	73,224,670.43	131,696,393.36
合 计	30,798,061.04	73,224,670.43	131,696,393.36

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
政府补助	16,417.45	5,080,201.79	2,697,656.41
保证金等往来款		199,431.36	240,492.13
经营性利息收入	43,567.39	172,766.47	352,851.10
收到代扣个税手续费 返还等其他	15,861.14	4,783.35	41,864.99
合 计	75,845.98	5,457,182.97	3,332,864.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
付现期间费用	3,405,980.89	8,817,364.07	8,629,353.69
付现营业外支出	28,377.92	226,255.08	89,512.07
支付保证金等往来款	8,650,678.11	832,312.04	770,383.90
银行手续费	31,105.97	34,664.33	47,271.41
银行保证金及冻结资 金支出	464.23		393,138.83
合 计	12,116,607.12	9,910,595.52	9,929,659.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
融资租赁回款	279,000.00	1,562,400.00	1,432,200.00
拆借款回款及利息	8,637,550.00	15,851,303.42	5,493,150.00
合 计	8,916,550.00	17,413,703.42	6,925,350.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
借出拆借款	20,000,000.00	13,290,000.00	8,310,000.00
合 计	20,000,000.00	13,290,000.00	8,310,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
收到拆借款		4,000,000.00	
收到售后回租款	22,170,000.00		
收到租赁押金		292,284.00	
合 计	22,170,000.00	4,292,284.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
支付租赁费用	7,736,376.36	16,074,377.43	14,708,222.19
支付租赁押金			292,284.00
支付售后回租费用	3,000,000.00	4,950,000.00	2,250,000.00
合 计	10,736,376.36	21,024,377.43	17,250,506.19

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	12,683,579.74	17,052,190.91	5,655,010.38
加：资产减值准备	-157,781.94	202,129.72	
信用减值准备	3,508,741.85	2,897,264.78	3,642,749.63
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,171,615.62	46,618,665.63	31,881,011.65
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	491,133.30	1,291,813.53	1,825,477.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-1,088,275.55		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		826,289.68	1,409,092.63
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	4,482,600.68	10,447,937.16	6,366,456.38
投资损失(收益以“－”号填列)	3,812,577.22	5,372,270.67	-647,133.63
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,153,567.09	-1,084,625.23	-1,543,640.33
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	6,965.04		

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,172,347.56	-11,827,411.52	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-50,215,431.98	-9,593,171.63	-11,825,945.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,830,985.26	31,614,795.45	44,201,489.51
其他	377,950.56	655,834.83	754,517.79
经营活动产生的现金流量净额	21,578,745.15	94,473,983.98	81,719,085.88
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
新增使用权资产		1,618,827.07	
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	25,755,105.63	24,979,865.26	48,421,495.90
减：现金的期初余额	24,979,865.26	48,421,495.90	68,545,519.93
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	775,240.37	-23,441,630.64	-20,124,024.03

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1) 现金	25,755,105.63	24,979,865.26	48,421,495.90
其中：库存现金	61,950.50	43,767.70	91,357.19
可随时用于支付的银行存款	25,399,685.35	24,686,517.08	48,132,765.97
可随时用于支付的其他货币资金	293,469.78	249,580.48	197,372.74
2) 期末现金及现金等价物余额	25,755,105.63	24,979,865.26	48,421,495.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2025 年 6 月 30 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
-----	-----	----------------

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,307,099.51	使用受限
小 计	1,307,099.51	

2) 2024 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,306,635.28	使用受限
小 计	1,306,635.28	

3) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	390,868.48	使用受限
其他货币资金	1,004,888.16	使用受限
小 计	1,395,756.64	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	50,000,000.00	52,821,544.32	1,161,950.33
其他应付款	4,103,600.00		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	143,377,170.48		2,608,955.65
租赁负债（含列报于应付账款中、一年内到期的租赁负债）	36,556,018.50		
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	14,641,765.30	22,170,000.00	
小 计	248,678,554.28	74,991,544.32	3,770,905.98

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,601,950.33		81,381,544.32
其他应付款			4,103,600.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	20,577,718.21		125,408,407.92
租赁负债（含列报于应付账款中、一年内到期的租赁负债）	7,736,376.36	493,057.80	28,326,584.34
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	3,000,000.00	-359,087.60	34,170,852.90

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
小 计	53,916,044.90	133,970.20	273,390,989.48

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	58,520,000.00	50,000,000.00	2,410,344.52
其他应付款		4,103,600.00	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	162,594,695.60	20,000,000.00	6,568,135.82
租赁负债（含列报于应付账款中、一年内到期的租赁负债）	48,286,920.53		1,618,827.07
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	18,694,642.70		
小 计	288,096,258.83	74,103,600.00	10,597,307.41

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	60,930,344.52		50,000,000.00
其他应付款			4,103,600.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	45,785,660.94		143,377,170.48
租赁负债（含列报于应付账款中、一年内到期的租赁负债）	16,074,377.43	-2,724,648.33	36,556,018.50
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	4,950,000.00	-897,122.60	14,641,765.30
小 计	127,740,382.89	-3,621,770.93	248,678,554.28

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	25,400,000.00	59,120,000.00	1,126,922.75
长期借款（含一年内到期的长期借款）	139,990,931.60	36,900,000.00	7,652,466.13
租赁负债（含列报于应付账款中、一年内到期的租赁负债）	59,854,260.97		
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	19,939,099.00		
小 计	245,184,291.57	96,020,000.00	8,779,388.88

(续上表)

项 目	本期减少	期末数
-----	------	-----

	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,126,922.75		58,520,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	21,948,702.13		162,594,695.60
租赁负债（含列报于应付账款中、一年内到期的租赁负债）	14,708,222.19	-3,140,881.75	48,286,920.53
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	2,250,000.00	-1,005,543.70	18,694,642.70
小 计	66,033,847.07	-4,146,425.45	288,096,258.83

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
背书转让的商业汇票金额		515,280.00	17,080,619.22
其中：支付货款		515,280.00	17,080,619.22

（四）其他

1. 外币货币性项目

2024 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			28,301.16
其中：美元	3,937.06	7.1884	28,301.16

2. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
短期租赁费用	460,870.82	214,477.39	283,419.50
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	7,647.17	15,294.34	15,294.34
合 计	468,517.99	229,771.73	298,713.84

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	612,167.94	1,254,418.67	1,138,349.11
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	8,204,894.35	16,304,149.16	15,006,936.03
售后租回交易产生的相关损益	359,087.60	897,122.60	1,005,543.70

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
租赁收入	148,257.46	41,284.40	72,935.79

② 经营租赁资产

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
投资性房地产	1,172,509.31	1,227,781.13	1,338,324.77
小 计	1,172,509.31	1,227,781.13	1,338,324.77

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	180,000.00	180,000.00	
1-2 年	75,000.00	165,000.00	
合 计	255,000.00	345,000.00	

2) 融资租赁

① 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
销售损益	110,595.74	325,192.95	492,856.71
其中：销售收入	110,595.74	325,192.95	492,856.71
销售成本			
租赁投资净额的融资收益			

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额 相关收入			

② 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
未折现租赁收款额	1, 729, 800. 00	2, 008, 800. 00	3, 571, 200. 00
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	269, 558. 70	380, 154. 44	705, 347. 39
加：未担保余值的现值			
租赁投资净额	1, 460, 241. 30	1, 628, 645. 56	2, 865, 852. 61

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	669, 600. 00	669, 600. 00	1, 488, 000. 00
1-2 年	669, 600. 00	669, 600. 00	669, 600. 00
2-3 年	390, 600. 00	669, 600. 00	669, 600. 00
3-4 年			744, 000. 00
合 计	1, 729, 800. 00	2, 008, 800. 00	3, 571, 200. 00

六、研发支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4, 158, 798. 88	10, 987, 699. 85	10, 100, 072. 17
折旧与摊销	715, 828. 01	1, 425, 642. 82	881, 221. 34
直接投入	85, 048. 54	223, 275. 18	748, 519. 32
技术服务费	47, 400. 00	210, 062. 98	531, 687. 14
专利费	38, 850. 00	66, 810. 00	66, 980. 00
其他费用	17, 700. 00	59, 105. 78	102, 146. 03
合 计	5, 063, 625. 43	12, 972, 596. 61	12, 430, 626. 00
其中：费用化研发支出	5, 063, 625. 43	12, 972, 596. 61	12, 430, 626. 00

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将湖南易信、长沙梦之湾、北京易信锐驰、深圳博健、湖南业启科技有限公司(以下简称湖南业启)、深圳百旺信、深圳易百旺、广州瑞易信科技有限公司(以下简称广州瑞易信)、海南百旺信等 16 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南易信	1,000.00	湖南省长沙市	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
长沙梦之湾	200.00	湖南省长沙市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
深圳博健	10,000.00	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
深圳易百旺	10,000.00	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
湖南业启	10,000.00	湖南省郴州市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
湖南百旺信科技有限公司	2,000.00	湖南省郴州市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
北京易信锐驰	1,000.00	北京市	软件和信息技术服务业	75.00		设立
深圳百旺信	1,000.00	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
广州瑞易信	10,000.00	广东省广州市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
海南百旺信	3,000.00	海南省海口市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
成都百旺信	10,000.00	四川省成都市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
河南百旺信	1,000.00	河南省郑州市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
上海妙宏信息科技有限公司	10,000.00	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
阳泉百旺信	5,000.00	山西省阳泉市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
郑州百旺信	50.00	河南省郑州市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
巩义百旺信	5,000.00	河南省郑州市	软件和信息技术服务业		100.00	设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
1. 2025 年 1-6 月				
湖南百旺信科技有限公司 [注]	清算子公司	2025-4-14		

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2. 2023 年度				
上海妙宏信息科技有限公司	清算子公司	2023-04-18		11,257.22
巩义百旺信	清算子公司	2023-09-15		296.62

[注]子公司湖南业启于 2022 年 12 月 6 日设立湖南百旺信科技有限公司，该公司未开展经营活动，于 2025 年 4 月 14 日注销

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海油发展[注]	广东省惠州市	广东省惠州市	软件和信息技术服务业	51.00		权益法核算

[注]海油发展章程约定：股东会会议作出的所有决议，均须经代表三分之二以上的表决权通过；董事会 3 人，公司提名 2 人，其他股东中海油信息科技有限公司提名 1 人，董事会决议需经股东派遣的全体董事同意后方为有效，故认定为共同控制

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2025. 6. 30/2025 年 1-6 月	2024. 12. 31/2024 年 度	2023. 12. 31/2023 年 度
	海油发展	海油发展	海油发展
流动资产	19,514,489.27	28,715,752.91	14,924,319.82
其中：现金和现金等价物	11,127,619.06	20,994,367.47	2,406,756.20
非流动资产	111,263,887.90	116,166,991.57	113,848,026.02
资产合计	130,778,377.17	144,882,744.48	128,772,345.84
流动负债	17,384,975.15	19,200,146.88	30,722,042.52
非流动负债	84,993,635.48	88,925,013.21	48,898,706.30
负债合计	102,378,610.63	108,125,160.09	79,620,748.82
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	28,399,766.54	36,757,584.39	49,151,597.02
按持股比例计算的净资产份额	14,483,880.94	18,746,368.04	25,067,314.48
调整事项	-375,234.65	-413,273.00	324,137.15

项 目	2025. 6. 30/2025 年 1-6 月	2024. 12. 31/2024 年 度	2023. 12. 31/2023 年 度
	海油发展	海油发展	海油发展
商誉	324, 137. 15	324, 137. 15	324, 137. 15
内部交易未实现利润	-699, 371. 80	-737, 410. 15	
对合营企业权益投资的账面价值	14, 108, 646. 29	18, 333, 095. 04	25, 391, 451. 63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1, 553, 362. 85	23, 530, 250. 79	24, 049, 354. 47
财务费用	2, 502, 888. 50	1, 406, 859. 94	-3, 646. 43
所得税费用	-7, 009. 70	64, 705. 48	5, 225. 98
净利润	-8, 357, 817. 85	-12, 394, 012. 63	301, 928. 68
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-8, 357, 817. 85	-12, 394, 012. 63	301, 928. 68
本期收到的来自合营企业的股利			

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2025. 6. 30 /2025 年 1-6 月	2024. 12. 31 /2024 年度	2023. 12. 31 /2023 年度
合营企业			
投资账面价值合计	2, 153, 952. 76	2, 252, 768. 01	2, 250, 000. 00
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-98, 815. 25	2, 768. 01	

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助		3, 000, 000. 00	
其中：计入递延收益		3, 000, 000. 00	
与收益相关的政府补助	16, 417. 45	2, 052, 631. 57	2, 697, 656. 41
其中：计入其他收益	16, 417. 45	2, 052, 631. 57	2, 697, 656. 41

项 目	新增补助金额		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
财政贴息		27,570.22	
其中：冲减财务费用/在建工程		27,570.22	
合 计	16,417.45	5,080,201.79	2,697,656.41

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2025 年 1-6 月

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入营业 外收入金额
递延收益	42,075,463.92		356,288.66	
小 计	42,075,463.92		356,288.66	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				41,719,175.26	与资产相关
小 计				41,719,175.26	

2. 2024 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入营业 外收入金额
递延收益	39,788,041.24	3,000,000.00	712,577.32	
小 计	39,788,041.24	3,000,000.00	712,577.32	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				42,075,463.92	与资产相关
小 计				42,075,463.92	

3. 2023 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	40,500,618.56		712,577.32	
小 计	40,500,618.56		712,577.32	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				39,788,041.24	与资产相关
小 计				39,788,041.24	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
计入其他收益的政府补助金额	372,706.11	2,765,208.89	3,410,233.73
财政贴息对利润总额的影响金额		27,570.22	
合 计	372,706.11	2,792,779.11	3,410,233.73

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5 及五(一)9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 44.09%(2024 年 12 月 31 日：46.03%；2023 年 12 月 31 日：64.13%)源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2025. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	182,456,390.24	199,975,848.88	86,683,545.53	7,707,595.80	105,584,707.55
应付账款	102,611,485.23	102,611,485.23	102,611,485.23		
其他应付款	6,130,238.92	6,130,238.92	6,130,238.92		
一年内到期的非流动负债	44,002,098.22	47,975,128.25	47,975,128.25		
租赁负债	19,701,663.14	21,009,801.55		15,218,686.42	5,791,115.13
长期应付款	22,456,046.16	24,049,535.44		24,049,535.44	
小 计	377,357,921.91	401,752,038.27	243,400,397.93	46,975,817.66	111,375,822.68

(续上表)

项 目	2024. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	172,632,472.15	195,149,872.89	55,205,196.75	18,326,060.98	121,618,615.16
应付账款	86,207,457.69	86,207,457.69	86,207,457.69		
其他应付款	6,044,219.60	6,044,219.60	6,044,219.60		
一年内到期的非流动负债	37,832,319.67	40,445,061.52	40,445,061.52		
租赁负债	24,623,909.34	26,446,209.19		17,672,895.22	8,773,313.97
长期应付款	9,294,917.60	9,750,000.00		9,750,000.00	
小 计	336,635,296.05	364,042,820.89	187,901,935.56	45,748,956.20	130,391,929.13

(续上表)

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	215, 114, 695. 60	252, 294, 895. 25	67, 116, 478. 59	31, 705, 001. 46	153, 473, 415. 20
应付账款	83, 290, 318. 85	83, 290, 318. 85	83, 290, 318. 85		
其他应付款	1, 833, 888. 77	1, 833, 888. 77	1, 833, 888. 77		
一年内到期的 非流动负债	23, 080, 118. 55	25, 855, 148. 85	25, 855, 148. 85		
租赁负债	34, 737, 210. 66	37, 788, 142. 30		21, 022, 191. 46	16, 765, 950. 84
长期应付款	14, 641, 765. 30	15, 750, 000. 00		12, 000, 000. 00	3, 750, 000. 00
小 计	372, 697, 997. 73	416, 812, 394. 02	178, 095, 835. 06	64, 727, 192. 92	173, 989, 366. 04

(三) 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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币146, 408, 407. 92元（2024年12月31日：人民币143, 377, 170. 48元；2023年12月31日：人民币188, 114, 695. 60元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 2025 年 1-6 月

无。

2. 2024 年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	18,640.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		18,640.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	18,640.00	-91.65
小 计		18,640.00	-91.65

3. 2023 年度

无。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2025 年 6 月 30 日

无。

2. 2024 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			698,315.10	698,315.10
应收款项融资			698,315.10	698,315.10
持续以公允价值计量的资产总额			698,315.10	698,315.10

3. 2023 年 12 月 31 日

无。

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人白本通、张利民夫妻。白本通直接持有本公司 37.29%的股份，同时白本通通过担任深圳前海拓飞咨询管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人控制拓飞咨询持有的本公司 5.74%股份的表决权，白本通的配偶张利民直接持有本公司 11.47%股份，白本通、张利民夫妻合计控制本公司 54.50%股份的表决权，为本公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东百旺信	合营企业
海油发展	合营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
海油发展	销售冷却塔		3,451,327.43	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海油发展	13,000,000.00	2022/12/1	2030/12/1	否
海油发展	40,250,000.00	2024/11/1	2029/11/1	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
白本通、张利民	10,000,000.00	2024/10/18	2025/10/8	否
	10,000,000.00	2024/9/27	2025/9/26	否
	10,000,000.00	2025/6/17	2026/6/16	否
	10,000,000.00	2024/11/19	2025/10/15	否
	10,000,000.00	2025/1/8	2026/1/7	否
	10,000,000.00	2025/2/15	2026/2/13	否
	16,560,000.00	2025/2/15	2026/2/13	否
	4,821,544.32	2025/3/20	2026/3/10	否
	17,100,000.00	2022/11/11	2034/11/10	否
	83,974,845.92	2021/12/1	2028/12/1	否
	12,000,852.90	2022/9/8	2027/9/8	否
	5,333,562.00	2020/10/27	2025/12/31	否
	19,000,000.00	2024/8/14	2025/11/2	否
	22,170,000.00	2025/4/2	2028/4/2	否

注：担保明细中担保余额为 83,974,845.92 元的被担保方为子公司深圳易百旺，其他被担保方均为本公司

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东百旺信	4,000,000.00	2024-6-25	2026-6-25	借款利率 5%
拆出				
海油发展	5,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	[注]
	7,000,000.00	2023-11-17	2024-11-16	
	1,000,000.00	2023-2-17	2024-2-16	
	310,000.00	2023-8-18	2024-8-17	
	690,000.00	2024-2-26	2025-2-25	
	2,300,000.00	2024-4-2	2024-4-30	
	300,000.00	2024-5-20	2024-6-5	

[注] 公司自 2022 年 8 月起共向海油发展借出 1,660.00 万元，按实际使用期限计息，年利率为 8%。截至 2023 年 12 月 31 日已还款 5,000,000.00 元，欠款 8,310,000.00 元未到期，截至 2024 年 12 月 31 日，所有欠款均已还清，包括部分合同约定未到期的借款

4. 关键管理人员报酬

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	1,330,338.10	3,238,547.29	2,655,809.80

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025. 6. 30		2024. 12. 31		2023. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	海油发展	4,087,200.00	483,600.00	4,087,200.00	251,160.00	1,872,000.00	187,200.00
	广东百旺信			283,008.84	14,150.44		
小 计		4,087,200.00	483,600.00	4,370,208.84	265,310.44	1,872,000.00	187,200.00
其他应收款							
	海油发展					8,310,000.00	415,500.00
小 计						8,310,000.00	415,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
其他应付款				
	广东百旺信	4,103,600.00	4,103,600.00	
小 计		4,103,600.00	4,103,600.00	

(四) 比照关联方披露

深圳市雄韬电源科技股份有限公司(以下简称雄韬电源)直接持有公司 5%以下的股份；深圳市蛇口渔二实业股份有限公司(以下简称蛇口渔二)通过海鸿投资间接持有公司 1.44%的股份；深圳市新软信息技术有限公司(以下简称新软信息)系公司实际控制人张利民的嫂子易新元曾持股并担任其监事,于 2021 年 9 月退出。

公司向中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司(以下简称中国移动)租出机柜,为提高机柜的利用率,中国移动同意公司为其开发客户,同时基于中国移动内部合规要求,要求公司须通过第三方公司向中国移动租回机柜并提供给公司开发的客户进行使用;新软信息、

上海小燃科技有限公司（以下简称小燃科技）即为前述第三方公司并在其中代收代付相关款项。上述公司不满足《企业会计准则》及中国证监会相关信息披露规范中对于关联方的界定，基于谨慎性原则将与其之间进行的交易比照关联交易进行披露。

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-6 月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
蛇口渔二	房屋		5,830,738.48		448,417.43

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
蛇口渔二	房屋		11,206,567.17		1,244,874.89

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
蛇口渔二	房屋		10,841,425.15		1,134,087.79

2. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025. 6. 30		2024. 12. 31		2023. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款							
	蛇口渔二	3,060,304.80		3,060,304.80		3,060,304.80	
小 计		3,060,304.80		3,060,304.80		3,060,304.80	

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
应付账款				
	雄韬电源	97,712.00	97,712.00	97,712.00
	新软信息	302,307.55	1,037,323.46	260,000.00
小 计		400,019.55	1,135,035.46	357,712.00
租赁负债				
	蛇口渔二	12,813,016.53	14,939,583.10	22,940,595.98
小 计		12,813,016.53	14,939,583.10	22,940,595.98
一年内到期的非流动负债				
	蛇口渔二	4,745,258.40	8,001,012.88	9,961,692.28
小 计		4,745,258.40	8,001,012.88	9,961,692.28

4. 其他说明

2024 年度，小燃科技在公司与中国移动的机柜租赁业务中代收代付 1,500,000.00 元；2023 年度-2025 年 1-6 月，新软信息在公司与中国移动的机柜租赁业务中分别代收代付 2,076,601.00 元、1,075,361.33 元以及 1,766,739.36 元。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2025 年 1-6 月

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	79,357	544,390.08					47,929	328,790.05
合 计	79,357	544,390.08					47,929	328,790.05

2. 2024 年度

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	47,929	328,790.05					47,929	328,790.05
合 计	47,929	328,790.05					47,929	328,790.05

3. 2023 年度

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	11,786	80,850.01						
合 计	11,786	80,850.01						

4. 其他说明

根据员工持股平台深圳前海拓飞咨询管理合伙企业(有限合伙)(以下简称前海拓飞公司,持有公司 5.74%股份)股权转让及股权激励协议,2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月,公司通过前海拓飞公司对管理人员石纪赞、黄华柱和申榜实施股权激励,分别授予前海拓飞公司 0.15%、0.61%、1.01%的股份,三人分别间接持有公司股份 11,786 股、47,929 股、79,357 股,交易总价均为 1.00 元。2024 年度和 2025 年 1-6 月,黄华柱、石纪赞两名股权激励人员离开,各期失效的股份支付数量分别为 47,929 股、79,357 股。

自取得激励股权之日后,股权激励对象除事先取得实际控制人书面同意或协议明确约定的情形或协议规定的特殊情形外,不得就其所持有的合伙份额进行转让、抵押、留置、质押或设定其他债务负担。公司在中国境内首次公开发行股票并上市后,股权激励对象持有的合伙企业财产份额锁定期以监管部门要求为准。该等股权激励包含服务期限,预计服务期限截止至 2025 年 12 月,相关股权激励费用在预计服务期限内摊销,公司参考近期外部股东转让价格,2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月分别确认股份支付费用 754,517.79 元、655,834.83 元、377,950.56 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	近期外部股东转让价格	近期外部股东转让价格	近期外部股东转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	满足可行权条件	满足可行权条件	满足可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,306,679.20	13,928,728.64	13,272,893.81

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	377,950.56		655,834.83	
合 计	377,950.56		655,834.83	

(续上表)

授予对象	2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	754,517.79	
合 计	754,517.79	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 公司与云广互联（湖北）网络科技有限公司（以下简称云广互联）诉讼案件

2022 年 5 月，公司与云广互联签订《省内互联网资源引入项目合同》，约定合同期限为 2022 年 5 月 15 日至 2025 年 5 月 14 日，双方确认业务于 2022 年 5 月 25 日开通。合同履行期间，双方不定期对账，云广互联陆续付款。2024 年 4 月，由于云广互联未按约定付款，公司与云广互联终止合作，并要求云广互联支付剩余未支付的款项。

2024 年 8 月，公司提起诉讼，要求云广互联支付网络服务费 29,459,840.00 元及滞纳金 2,437,756.15 元合计 31,887,596.15 元。同时诉讼云广互联相关方湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司、湖北省楚天中视网络有限公司、湖北省楚天视讯网络有限公司、湖北省广播电视信息网络股份有限公司、湖北广播电视台，要求相关方承担连带责任。并向法院申请保全冻结云广互联、湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司、湖北省楚天视讯网络有限公司、湖北省广播电视信息网络股份有限公司相关银行账户资金。

2024 年 12 月，南山区人民法院受理了相关诉讼，案号为(2024)粤 0305 民诉前调 45153 号。2025 年 2 月 27 日，南山区人民法院受理立案，案号为(2025)粤 0305 民初 20951 号。

该案件已于 2025 年 6 月 20 日开庭，目前南山区人民法院尚未做出判决。

截至 2025 年 6 月末，公司应收云广互联的金额为 2,945.98 万元，同时基于该笔业务产生的应付款金额为：应付中国联合网络通信有限公司武汉市分公司 2,134.89 万元（含税）、应付湖北汇送网络科技有限公司 642.04 万元（含税），合计应付含税金额 2,776.92 万元。

2025 年 11 月，公司与湖北汇送网络科技有限公司签署《债权债务抵销协议》，其中应收云广互联 642.04 万元用于抵偿公司应付湖北汇送网络科技有限公司应付账款 642.04 万元，抵偿后对云广互联的债权为 2,303.95 万元。同时公司与实际控制人张利民控制的广州海算

方舟科技有限公司（以下简称广州海算方舟）签订《债权转让协议》，将抵偿后云广互联的债权按照 2,303.95 万元转让给广州海算方舟，转让后广州海算方舟对公司没有追索权。协议约定 2025 年 11 月 30 日前，广州海算方舟支付公司 30%的债权转让款即人民币 691.18 万元；2025 年 12 月底之前，支付 20%的债权转让款即人民币 460.79 万元；剩余 50%的债权转让款广州海算方舟分别于 2027 年 1 月 31 日前支付人民币 575.99 万元，2027 年 12 月 31 日前支付人民币 575.99 万元。公司已在 2025 年 11 月 29 日前收到了 30%的债权转让款。

同时，公司为保障权益，在《湖南华升股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议书之补充协议》中约定，若广州海算方舟未能按照所签署的债权转让协议约定及时向公司支付相应债权转让款，则由白本通、张利民、深圳前海拓飞咨询管理合伙企业（有限合伙）对未支付部分本息承担连带赔偿责任。

十四、资产负债表日后事项

（一）2025 年 7 月，控股子公司湖南业启的少数股东湖南芯怡贸易有限公司（以下简称湖南芯怡贸易）与公司签订《股权转让协议书》，根据协议，湖南芯怡贸易将其持有的湖南业启 10%的股权（认缴出资额 1,000.00 万元，实缴出资额 260.00 万元）转让给本公司，转让价格 500.00 万元。公司已于 2025 年 7 月 18 日、7 月 22 日、7 月 29 日合计支付了 500.00 万元的股权款，湖南业启已于 2025 年 7 月 24 日办理了工商变更手续，转让完成后湖南业启成为本公司的全资子公司。

（二）2025 年 10 月 31 日，公司与广州海算方舟签订《股权转让协议》，将持有子公司广州瑞易信科技有限公司 100%的股权转让给广州海算方舟，转让价格 9,642.66 万元。协议约定 2025 年 11 月 30 日前，广州海算方舟支付公司 30%的股权受让款即人民币 2,892.80 万元；2025 年 12 月底之前，支付 20%的股权受让款即人民币 1,928.53 万元；剩余 50%的股权受让款广州海算方舟分别于 2027 年 1 月 31 日前支付人民币 2,410.66 万元，2027 年 12 月 31 日前支付人民币 2,410.66 万元。公司已在 2025 年 11 月 26 日前收到了 30%的股权受让款。并于 2025 年 11 月 26 日办理了工商变更手续。

同时，公司为保障权益，在《湖南华升股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议书之补充协议》中约定，若广州海算方舟未能按照所签署的股权转让协议约定及时向公司支付相应股权转让款，则由白本通、张利民、深圳前海拓飞咨询管理合伙企业（有限合伙）对未支付部分本息承担连带赔偿责任。

（三）2025 年 11 月，公司收到湖南省资兴市人民法院的《民诉起诉状》(2025)湘 1081

民初 3103 号及《资兴市人民法院传票》等相关法律文书，湖南省郴州建设集团有限公司就与公司签订的《东江湖大数据产业园易信科技项目(第一期)施工总承包合同》引起的建设工程施工合同纠纷向湖南省资兴市人民法院提起诉讼并获立案受理。湖南省郴州建设集团有限公司诉讼请求为支付工程款以及延迟支付工程款的利息、违约金等金额合计 5,397,191.88 元，目前该案件尚未开庭审理。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为 IDC 数据中心服务业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
1 年以内	99,296,598.07	87,141,750.06	120,531,212.93
1-2 年	34,005,803.52	23,083,145.30	7,440,869.84
2-3 年	1,426,616.46	5,831,420.84	418,282.94
3-4 年	4,266,136.16	386,777.94	107,726.13
4-5 年	386,777.94	107,726.13	291,870.51
5 年以上	399,596.64	291,870.51	
账面余额合计	139,781,528.79	116,842,690.78	128,789,962.35
减：坏账准备	14,258,007.24	12,465,625.38	11,600,194.94
账面价值合计	125,523,521.55	104,377,065.40	117,189,767.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	5,091,184.54	3.64	5,091,184.54	100.00	
按组合计提坏账准备	134,690,344.25	96.36	9,166,822.70	6.81	125,523,521.55
合 计	139,781,528.79	100.00	14,258,007.24	10.20	125,523,521.55

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备	5,079,464.54	4.35	5,079,464.54	100.00	
按组合计提坏账准备	111,763,226.24	95.65	7,386,160.84	6.61	104,377,065.40
合 计	116,842,690.78	100.00	12,465,625.38	10.67	104,377,065.40

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,039,336.54	3.91	5,039,336.54	100.00	
按组合计提坏账准备	123,750,625.81	96.09	6,560,858.40	5.30	117,189,767.41
合 计	128,789,962.35	100.00	11,600,194.94	9.01	117,189,767.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
账龄组合	134,266,438.56	9,166,822.70	6.83	111,569,827.03	7,386,160.84	6.62
合并范围内关 联方组合	423,905.69			193,399.21		
小 计	134,690,344.25	9,166,822.70	6.81	111,763,226.24	7,386,160.84	6.61

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	122,245,309.10	6,560,858.40	5.37

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	1, 505, 316. 71		
小 计	123, 750, 625. 81	6, 560, 858. 40	5. 37

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	98, 862, 292. 38	4, 943, 114. 62	5. 00	86, 948, 350. 85	4, 347, 417. 54	5. 00
1-2 年	33, 995, 675. 52	3, 399, 567. 55	10. 00	23, 073, 017. 30	2, 307, 301. 73	10. 00
2-3 年	690, 474. 98	207, 142. 49	30. 00	884, 947. 30	265, 484. 19	30. 00
3-4 年	54, 484. 10	27, 242. 05	50. 00	368, 777. 94	184, 388. 97	50. 00
4-5 年	368, 777. 94	295, 022. 35	80. 00	65, 826. 13	52, 660. 90	80. 00
5 年以上	294, 733. 64	294, 733. 64	100. 00	228, 907. 51	228, 907. 51	100. 00
小 计	134, 266, 438. 56	9, 166, 822. 70	6. 83	111, 569, 827. 03	7, 386, 160. 84	6. 62

（续上表）

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	119, 025, 896. 22	5, 951, 294. 81	5. 00
1-2 年	2, 494, 396. 30	249, 439. 63	10. 00
2-3 年	400, 282. 94	120, 084. 88	30. 00
3-4 年	65, 826. 13	32, 913. 07	50. 00
4-5 年	258, 907. 51	207, 126. 01	80. 00
5 年以上			
小 计	122, 245, 309. 10	6, 560, 858. 40	5. 37

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5, 079, 464. 54	11, 720. 00				5, 091, 184. 54
按组合计提坏账准备	7, 386, 160. 84	1, 780, 661. 86				9, 166, 822. 70
合 计	12, 465, 625. 38	1, 792, 381. 86				14, 258, 007. 24

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,039,336.54	40,128.00				5,079,464.54
按组合计提坏账准备	6,560,858.40	825,302.44				7,386,160.84
合 计	11,600,194.94	865,430.44				12,465,625.38

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,240,180.77	786,810.99	-12,344.78			5,039,336.54
按组合计提坏账准备	4,197,298.57	2,363,559.83				6,560,858.40
合 计	8,437,479.34	3,150,370.82	-12,344.78			11,600,194.94

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
云广互联（湖北）网络科技有限公司	29,459,840.00	21.08	2,945,984.00
深圳云天励飞技术股份有限公司	9,214,318.50	6.59	460,715.93
广州点动信息科技股份有限公司	6,371,438.48	4.56	318,571.92
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	5,544,048.95	3.97	277,202.45
云南神雾科技有限公司	4,946,473.54	3.54	4,946,473.54
小 计	55,536,119.47	39.74	8,948,947.84

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
云广互联（湖北）网络科技有限公司	29,459,840.00	25.21	2,409,856.00
深圳云天励飞技术股份有限公司	9,227,341.50	7.90	461,367.08
云南神雾科技有限公司	4,946,473.54	4.23	4,946,473.54
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	4,721,965.72	4.04	236,098.29
深圳市奥斯达通信有限公司	4,152,600.00	3.55	207,630.00

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
小 计	52,508,220.76	44.93	8,261,424.91

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
网宿科技股份有限公司	39,429,085.00	30.62	1,971,454.25
云广互联（湖北）网络科技有限公司	19,937,280.00	15.48	996,864.00
紫光云技术有限公司	12,084,000.00	9.38	604,200.00
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	10,308,134.43	8.00	515,406.72
深圳云天励飞技术股份有限公司	5,277,115.58	4.10	263,855.78
小 计	87,035,615.01	67.58	4,351,780.75

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	2,571,634.70	307,006.41	136,017.22
拆借款		6,265,408.15	8,310,000.00
代扣代缴社保及公积金	79,703.54	68,696.10	80,776.18
合并范围内关联方	105,732,997.38	66,939,497.38	31,770,526.57
账面余额合计	108,384,335.62	73,580,608.04	40,297,319.97
减：坏账准备	3,985.18	316,705.21	419,538.81
账面价值合计	108,380,350.44	73,263,902.83	39,877,781.16

(2) 账龄情况

账 龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	78,819,177.82	58,532,870.94	34,470,288.97
1-2 年	24,636,903.38	14,129,035.29	4,640,931.90
2-3 年	4,027,331.91	140,258.00	1,112,175.80
3-4 年	858,858.00	747,920.51	33,414.00
4-5 年	32,014.51	10,014.00	40,509.30

账 龄	2025. 6. 30	2024. 12. 31	2023. 12. 31
5 年以上	10,050.00	20,509.30	
账面余额合计	108,384,335.62	73,580,608.04	40,297,319.97
减：坏账准备	3,985.18	316,705.21	419,538.81
账面价值合计	108,380,350.44	73,263,902.83	39,877,781.16

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025. 6. 30				
	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	108,384,335.62	100.00	3,985.18		108,380,350.44
合 计	108,384,335.62	100.00	3,985.18		108,380,350.44

(续上表)

种 类	2024. 12. 31				
	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	73,580,608.04	100.00	316,705.21	0.43	73,263,902.83
合 计	73,580,608.04	100.00	316,705.21	0.43	73,263,902.83

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	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	40,297,319.97	100.00	419,538.81	1.04	39,877,781.16
合 计	40,297,319.97	100.00	419,538.81	1.04	39,877,781.16

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	105,732,997.38			66,939,497.38		

组合名称	2025. 6. 30			2024. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	2, 571, 634. 70			307, 006. 41		
账龄组合	79, 703. 54	3, 985. 18	5. 00	6, 334, 104. 25	316, 705. 21	5. 00
其中：1 年以内	79, 703. 54	3, 985. 18	5. 00	6, 334, 104. 25	316, 705. 21	5. 00
小 计	108, 384, 335. 62	3, 985. 18	0. 00	73, 580, 608. 04	316, 705. 21	0. 43

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	31, 770, 526. 57		
应收押金保证金组合	136, 017. 22		
账龄组合	8, 390, 776. 18	419, 538. 81	5. 00
其中：1 年以内	8, 390, 776. 18	419, 538. 81	5. 00
小 计	40, 297, 319. 97	419, 538. 81	1. 04

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2025 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	316, 705. 21			316, 705. 21
期初数在本期	——	——	——	
--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	-312, 720. 03			-312, 720. 03
本期收回或转回				
本期核销				

项 目	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)	
其他变动				
期末数	3,985.18			3,985.18
期末坏账准备计 提比例 (%)				

② 2024 年度

项 目	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)	
期初数	419,538.81			419,538.81
期初数在本期	——	——	——	
—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	-102,833.60			-102,833.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	316,705.21			316,705.21
期末坏账准备计 提比例 (%)	0.43			0.43

③ 2023 年度

项 目	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)	
期初数	254,308.94			254,308.94
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	165,229.87			165,229.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	419,538.81			419,538.81
期末坏账准备计 提比例(%)	1.04			1.04

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
深圳易百旺	合并范围内关联方	49,600,000.00	[注 1]	45.76	
深圳百旺信	合并范围内关联方	23,858,600.00	1 年以内	22.01	
海南百旺信	合并范围内关联方	23,815,500.00	[注 2]	21.97	
广州瑞易信	合并范围内关联方	5,800,000.00	[注 3]	5.35	
远东国际融资 租赁有限公司	押金保证金	2,170,000.00	1 年以内	2.00	
小 计		105,244,100.00		97.09	

[注 1] 账面余额 1 年以内 40,200,000.00 元, 1-2 年 9,400,000.00 元

[注 2] 账面余额 1 年以内 5,113,500.00 元, 1-2 年 14,700,000.00 元, 2-3 年 4,000,000.00 元, 3-4 年 2,000.00 元

[注 3] 账面余额 1 年以内 5,500,000.00 元, 1-2 年 300,000.00 元

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
深圳易百旺	合并范围内关联方	39,300,000.00	1 年以内	53.41	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
海南百旺信	合并范围内关联方	21,902,000.00	[注]	29.77	
深圳市世芯信息技术有限公司	拆借款	6,265,408.15	1年以内	8.52	313,270.41
广州瑞易信	合并范围内关联方	3,800,000.00	1年以内	5.16	
深圳百旺信	合并范围内关联方	1,058,600.00	1年以内	1.44	
小 计		72,326,008.15		98.30	313,270.41

[注] 账面余额 1 年以内 7,800,000.00 元, 1-2 年 14,100,000.00 元, 2-3 年 2,000.00 元

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
深圳易百旺	合并范围内关联方	15,602,000.00	[注 1]	38.72	
海油发展	拆借款	8,310,000.00	1年以内	20.62	415,500.00
湖南业启	合并范围内关联方	5,000,000.00	1年以内	12.41	
深圳易百旺	合并范围内关联方	4,500,000.00	1年以内	11.17	
广州瑞易信	押金保证金	4,163,355.29	[注 2]	10.33	
小 计		37,575,355.29		93.25	415,500.00

[注 1] 账面余额 1 年以内 15,600,000.00 元, 1-2 年 2,000.00 元

[注 2] 账面余额 1 年以内 800,000.00 元, 1-2 年 3,000,000.00 元, 2-3 年 363,355.29 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	335,846,779.32		335,846,779.32	333,146,779.32		333,146,779.32
对联营、合营企业投资	16,262,599.05		16,262,599.05	20,585,863.05		20,585,863.05
合 计	352,109,378.37		352,109,378.37	353,732,642.37		353,732,642.37

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	298,596,779.32		298,596,779.32
对联营、合营企业投资	27,641,451.63		27,641,451.63
合 计	326,238,230.95		326,238,230.95

(2) 对子公司投资

1) 2025 年 1-6 月

被投资单位	期初数		本期增减变动			期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	账面价值	减值准备
湖南易信	4,796,779.32					4,796,779.32	
北京易信	1,500,000.00					1,500,000.00	
深圳博健	27,000,000.00		1,700,000.00			28,700,000.00	
湖南业启	59,500,000.00		1,000,000.00			60,500,000.00	
深圳百旺信	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳易百旺	100,000,000.00					100,000,000.00	
广州瑞易信	100,000,000.00					100,000,000.00	
海南百旺信	30,000,000.00					30,000,000.00	
成都百旺信	300,000.00					300,000.00	
河南百旺信	50,000.00					50,000.00	
小 计	333,146,779.32		2,700,000.00			335,846,779.32	

2) 2024 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	账面价值	减值准备
湖南易信	4,796,779.32					4,796,779.32	
北京易信	1,500,000.00					1,500,000.00	
深圳博健	20,000,000.00		7,000,000.00			27,000,000.00	
湖南业启	43,000,000.00		16,500,000.00			59,500,000.00	
深圳百旺信	10,000,000.00					10,000,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动			期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	账面价值	减值准备
深圳易百旺	100,000,000.00					100,000,000.00	
广州瑞易信	89,000,000.00		11,000,000.00			100,000,000.00	
海南百旺信	30,000,000.00					30,000,000.00	
成都百旺信	300,000.00					300,000.00	
河南百旺信			50,000.00			50,000.00	
小 计	298,596,779.32		34,550,000.00			333,146,779.32	

3) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	账面价值	减值准备
湖南易信	4,796,779.32					4,796,779.32	
北京易信	1,500,000.00					1,500,000.00	
深圳博健	20,000,000.00					20,000,000.00	
湖南业启	43,000,000.00					43,000,000.00	
深圳百旺信	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳易百旺	100,000,000.00					100,000,000.00	
广州瑞易信	89,000,000.00					89,000,000.00	
海南百旺信	30,000,000.00					30,000,000.00	
成都百旺信	300,000.00					300,000.00	
河南百旺信							
小 计	298,596,779.32					298,596,779.32	

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2025 年 1-6 月

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
海油发展	18,333,095.04				-4,262,487.10	
广东百旺信	2,252,768.01				-98,815.25	
小 计	20,585,863.05				-4,361,302.35	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
海油发展				38,038.35	14,108,646.29	
广东百旺信					2,153,952.76	
小 计				38,038.35	16,262,599.05	

2) 2024 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
海油发展	25,391,451.63				-6,320,946.44	
广东百旺信	2,250,000.00				2,768.01	
小 计	27,641,451.63				-6,318,178.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
海油发展				-737,410.15	18,333,095.04	
广东百旺信					2,252,768.01	
小 计				-737,410.15	20,585,863.05	

3) 2023 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
海油发展	25,237,468.00				153,983.63	
广东百旺信			2,250,000.00			
小 计	25,237,468.00		2,250,000.00		153,983.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
海油发展					25,391,451.63	
广东百旺信					2,250,000.00	
小 计					27,641,451.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,011,231.18	74,247,641.63	229,394,226.51	151,524,397.13
其他业务收入	65,688.66	65,784.23	142,325.43	142,532.49
合 计	113,076,919.84	74,313,425.86	229,536,551.94	151,666,929.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	113,011,231.18	74,247,641.63	229,394,226.51	151,524,397.13

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	210,580,420.48	157,631,266.36
其他业务收入	100,454.72	108,147.74
合 计	210,680,875.20	157,739,414.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	210,580,420.48	157,631,266.36

2. 研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2, 287, 227. 31	6, 900, 762. 88	7, 972, 223. 48
直接投入	85, 048. 54	223, 275. 18	748, 519. 32
技术服务费	47, 400. 00	210, 062. 98	531, 687. 14
折旧与摊销	232, 299. 73	464, 599. 47	464, 121. 81
其他费用		26, 017. 70	24, 778. 75
合 计	2, 651, 975. 58	7, 824, 718. 21	9, 741, 330. 50

3. 投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4, 323, 264. 00	-7, 055, 588. 58	153, 983. 63
债权投资在持有期间取得的利息收入	510, 686. 78	882, 510. 52	493, 150. 00
合 计	-3, 812, 577. 22	-6, 173, 078. 06	647, 133. 63

十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2. 73	3. 78	1. 24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2. 46	3. 45	0. 92

2. 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0. 09	0. 13	0. 04	0. 09	0. 13	0. 04

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.12	0.03	0.09	0.12	0.03

(二) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,884,963.60	17,278,854.03	5,532,866.00
非经常性损益	B	1,237,586.01	1,491,980.60	1,423,554.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,647,377.59	15,786,873.43	4,109,311.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	466,172,877.59	448,238,188.73	441,950,804.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	股权激励费用计入资本公积	I	377,950.56	655,834.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3	6
报告期月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	472,804,334.67	457,205,533.16	445,094,496.84
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.73%	3.78%	1.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.46%	3.45%	0.92%

(三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,884,963.60	17,278,854.03	5,532,866.00

项 目	序号	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
非经常性损益	B	1,237,586.01	1,491,980.60	1,423,554.44
扣除非经常性损益后的 归属于公司普通股 股东的净利润	C=A-B	11,647,377.59	15,786,873.43	4,109,311.56
期初股份总数	D	136,972,638.00	136,972,638.00	136,972,638.00
因公积金转增股本或 股票股利分配等增加 股份数	E			
发行新股或债转股等 增加股份数	F			
增加股份次月起至报 告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报 告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加 权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	136,972,638.00	136,972,638.00	136,972,638.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09	0.13	0.04
扣除非经常性损益基 本每股收益	$N=C/L$	0.09	0.12	0.03

2. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





照
执
业
营

(副)本

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、诚信信息。

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业的

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

圍
范
范
經

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全咨询服务；信息安全培训；互联网行业培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2025年02月27日

国家市场监督管理总局监制

月1日至6月30日通过

大正



100

Author: A. H. Abu El-Atta

本复印件仅供深圳易信科技股份有限公司(2015)2-521号报告后附之用,证明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，~~但~~无效且不得擅自外传。

第129页共132页

			
会计师事务所 执业证书			
名称:	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	组织形式:	特殊普通合伙
首席合伙人:	钟建国	执业证书编号:	33000001
主任会计师:		批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号
经营场所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	批准执业日期:	1998年11月21日设立，2011年6月28日转制
		发证机关:	2024年 12月 20日 中华人民共和国财政部制
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》。			

本复印件仅供深圳易信科技股份有限公司天健审（2025）2-521号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。





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 张恩学
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-08-02
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
Working unit
身份证号码 230121198408021611
Identity card No.



证书编号: 3300000011908
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年05月31日
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



本复印件仅供深圳易信科技股份有限公司天健审(2025)2-521号报告后附之用，证明张恩学是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





证书编号:
No. of Certificate

330000010482

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 12 11

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 欧阳小玲
Sex 女
Date of birth 1987-08-06
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Identity card No. 433127198708068866



本复印件仅供深圳易信科技股份有限公司天健审(2025) 2-521 号报告后附之用, 证明欧阳小玲是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。

