

北京数字冰雹信息技术股份有限公司  
2023年度、2024年度及2025年1-3月  
财务报表审计报告  
中名国成审字【2025】第3800号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验  
3-1-1  
报告编码:京25SVZ3MJS



# 目 录

---

一、 审计报告	1-3页
二、 审计报告附送	
1. 合并财务报表	4-10页
2. 公司财务报表	11-17页
3. 合并财务报表附注	18-91页
三、 审计报告附件	
1. 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	





# 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街 18 号办一 910 单元 邮编：100005

电话：(010) 53396165

## 审 计 报 告

中名国成审字【2025】第 3800 号

北京数字冰雹信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京数字冰雹信息技术股份有限公司（以下简称“数字冰雹”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-3 月的合并及母公司利润表、现金流量表、股东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，公允反映了数字冰雹 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-3 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数字冰雹，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

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

#### 收入确认

##### 1、事项描述

数字冰雹收入主要为数字孪生全行业解决方案及数字孪生引擎销售，由于收入



是数字冰雹的关键业绩指标之一，因而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

- (1) 了解并测试与收入确认相关的内部控制的设计及执行的有效性。
- (2) 对主要客户进行访谈，确认收入的真实性。
- (3) 抽取样本执行函证程序，询证本期收入金额，确认收入的真实性，完整性。
- (4) 执行分析性复核程序，判断收入的合理性。
- (5) 执行细节测试，抽取样本追查至相关的合同，验收单，发票，回款等，验证收入的真实性，准确性。
- (6) 执行截止测试，验证收入是否计入正确期间。

## 三、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，管理层负责评估数字冰雹的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算数字冰雹、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数字冰雹的财务报告过程。

## 四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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



发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对数字冰雹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数字冰雹不能持续经营。

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

（6）就数字冰雹中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年9月19日



# 合并资产负债表

编制单位: 北京数字冰雹信息技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金	六、1	12,304,943.53	21,803,786.90	37,498,958.01
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	37,767,369.30	29,476,222.84	22,134,017.43
衍生金融资产				
应收票据	六、3	1,551,531.00	690,859.34	160,000.00
应收账款	六、4	19,772,806.26	18,220,959.94	6,648,079.45
应收款项融资				
预付款项	六、5	2,492,962.33	2,407,368.94	2,102,365.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	5,855,121.61	7,052,283.08	7,747,675.69
买入返售金融资产				
存货	六、7	73,198,041.13	68,747,268.64	66,747,127.89
合同资产	六、8	6,909,127.63	7,400,477.02	4,745,730.35
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	1,566,741.31	1,393,412.89	2,075,693.30
<b>流动资产合计</b>		<b>161,418,644.10</b>	<b>157,192,639.59</b>	<b>149,859,847.94</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放委托贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10	850,055.55	850,029.29	969,061.78
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、11	3,113,319.52	3,187,663.54	3,485,039.62
固定资产	六、12	324,897.36	368,184.44	521,974.85
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	1,790,903.67	2,404,504.46	3,541,147.34
无形资产	六、14	-	-	-
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、15	1,219,182.01	884,817.70	455,951.75
<b>其他非流动资产</b>				
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,298,358.11</b>	<b>7,695,199.43</b>	<b>8,973,175.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,717,002.21</b>	<b>164,887,839.02</b>	<b>158,833,023.28</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

刘梦杰

之邓印梦

主管会计工作负责人:

周梦杰

周梦印

会计机构负责人:

周梦杰

周梦印



(承上页)

## 合并资产负债表(续)

编制单位:北京数字冰雹信息技术股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	10922350			
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	12,075,682.37	8,045,380.47	6,887,545.51
预收款项				
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
合同负债	六、17	95,937,395.28	96,373,314.66	106,068,064.74
应付职工薪酬	六、18	3,367,111.54	5,567,537.05	3,887,809.07
应交税费	六、19	3,168,211.67	3,367,822.01	553,068.42
其他应付款	六、20	1,449,067.26	1,860,539.86	2,096,059.22
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、21	1,308,334.73	1,765,045.43	2,105,647.06
其他流动负债	六、22	28,135.70	-	1,910.89
<b>流动负债合计</b>		117,333,958.55	118,979,639.48	121,599,924.93
<b>非流动负债:</b>				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	六、23	335,593.48	333,438.80	1,184,197.41
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、24	1,328,588.10	1,285,546.19	801,920.27
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		1,664,181.58	1,618,984.99	1,986,117.68
<b>负债合计</b>		118,998,140.13	118,979,639.47	123,586,942.61
<b>所有者权益:</b>				
股本(实收资本)	六、25	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、26	33,674,507.11	33,287,001.04	31,806,063.76
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、27	2,286,317.45	2,286,317.45	-
一般风险准备				
未分配利润	六、28	3,658,037.52	715,896.06	-6,519,057.46
归属于母公司所有者权益合计		49,718,862.08	46,289,214.55	35,287,006.30
少数股东权益				-40,025.63
<b>所有者权益合计</b>		49,718,862.08	46,289,214.55	35,246,980.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		168,717,002.21	164,979,639.42	158,833,023.28

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

邓涛

主管会计工作负责人:

周梦梦

会计机构负责人:

周梦梦

之邓  
印涛杰周  
印梦杰周  
印梦

合并利润表

编表单位：北京电子口岸信息集成有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一、营业收入	六. 29	30,988,466.81	117,345,787.38	88,725,582.97
二、营业总成本		26,998,900.73	89,377,322.81	78,765,967.47
其中：营业成本	六. 29	16,394,325.96	49,990,680.18	35,752,688.64
税金及附加	六. 30	175,414.19	507,396.67	542,478.85
销售费用	六. 31	2,374,354.15	11,241,195.83	14,582,213.14
管理费用	六. 32	8,422,276.45	11,660,931.06	12,212,185.13
研发费用	六. 33	3,529,635.20	16,903,846.77	15,474,885.32
财务费用	六. 34	13,804.78	64,263.08	221,688.59
其中：利息费用		15,375.98	83,699.74	264,543.32
利息收入		6,331.51	51,478.30	58,774.69
加：其他收益	六. 35	502,098.10	522,752.06	1,555,588.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 36	176,532.98	882,494.18	1,711,400.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26.26	-32.49	61.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. 37	-1,207,550.52	-1,702,746.05	-1,050,807.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. 38	-827,549.39	-663,420.93	-347,822.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 39	-	151,974.52	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,820,096.45	26,250,518.57	12,828,433.83
加：营业外收入	六. 40	322.43	47,163.76	58,109.52
减：营业外支出	六. 41	3,722.00	57,585.45	152,865.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,816,696.88	26,240,096.88	12,734,677.42
减：所得税费用	六. 42	-25,444.58	1,211,320.03	-240,827.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,842,141.46	25,037,776.85	12,975,804.87
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,842,141.46	25,037,776.85	12,975,804.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,842,141.46	24,977,751.22	13,835,830.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	60,025.83	-60,025.83
六、其他综合收益的税后净额				-
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
(5) 其他		-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-	-
(7) 其他		-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		2,842,141.46	25,037,776.85	12,975,804.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,842,141.46	24,977,751.22	13,835,830.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	60,025.83	-60,025.83
八、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.28	2.50	1.30
(二) 稀释每股收益		0.28	2.50	1.30

（附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

填表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之邓印潇

邓潇

周

杰周  
印梦

周梦杰  
周印梦





## 合并现金流量表

编表单位: 北京数字水印技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2025年1-3月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		29,064,866.39	99,029,767.21	98,731,361.29
收到的税费返还		486,835.86	456,302.52	1,255,254.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,646,799.51	6,364,465.94	4,857,159.34
经营活动现金流入小计		31,198,501.76	105,850,535.67	104,843,774.65
购买商品、接受劳务支付的现金		13,147,792.04	37,820,879.13	31,595,992.05
支付给职工以及为职工支付的现金		12,052,020.06	40,765,974.23	49,519,505.20
支付的各项税费		3,003,578.31	5,746,435.74	6,211,632.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	4,375,139.07	15,513,833.47	17,269,424.56
经营活动现金流出小计		32,578,529.48	99,847,122.57	104,816,554.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,380,027.72	6,003,413.10	227,220.37
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金		6,000,000.00	97,063,500.00	56,705,500.00
取得投资收益收到的现金		85,360.26	1,027,437.86	1,121,620.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		6,085,360.26	98,110,937.86	57,828,220.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,330.35	54,694.98	-
投资支付的现金		14,200,000.00	104,440,000.00	32,199,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		14,204,330.35	104,494,694.98	32,199,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,118,970.00	-6,383,757.12	25,629,220.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
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		-	-	21,231,866.68
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	21,231,866.68
偿还债务支付的现金		-	-	21,231,866.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	15,320,744.25	140,397.97
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	15,320,744.25	21,372,264.65
筹资活动产生的现金流量净额		-	-15,320,744.25	-140,397.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		154.44	5,917.16	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,498,843.37	-15,895,171.11	25,716,043.29
加: 期初现金及现金等价物余额		21,803,786.90	37,498,958.01	11,782,914.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,304,943.53	21,803,786.90	37,498,958.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并资产负债变动表

金额单位：人民币元

2008年1-9月									
负债变动表									
	期初数(元)	增加数(元)	减少数(元)	期末数(元)	负债类别	期初数(元)	增加数(元)	减少数(元)	期末数(元)
一、上年结余	10,000,000.00			10,000,000.00					
二、本年增加金额	10,000,000.00			30,287,001.04					
三、本年减少金额	(10,000,000.00)								
四、年末余额				30,287,001.04					
五、所有者权益变动表									
(一) 资本公积变动									
1、所有者投入资本									
2、资本公积转增资本(或股本)									
3、资本公积转入资本									
4、资本公积									
(二) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、提取任意盈余公积									
4、利润									
(三) 所有者权益变动									
1、所有者投入资本									
2、提取一般风险准备									
3、提取任意盈余公积									
4、利润									
五、所有者权益变动表									
1、资本公积									
2、本年利润									
(C) 其他									
四、本年增加金额	10,000,000.00			30,287,001.04					
五、年末余额				2,290,317.45					
六、年初余额	44,290,214.05			44,290,214.05					
七、少数股东权益									
八、年末余额合计									

(盖章) 财务部经理人: 邓潇

会计科长: 周梦

会计科长: 周梦

会计科长: 周梦

会计科长: 周梦

会计科长: 周梦

会计科长: 周梦





## 合并所有者权益变动表（续）

归属于母公司所有者的权益										少数股东权益		所有者权益合计	
	股本（普通股）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币折合差额	专项储备	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00				31,000,000.70							-4,519,007.46	35,287,000.30
加：会计政策变更													-40,025.03
前期差错更正													35,246,980.57
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00				31,000,000.70							-4,519,007.46	35,287,000.30
三、本年净利润（减少以“-”号填列）				2,286,317.45	7,234,003.52	11,002,200.23			40,025.03				11,042,233.80
(一) 综合收益总额						24,977,751.22			60,025.03				25,037,776.85
(二) 所得税费用少于零的资本					1,480,007.26				1,480,007.26				-20,000.00
1. 所得税费用													-20,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股东大会计入所有者权益的差额													
4. 其他					1,480,007.26								1,480,007.26
(三) 所有者投入资本													
1. 股东投入资本					2,286,317.45	-17,742,707.70	-15,486,480.25						-15,486,480.25
2. 股东一般风险准备						2,286,317.45	-2,286,317.45						
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(四) 服务费收入资本													
1. 货币公司特许资本（股本）													
2. 资金公司特许资本（股本）													
3. 资金公司资本外币差额													
4. 为股东设计的股票期权计划行权资本													
5. 其他综合收益资本行权资本													
6. 其他													
(五) 会计差错													
1. 本期差错													
2. 本期更正													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00				33,287,001.04	2,286,317.45	715,000.00	46,286,214.55					46,286,214.55

(后附财务报表附注本财务报表系简要报表)

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表(续)



金额单位:人民币元

归属于母公司所有者权益变动表										归属于少数股东所有者权益变动表			
项目	股本(实收资本)			资本公积			盈余公积			综合收益总额	净利润	少股东综合收益	所有者权益合计
	股数	金额	外币报表折算差额	股数	金额	外币报表折算差额	股数	金额	外币报表折算差额				
一、上年年末余额	4,288,481.00			36,111,673.30						-10,324,687.30	20,872,448.42		20,872,448.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	4,288,481.00			36,111,673.30						-10,324,687.30	20,872,448.42		20,872,448.42
三、本年利润分配(减少以“-”号填列)	4,711,530.00			-3,304,860.62						14,407,580.60	-40,025.62	14,367,554.38	
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本	4,711,530.00			-3,304,860.62									
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) 损益分配										-30,000.00	-30,000.00	-30,000.00	
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 费用、税项、损失等调整的金额													
1、资本公积转增资本(股本)													
2、资本公积转增资本(股本)													
3、资本公积弥补亏损													
4、投资损失(收益以“+”号填列)													
5、其他综合收益的税额													
6、其他													
(五) 令期损益													
1、本年损益													
2、本年利润													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00			31,800,663.70						-4,510,687.40	36,387,500.30	-40,025.62	36,246,980.37

会计机构负责人:

会计核算工作负责人:

编制人:

10



# 资产负债表

编制单位：北京数字冰雹信息技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	时点	2023年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		10,906,544.56	21,185,452.95	34,485,302.70
交易性金融资产		37,767,369.30	29,476,222.84	21,989,517.43
衍生金融资产				
应收票据	十五、1	1,551,531.00	690,859.34	160,000.00
应收账款	十五、2	19,302,530.48	17,688,419.16	6,661,577.83
应收款项融资				
预付款项		2,342,899.08	2,322,317.07	1,982,584.82
其他应收款	十五、3	16,201,428.94	17,581,751.48	26,457,875.09
存货		70,577,821.63	67,279,227.76	66,747,127.89
合同资产		6,909,127.63	7,400,477.02	4,404,630.95
持有待售资产				
<b>一年内到期的非流动资产</b>				
其他流动资产		1,564,430.76	1,391,554.22	2,073,854.43
<b>流动资产合计</b>		167,123,683.38	165,016,281.84	164,962,471.14
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、4	8,349,388.81	8,298,092.12	3,689,335.24
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		3,113,319.52	3,187,663.54	3,485,039.62
固定资产		316,726.94	359,403.64	510,752.53
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		783,075.44	1,178,193.95	2,611,816.04
无形资产		-	-	-
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,219,182.01	884,817.70	455,951.75
其他非流动资产			-	-
<b>非流动资产合计</b>		13,791,692.72	13,906,170.95	10,752,895.18
<b>资产总计</b>		180,915,376.10	178,924,452.79	175,715,366.32

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

233

周梦杰

周梦杰

之印

周梦杰  
周梦杰  
周梦杰

周梦杰  
周梦杰  
周梦杰



(承上页)

## 资产负债表 (续)

编制单位：北京数字冰雹信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		11,778,579.14	7,092,322.55	6,575,916.51
预收款项				
合同负债		95,293,658.67	95,925,162.26	104,764,890.80
应付职工薪酬		1,594,115.51	3,243,323.69	2,047,907.80
应交税费		2,649,210.48	3,077,387.41	195,884.89
其他应付款		13,047,553.73	16,508,754.30	17,197,686.77
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		747,550.27	1,098,261.07	1,633,570.67
其他流动负债		28,135.70	-	-
<b>流动负债合计</b>		125,138,803.50	126,945,211.28	132,415,857.44
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		-	-	962,258.87
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,328,588.10	1,285,546.19	801,920.27
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		1,328,588.10	1,285,546.19	1,764,179.14
<b>负债合计</b>		126,467,391.60	128,230,757.47	134,180,036.58
<b>所有者权益：</b>				
股本（实收资本）		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		33,874,507.11	33,287,001.04	31,806,063.76
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,286,317.45	2,286,317.45	-
未分配利润		8,287,159.94	5,120,376.83	-270,734.02
<b>所有者权益合计</b>		54,447,984.50	50,693,695.32	41,535,329.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		180,915,376.10	178,924,452.79	175,715,366.32

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

数字冰雹  
信息技术股份有限公司  
印鉴

主管会计工作负责人：

周梦杰  
印鉴

会计机构负责人：

周梦杰  
印鉴

# 利润表

编制单位：北京数字冰雹信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、5	29,965,614.58	114,088,770.41	88,330,961.72
减：营业成本	十五、5	16,346,356.45	48,912,553.67	35,361,691.64
税金及附加		134,922.42	426,371.71	444,514.91
销售费用		2,325,439.12	11,550,379.16	13,996,770.64
管理费用		3,147,138.10	11,177,914.37	9,818,216.73
研发费用		3,529,635.20	16,930,736.77	15,474,685.32
财务费用		6,848.58	28,669.51	207,685.02
其中：利息费用		10,603.20	66,436.24	248,329.53
利息收入		6,118.06	49,181.38	51,347.92
加：其他收益		493,242.20	507,650.97	1,431,684.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	176,506.72	911,442.33	1,704,041.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,200,200.62	-1,611,742.69	-1,007,665.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-827,549.39	-681,373.53	-329,670.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	151,974.52	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,117,273.62	24,340,096.82	14,825,588.31
加：营业外收入		322.43	21,081.90	58,020.85
减：营业外支出		-	33,695.46	20,032.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,117,596.05	24,327,483.26	14,863,576.63
减：所得税费用		-49,187.06	1,193,574.71	-282,234.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,166,783.11	23,133,908.55	15,145,811.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,166,783.11	23,133,908.55	15,145,811.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		3,166,783.11	23,133,908.55	15,145,811.05
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印梦

杰周  
印梦

杰周  
印梦

现金流量表

编制单位：北京数字水印信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年1-3月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		28,656,316.39	96,424,836.26	93,402,256.79
收到的税费返还		479,057.67	456,117.56	1,255,218.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,619,725.93	5,520,729.95	2,872,146.58
经营活动现金流入小计		30,755,100.19	102,401,683.77	97,528,821.49
购买商品、接受劳务支付的现金		20,365,320.40	58,739,512.01	57,254,810.49
支付给职工以及为职工支付的现金		5,801,318.92	18,539,667.90	22,415,783.00
支付的各项税费		2,594,205.03	3,901,204.33	4,104,920.70
支付其他与经营活动有关的现金		4,154,194.14	12,561,969.98	15,021,443.43
经营活动现金流出小计		32,915,038.49	93,742,354.22	98,796,857.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,159,938.30	8,659,329.55	-1,267,336.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		6,000,000.00	96,431,523.01	52,700,000.00
取得投资收益收到的现金		85,360.26	1,024,736.92	1,114,524.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		6,085,360.26	97,456,259.93	53,815,424.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,330.35	54,694.96	
投资支付的现金		14,200,000.00	104,040,000.00	27,453,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,204,330.35	104,094,694.96	27,453,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,118,970.09	-6,638,436.05	26,362,424.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				21,231,866.68
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				21,231,866.68
偿还债务支付的现金				21,231,866.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,320,744.25	116,397.97
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			15,320,744.25	21,348,264.65
筹资活动产生的现金流量净额			-15,320,744.25	-116,397.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,278,908.39	-13,299,849.75	24,978,690.11
加：期初现金及现金等价物余额		21,185,452.95	34,485,302.70	9,506,612.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,906,544.56	21,185,452.95	34,485,302.70

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

周杰

会计机构负责人：

周杰

周梦

周梦





## 股东权益变动表

北京交通大学

金额单位：人民币元

2020年1-9月							所有者权益合计
	股本 (实收资本)	资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00					2,286,317.45	5,120,376.83
加：会计政策变更							50,000,000.00
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年年初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>					<b>2,286,317.45</b>	<b>5,120,376.83</b>
<b>三、本年盈余公积变动（减少以“-”号填列）</b>							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
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							
<b>(三) 利润分配</b>							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
<b>(四) 股东权益内部结转</b>							
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、设定受益计划变动导致的净资产变动额							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
<b>(五) 专项储备</b>							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>					<b>33,574,507.11</b>	<b>54,447,984.50</b>

(新股东方海林系本财务报表的固有部分)

法定代表人：

会计机构负责人：

周梦杰印

邓之潇印

周梦杰印

所有者权益变动表 (续)



2024年度									金额单位:人民币元		
		实收资本			资本公积			盈余公积		所有者权益合计	
一、上年年末余额	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	31,806,063.76	31,806,063.76	31,806,063.76	31,806,063.76	31,806,063.76	41,535,329.74	
加: 会计政策变更										-270,734.02	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	31,806,063.76	31,806,063.76	31,806,063.76	31,806,063.76	31,806,063.76	41,535,329.74	
三、本年总收入 (年初至报告期期末)					1,460,937.26	1,460,937.26	1,460,937.26	1,460,937.26	1,460,937.26	2,296,317.45	
(一) 综合收益总额										2,296,317.45	
(二) 所有者投入和减少资本										23,133,906.55	
1. 所有者投入资本										23,133,906.55	
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										1,460,937.26	
4. 其他											
(三) 利润分配										-17,742,787.70	
1. 提取盈余公积										2,296,317.45	
2. 提取一般风险准备										-2,296,317.45	
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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. 调整盈余公积变动数											
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											
3. 其他											
四、本年末余额	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	33,267,001.04	33,267,001.04	33,267,001.04	33,267,001.04	33,267,001.04	59,893,695.32	

(所属财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

周梦杰印

会计机构负责人:

周梦杰印

经办人:

周梦杰印



## 所有者权益变动表（续）

2023年度									金额单位：人民币元		
	股本（实收资本）		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	其他							
一、上年年末余额	5,288,461.00				35,115,673.36					-15,416,545.07	
加：会计政策变更	921,540									24,987,588.51	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,288,461.00				35,115,673.36					-15,416,545.07	
三、本期权益变动金额（减少以“-”号填列）	4,711,539.00				-3,309,609.62					15,145,611.05	
(一) 综合收益总额										15,145,611.05	
(二) 所有者投入和减少资本	4,711,539.00				-3,309,609.62					1,401,929.38	
1. 所有者投入资本	4,711,539.00				-4,711,539.00						
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					1,401,929.38						
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(四) 股本权益内部结转											
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. 股东大会批准的资本公积转增股本											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 留存收益											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他	10,000,000.00									-270,734.02	
四、本年年末余额	31,806,033.76									41,535,329.74	

（后附财务报表附注是本报表某页的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**北京数字冰雹信息技术股份有限公司**  
**2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-3 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

北京数字冰雹信息技术股份有限公司(曾用名“北京数字冰雹信息技术有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”“本集团”)于 2006 年 3 月 16 日在北京经济技术开发区市场监督管理局注册成立,注册地址为北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 33 棚 B 座 702 室,统一社会信用代码 9111030278685025XM,注册资本 1,000 万人民币。

**2、公司的业务性质和主要经营活动**

公司经营范围:一般项目:软件开发;软件销售;数字技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息系统集成服务;计算机软硬件及辅助设备零售;互联网数据服务;专业设计服务。(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)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

**3、财务报告的批准报出**

本财务报表于 2025 年 9 月 19 日经董事会批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

**2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日的财务状况及 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

**四、重要会计政策和会计估计**

**1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公



司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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



净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6 “合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当



地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、金融工具

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：



以摊余成本计量的金融资产。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司金融负债于初始确认时分类为摊余成本进行后续计量。相关交易费用计入其初始确认金额。

①按摊余成本进行后续计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金



融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:



- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用账龄组合, 并在此基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收



票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用等级较高的银行承兑汇票	不计提坏账
信用等级一般的银行承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为信用风险随账龄变化的日常经营活动的应收款项。
组合 2	本组合为合并范围内关联方款项。

信用减值损失率

项目	预期信用减值损失率（%）
组合 1	
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00
组合 2	0.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为信用风险随账龄变化的日常经营活动的应收款项。
组合 2	本组合为合并范围内关联方款项。
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金保证金等应收款项。

信用减值损失率



项目	预期信用减值损失率(%)
组合 1	
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00
组合 2、组合 3	0.00

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、合同履约成本。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。合同履约成本按照合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为定期盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

## 10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。



## 11、长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制的长期股权投资。

### (1) 投资成本的确定

本公司的长期股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 处置长期股权投资

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值



之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
非专利技术	15 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该



无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生



现金流流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 18、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对



价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认一般原则：

(1) 数字孪生全行业解决方案：合同约定的相关服务已完成，服务成果已提交客户并取得客户验收单时确认收入。

(2) 数字孪生引擎销售：数字孪生引擎销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司按照合同约定将产品交付给客户，判断相应商品的控制权已转移并取得客户签收单或验收报告后确认收入。

(3) 其他收入：根据合同约定不同，在合同约定履约义务完成，风险报酬已经转移时确认收入。

## 19、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损



益。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，



对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款



利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实



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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**23、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内未发生会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**



税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

## 2、税收优惠及批文

本公司2022年11月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211001591,证书有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条；《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号第一条，本公司享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退”的政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
现金			
银行存款	11,274,219.52	20,731,820.15	36,482,243.07
其他货币资金	1,030,724.01	1,071,966.75	1,016,714.94
合计	12,304,943.53	21,803,786.90	37,498,958.01

### 期末受限货币资金明细

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
保函保证金	1,000,630.95	1,048,630.79	1,000,629.68
合计	1,000,630.95	1,048,630.79	1,000,629.68

### 2、交易性金融资产

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	37,767,369.30	29,476,222.84	22,134,017.43
债务工具投资			
权益工具投资			



项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
衍生金融资产			
理财产品	37,767,369.30	29,476,222.84	22,134,017.43
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计			
债务工具投资			
混合工具			
其他			
合计	37,767,369.30	29,476,222.84	22,134,017.43

### 3、应收票据

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行承兑汇票	1,114,656.00	701,615.09	160,000.00
商业承兑汇票	472,500.00		
减：坏账准备	35,625.00	10,755.75	
合计	1,551,531.00	690,859.34	160,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	19,536,682.27	17,421,563.26	5,237,360.00
1-2年	358,000.00	916,418.72	1,858,430.50
2-3年	532,018.72	1,208,140.00	
3-4年	1,036,690.00		
4-5年			
5年以上			
小计	21,463,390.99	19,546,121.98	7,095,790.50
减：坏账准备	1,690,584.73	1,325,162.04	447,711.05
合计	19,772,806.26	18,220,959.94	6,648,079.45

#### (2) 按坏账计提方法分类列示



类 别	2025 年 3 月 31 日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
按单项评估计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	21,463,390.99	100.00	1,690,584.73	7.88	19,772,806.26		
其中：账龄组合	21,463,390.99	100.00	1,690,584.73	7.88	19,772,806.26		
无风险组合							
合 计	21,463,390.99	100.00	1,690,584.73		19,772,806.26		

(续)

类 别	2024 年 12 月 31 日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
按单项评估计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	19,546,121.98	100.00	1,325,162.04	6.78	18,220,959.94		
其中：账龄组合	19,546,121.98	100.00	1,325,162.04	6.78	18,220,959.94		
无风险组合							
合 计	19,546,121.98	100.00	1,325,162.04		18,220,959.94		

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
按单项评估计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	7,095,790.50	100.00	447,711.05	6.31	6,648,079.45		
其中：账龄组合	7,095,790.50	100.00	447,711.05	6.31	6,648,079.45		
无风险组合							



类 别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	7,095,790.50	100.00	447,711.05	6,648,079.45

a) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	19,536,682.27	976,834.11	5.00
1-2 年	358,000.00	35,800.00	10.00
2-3 年	532,018.72	159,605.62	30.00
3-4 年	1,036,690.00	518,345.00	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合 计	21,463,390.99	1,690,584.73	

(续)

账 龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	17,421,563.26	871,078.17	5.00
1-2 年	916,418.72	91,641.87	10.00
2-3 年	1,208,140.00	362,442.00	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	19,546,121.98	1,325,162.04	

(续)

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,237,360.00	261,868.00	5.00
1-2 年	1,858,430.50	185,843.05	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			



账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	7,095,790.50	447,711.05	

(3) 坏账准备的情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	447,711.05	889,200.99	11,750.00		1,325,162.04
合计	447,711.05	889,200.99	11,750.00		1,325,162.04

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	1,325,162.04	392,107.69	26,685.00		1,690,584.73
合计	1,325,162.04	392,107.69	26,685.00		1,690,584.73

(4) 实际核销的应收账款情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025 年 3 月 31 日 余额	账龄	占应收账款期 末余额比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海契胜科技有限公司	1,777,620.00	1 年以内	8.28	88,881.00
四川省和联新大科技有限公司	1,624,000.00	1 年以内	7.57	81,200.00
北京晓珑科技有限公司	1,400,943.20	1 年以内	6.53	70,047.16
四川观想科技股份有限公司	1,188,000.00	1 年以内	5.54	59,400.00
贵州天粤数科信息技术有限公司	1,079,848.00	1 年以内	5.03	53,992.40
合计	7,070,411.20		32.95	353,520.56

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海契胜科技有限公司	1,777,620.00	1 年以内	9.09	88,881.00
北京晓珑科技有限公司	1,400,943.20	1 年以内	7.17	70,047.16
四川观想科技股份有限公司	1,188,000.00	1 年以内	6.08	59,400.00



单位名称	2024年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州天粤数码信息技术有限公司	1,079,848.00	1年以内	5.52	53,992.40
客户 2	755,840.00	1年以内	3.87	37,792.00
合 计	6,202,251.20		31.73	310,112.56

(续)

单位名称	2023年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京触角科技有限公司	946,116.00	1年以内	13.33	47,305.80
甘肃海亮新能源材料有限公司	900,000.00	1年以内	12.68	45,000.00
联通（黑龙江）产业互联网有限公司	834,150.00	1年以内	11.76	41,707.50
江苏达海智能系统股份有限公司	528,000.00	1年以内	7.44	26,400.00
高新兴科技集团股份有限公司	484,950.00	1年以内	6.83	24,247.50
合 计	3,693,216.00		52.04	184,660.80

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025年3月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,275,028.37	91.26	2,296,312.86	95.39	2,055,413.23	97.77
1-2年	118,865.79	4.77	108,468.17	4.51	46,952.59	2.23
2-3年	99,068.17	3.97	2,587.91	0.10		
3年以上						
合 计	2,492,962.33	100.00	2,407,368.94	100.00	2,102,365.82	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账龄	2025年3月31日	占预付账款期末余额比例 (%)
宋英杰	1年以内	1,890,767.96	75.84
北京分贝通科技有限公司	1年以内、2-3年	201,913.75	8.10
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	1年以内	115,815.17	4.65
华为云计算技术有限公司	1年以内、1-2年、2-3年	103,511.04	4.15
京东商城业务	1年以内、1-2年	40,585.25	1.63



单位名称	账龄	2025 年 3 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
合计		2,352,593.17	94.37

(续)

单位名称	账龄	2024 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
宋英杰	1 年以内	1,920,359.96	79.77
北京分贝通科技有限公司	1 年以内、1-2 年	152,834.84	6.35
华为云计算技术有限公司	1 年以内、1-2 年	63,511.04	2.64
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	1 年以内	63,342.74	2.63
北京润海蓝天科技有限公司	1 年以内	34,500.00	1.43
合计		2,234,548.58	92.82

(续)

单位名称	账龄	2023 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
宋英杰	1 年以内	1,553,644.24	73.90
北京分贝通科技有限公司	1 年以内	320,563.26	15.25
华为云计算技术有限公司	1 年以内	33,102.64	1.57
京东商城业务	1 年以内	32,777.41	1.56
北京义合世通科技发展有限公司	1-2 年	26,900.00	1.28
合计		1,966,987.55	93.56

## 6、其他应收款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,855,121.61	7,052,283.08	7,747,875.69
合计	5,855,121.61	7,052,283.08	7,747,875.69

### (1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,514,678.32	3,016,300.60	3,405,415.06
1-2 年	1,816,865.95	1,268,314.41	4,816,604.01
2-3 年	1,164,704.41	4,056,350.76	128,752.84



账 龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
3-4 年	3,464,814.20	128,752.84	
4-5 年	128,752.84		
5 年以上			
小 计	8,089,815.72	8,469,718.61	8,350,771.91
减：坏账准备	2,234,694.11	1,417,435.53	602,896.22
合 计	5,855,121.61	7,052,283.08	7,747,875.69

②按坏账计提方法分类列示

类 别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,089,815.72	100.00	2,234,694.11	27.62	5,855,121.61
其中：账龄组合	7,296,443.50	90.19	2,234,694.11	30.63	5,061,749.39
无风险组合	793,372.22	9.81			793,372.22
合 计	8,089,815.72	100.00	2,234,694.11		5,855,121.61

(续)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,469,718.61	100.00	1,417,435.53	16.74	7,052,283.08
其中：账龄组合	7,102,894.83	83.86	1,417,435.53	19.96	5,685,459.30
无风险组合	1,366,823.78	16.14			1,366,823.78
合 计	8,469,718.61	100.00	1,417,435.53		7,052,283.08

(续)



类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项评估计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,350,771.91	100.00	602,896.22	7.22	7,747,875.69	
其中：账龄组合	7,189,505.92	86.09	602,896.22	8.39	6,586,609.70	
无风险组合	1,161,265.99	13.91			1,161,265.99	
合 计	8,350,771.91	100.00	602,896.22		7,747,875.69	

a) 按单项评估计提坏账准备的应收账款：无  
b) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,425,364.10	71,268.21	5.00
1-2 年	1,441,635.95	144,163.60	10.00
2-3 年	1,017,426.41	305,227.92	30.00
3-4 年	3,385,264.20	1,692,632.10	50.00
4-5 年	26,752.84	21,402.28	80.00
5 年以上			
合 计	7,296,443.50	2,234,694.11	

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	1,978,304.82	98,915.24	5.00
1-2 年	1,121,036.41	112,103.64	10.00
2-3 年	3,976,800.76	1,193,040.23	30.00
3-4 年	26,752.84	13,376.42	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合 计	7,102,894.83	1,417,435.53	

(续)



账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,428,099.07	121,404.96	5.00
1-2 年	4,734,654.01	473,465.40	10.00
2-3 年	26,752.84	8,025.86	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	7,189,505.92	602,896.22	

## ③按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	793,372.22	1,366,823.78	1,061,026.70
备用金	95,323.44	69,352.30	32,946.79
代扣代缴款项	197,695.76	190,361.77	202,569.81
借款	6,658,779.20	6,506,325.76	6,181,483.82
往来款	344,645.10	336,855.00	872,744.79
小计	8,089,815.72	8,469,718.61	8,350,771.91
减: 坏账准备	2,234,694.11	1,417,435.53	602,896.22
合 计	5,855,121.61	7,052,283.08	7,747,875.69

## ④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	602,896.22			602,896.22
期初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	816,426.67			816,426.67
本期转回	1,887.36			1,887.36
本期转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	1,417,435.53			1,417,435.53

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日	1,417,435.53			1,417,435.53
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	817,590.40			817,590.40
本期转回	331.82			331.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日	2,234,694.11			2,234,694.11

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
王春伟	员工借款	1,240,000.00	一年以内、3-4 年	15.33	377,000.00
张伟	员工借款	1,114,000.00	一年以内、3-4 年	13.77	422,000.00
张智超	员工借款	495,000.00	2-3 年	6.12	148,500.00
果志青	员工借款	440,600.00	3-4 年	5.45	220,300.00
李准	员工借款	440,171.30	2-3 年、3-4 年	5.44	160,085.65
合计		3,729,771.30		46.11	1,327,885.65



(续)

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张伟	员工借款	900,000.00	2-3年	10.63	270,000.00
王春伟	员工借款	800,000.00	2-3年	9.45	240,000.00
李准	员工借款	554,871.30	1-2年、2-3年	6.55	106,461.39
张智超	员工借款	550,000.00	1-2年	6.49	55,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	491,995.78	1年以内	5.81	
合计		3,296,867.08		38.93	671,461.39

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张伟	员工借款	950,000.00	1-2年	11.38	95,000.00
王春伟	员工借款	900,000.00	1-2年	10.78	90,000.00
张智超	员工借款	700,000.00	1年以内	8.38	35,000.00
李准	员工借款	554,871.30	1年以内、1-2年	6.64	40,487.13
卢烊城	员工借款	487,528.00	1年以内	5.84	48,752.80
合计		3,592,399.30		43.02	309,239.93

**7、存货**

项目	2025年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	73,198,041.13		73,198,041.13
合计	73,198,041.13		73,198,041.13

(续)

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	68,747,268.64		68,747,268.64
合计	68,747,268.64		68,747,268.64

(续)



项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	66,747,127.89		66,747,127.89
合计	66,747,127.89		66,747,127.89

## 8、合同资产

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,747,720.60	1,838,592.97	6,909,127.63
合计	8,747,720.60	1,838,592.97	6,909,127.63

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,411,520.60	1,011,043.58	7,400,477.02
合计	8,411,520.60	1,011,043.58	7,400,477.02

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,093,353.00	347,622.65	4,745,730.35
合计	5,093,353.00	347,622.65	4,745,730.35

## (1) 坏账准备的情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	347,622.65	663,420.93			1,011,043.58
合计	347,622.65	663,420.93			1,011,043.58

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	1,011,043.58	827,549.39			1,838,592.97
合计	1,011,043.58	827,549.39			1,838,592.97

## 9、其他流动资产



项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣及预缴税费	1,566,741.31	1,393,412.89	2,075,693.30
合计	1,566,741.31	1,393,412.89	2,075,693.30

## 10、长期股权投资

被投资单位	2023.1.1	本期增减变动								2023.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一. 对联营企业的投资											
深圳中环测数智技术应用合伙企业（有限合伙）		969,000.00		61.78						969,061.78	
小计		969,000.00		61.78						969,061.78	
合计		969,000.00		61.78						969,061.78	

(续)

被投资单位	2023.12.31	本期增减变动								2024.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一. 对联营企业的投资											
深圳中环测数智技术应用合伙企业（有限合伙）	969,061.78		119,000.00	-32.49						850,029.29	
小计	969,061.78		119,000.00	-32.49						850,029.29	
合计	969,061.78		119,000.00	-32.49						850,029.29	

(续)



被投资单位	2024.12.31	本期增减变动								2025.3.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一. 对联营企业的投资											
深圳中环测数智技术应用合伙企业（有限合伙）	850,029.29			26.26						850,055.55	
小计	850,029.29			26.26						850,055.55	
合计	850,029.29			26.26						850,055.55	

## 11、投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023年1月1日	6,260,550.12	6,260,550.12
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	6,260,550.12	6,260,550.12
二、累计折旧		
1、2023年1月1日	2,478,134.42	2,478,134.42
2、本期增加金额	297,376.08	297,376.08
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	2,775,510.50	2,775,510.50
三、减值准备		
1、2023年1月1日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日		
四、账面价值		
1、2023年12月31日	3,485,039.62	3,485,039.62
2、2023年1月1日	3,782,415.70	3,782,415.70

(续)



项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023 年 12 月 31 日	6,260,550.12	6,260,550.12
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日	6,260,550.12	6,260,550.12
二、累计折旧		
1、2023 年 12 月 31 日	2,775,510.50	2,775,510.50
2、本期增加金额	297,376.08	297,376.08
3、本期减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日	3,072,886.58	3,072,886.58
三、减值准备		
1、2023 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2024 年 12 月 31 日	3,187,663.54	3,187,663.54
2、2023 年 12 月 31 日	3,485,039.62	3,485,039.62

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2024 年 12 月 31 日	6,260,550.12	6,260,550.12
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日	6,260,550.12	6,260,550.12
二、累计折旧		
1、2024 年 12 月 31 日	3,072,886.58	3,072,886.58
2、本期增加金额	74,344.02	74,344.02
3、本期减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日	3,147,230.60	3,147,230.60
三、减值准备		
1、2024 年 12 月 31 日		



项目	房屋建筑物	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日		
四、账面价值		
1、2025 年 3 月 31 日	3,113,319.52	3,113,319.52
2、2024 年 12 月 31 日	3,187,663.54	3,187,663.54

**12、固定资产**

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	324,897.36	368,184.44	521,092.33
固定资产清理			882.52
合计	324,897.36	368,184.44	521,974.85

**(1) 固定资产**

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值				
1、2023 年 1 月 1 日	970,518.28	243,837.61	823,936.28	2,038,292.17
2、本期增加金额		12,850.00		12,850.00
3、本期减少金额	173,989.52			173,989.52
4、2023 年 12 月 31 日	796,528.76	256,687.61	823,936.28	1,877,152.65
二、累计折旧				
1、2023 年 1 月 1 日	921,153.98	231,645.73	187,257.69	1,340,057.40
2、本期增加金额		1,627.68	178,826.89	180,454.57
3、本期减少金额	164,451.65			164,451.65
4、2023 年 12 月 31 日	756,702.33	233,273.41	366,084.58	1,356,060.32
三、减值准备				
1、2023 年 1 月 1 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2023 年 12 月 31 日	39,826.43	23,414.20	457,851.70	521,092.33
2、2023 年 1 月 1 日	49,364.30	12,191.88	636,678.59	698,234.77

(续)



项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值				
1、2023年12月31日	796,528.76	256,687.61	823,936.28	1,877,152.65
2、本期增加金额	17,154.86	1,945.13		19,099.99
3、本期减少金额				
4、2024年12月31日	813,683.62	258,632.74	823,936.28	1,896,252.64
二、累计折旧				
1、2023年12月31日	756,702.33	233,273.41	366,084.58	1,356,060.32
2、本期增加金额	4,507.50	2,595.52	164,904.86	172,007.88
3、本期减少金额				
4、2024年12月31日	761,209.83	235,868.93	530,989.44	1,528,068.20
三、减值准备				
1、2023年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2024年12月31日				
四、账面价值				
1、2024年12月31日	52,473.79	22,763.81	292,946.84	368,184.44
2、2023年12月31日	39,826.43	23,414.20	457,851.70	521,092.33

(续)

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值				
1、2024年12月31日	813,683.62	258,632.74	823,936.28	1,896,252.64
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2025年3月31日	813,683.62	258,632.74	823,936.28	1,896,252.64
二、累计折旧				
1、2024年12月31日	761,209.83	235,868.93	530,989.44	1,528,068.20
2、本期增加金额	1,358.08	702.77	41,226.23	43,287.08
3、本期减少金额				
4、2025年3月31日	762,567.91	236,571.70	572,215.67	1,571,355.28
三、减值准备				
1、2024年12月31日				



项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2025 年 3 月 31 日				
四、账面价值				
1、2025 年 3 月 31 日	51,115.71	22,061.04	251,720.61	324,897.36
2、2024 年 12 月 31 日	52,473.79	22,763.81	292,946.84	368,184.44

## (2) 固定资产清理

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
电子设备			882.52
合计			882.52

## 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日	6,208,924.47	6,208,924.47
2、本年增加金额	859,329.95	859,329.95
3、本年减少金额	58,845.10	58,845.10
4、2023 年 12 月 31 日	7,009,409.32	7,009,409.32
二、累计折旧		
1、2023 年 1 月 1 日	1,521,552.66	1,521,552.66
2、本年增加金额	2,005,554.42	2,005,554.42
3、本年减少金额	58,845.10	58,845.10
4、2023 年 12 月 31 日	3,468,261.98	3,468,261.98
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日	3,541,147.34	3,541,147.34
2、2023 年 1 月 1 日	4,687,371.81	4,687,371.81

(续)



项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023 年 12 月 31 日	7,009,409.32	7,009,409.32
2、本年增加金额	1,697,646.72	1,697,646.72
3、本年减少金额	3,126,892.24	3,126,892.24
4、2024 年 12 月 31 日	5,580,163.80	5,580,163.80
二、累计折旧		
1、2023 年 12 月 31 日	3,468,261.98	3,468,261.98
2、本年增加金额	2,555,732.03	2,555,732.03
3、本年减少金额	2,848,334.67	2,848,334.67
4、2024 年 12 月 31 日	3,175,659.34	3,175,659.34
三、减值准备		
1、2023 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2024 年 12 月 31 日	2,404,504.46	2,404,504.46
2、2023 年 12 月 31 日	3,541,147.34	3,541,147.34

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024 年 12 月 31 日	5,580,163.80	5,580,163.80
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日	5,580,163.80	5,580,163.80
二、累计折旧		
1、2024 年 12 月 31 日	3,175,659.34	3,175,659.34
2、本年增加金额	613,600.79	613,600.79
3、本年减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日	3,789,260.13	3,789,260.13
三、减值准备		
1、2024 年 12 月 31 日		



项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日		
四、账面价值		
1、2025 年 3 月 31 日	1,790,903.67	1,790,903.67
2、2024 年 12 月 31 日	2,404,504.46	2,404,504.46

## 14、无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日	311,507.07	311,507.07
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
二、累计摊销		
1、2023 年 1 月 1 日	311,507.07	311,507.07
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2023 年 12 月 31 日		
2、2023 年 1 月 1 日		

(续)

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、2023 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		



项目	非专利技术	合计
4、2024 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
<b>二、累计摊销</b>		
1、2023 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
<b>三、减值准备</b>		
1、2023 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2024 年 12 月 31 日		
<b>四、账面价值</b>		
1、2024 年 12 月 31 日		
2、2023 年 12 月 31 日		

(续)

项目	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>		
1、2024 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日	311,507.07	311,507.07
<b>二、累计摊销</b>		
1、2024 年 12 月 31 日	311,507.07	311,507.07
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日	311,507.07	311,507.07
<b>三、减值准备</b>		
1、2024 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2025 年 3 月 31 日		
<b>四、账面价值</b>		



项目	非专利技术	合计
1、2025 年 3 月 31 日		
2、2024 年 12 月 31 日		

**15、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,819,608.82	572,941.31	2,619,408.20	392,911.22	1,007,665.51	151,149.82
资产减值准备	1,838,592.97	275,788.95	1,011,043.58	151,656.54	329,670.05	49,450.51
股权激励	2,469,678.33	370,451.75	2,268,332.93	340,249.94	1,702,342.80	255,351.42
合计	8,127,880.12	1,219,182.01	5,898,784.71	884,817.70	3,039,678.36	455,951.75

**16、应付账款**

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
设备款	20,000.00	20,000.00	20,000.00
技术服务费	11,189,017.49	6,725,660.90	6,743,824.05
往来款	866,664.88	1,299,719.57	123,721.46
合计	12,075,682.37	8,045,380.47	6,887,545.51

## (1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2025 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
广州海合信息科技有限公司	318,866.98	项目未结算
北京易桥凯丰模拟科技有限公司	345,132.74	项目未结算
河南乾行信息技术有限公司	301,544.55	项目未结算
合计	965,544.27	

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
源沐工程科技（北京）有限公司	689,646.23	项目未结算
宁夏天宇新航科技有限公司	148,155.66	项目未结算
合计	837,801.89	

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁夏天宇新航科技有限公司	148,155.66	项目未结算
合计	148,155.66	



**17、合同负债**

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收款	95,937,395.28	96,373,314.66	106,068,064.74
合计	95,937,395.28	96,373,314.66	106,068,064.74

**18、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	4,091,074.58	46,012,891.80	46,353,942.84	3,750,023.54
二、离职后福利-设定提存计划	324,068.12	2,875,017.00	3,061,499.59	137,585.53
三、辞退福利		147,902.00	147,902.00	
合计	4,415,142.70	49,035,810.80	49,563,344.43	3,887,609.07

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	3,750,023.54	41,324,172.41	39,654,524.88	5,419,671.07
二、离职后福利-设定提存计划	137,585.53	2,639,706.32	2,629,425.87	147,865.98
三、辞退福利		56,200.00	56,200.00	
合计	3,887,609.07	44,020,078.73	42,340,150.75	5,567,537.05

(续)

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
一、短期薪酬	5,419,671.07	9,886,973.60	12,085,148.17	3,221,496.50
二、离职后福利-设定提存计划	147,865.98	675,402.12	677,653.06	145,615.04
三、辞退福利				
合计	5,567,537.05	10,562,375.72	12,762,801.23	3,367,111.54

## (1) 短期薪酬列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,009,912.07	42,485,375.18	42,880,895.82	3,614,391.43
2、职工福利费	2,161.30			2,161.30
3、社会保险费	99,770.81	1,707,036.82	1,702,074.82	104,732.81
其中：医疗保险费	93,619.55	1,653,217.25	1,645,637.27	101,199.53
工伤保险费	6,151.26	46,061.85	48,679.83	3,533.28
生育保险费		7,757.72	7,757.72	
4、住房公积金	-20,769.60	1,817,373.00	1,767,865.40	28,738.00
5、工会经费和职工教育经费		3,106.80	3,106.80	



项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	4,091,074.58	46,012,891.80	46,353,942.84	3,750,023.54

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,614,391.43	38,006,314.04	36,314,134.68	5,306,570.79
2、职工福利费	2,161.30	9,592.61	9,592.61	2,161.30
3、社会保险费	104,732.81	1,559,859.36	1,553,653.19	110,938.98
其中：医疗保险费	101,199.53	1,507,720.30	1,501,614.61	107,305.22
工伤保险费	3,533.28	41,865.94	41,765.46	3,633.76
生育保险费		10,273.12	10,273.12	
4、住房公积金	28,738.00	1,748,406.40	1,777,144.40	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	3,750,023.54	41,324,172.41	39,654,524.88	5,419,671.07

(续)

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,306,570.79	9,064,636.44	11,274,173.99	3,097,033.24
2、职工福利费	2,161.30			2,161.30
3、社会保险费	110,938.98	395,695.16	397,066.18	109,567.96
其中：医疗保险费	107,305.22	383,902.06	385,238.98	105,968.30
工伤保险费	3,633.76	11,216.86	11,250.96	3,599.66
生育保险费		576.24	576.24	
4、住房公积金		425,798.00	413,908.00	11,890.00
5、工会经费和职工教育经费		844.00		844.00
合计	5,419,671.07	9,886,973.60	12,085,148.17	3,221,496.50

## (3) 设定提存计划列示

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险	310,784.26	2,777,904.38	2,958,505.87	130,182.77
2、失业保险费	13,283.86	97,112.62	102,993.72	7,402.76
合计	324,068.12	2,875,017.00	3,061,499.59	137,585.53

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
1、基本养老保险	130,182.77	2,551,171.36	2,541,203.04	140,151.09
2、失业保险费	7,402.76	88,534.96	88,222.83	7,714.89



项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
合计	137,585.53	2,639,706.32	2,629,425.87	147,865.98

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	140,151.09	652,941.91	655,124.63	137,968.37
2、失业保险费	7,714.89	22,460.21	22,528.43	7,646.67
合计	147,865.98	675,402.12	677,653.06	145,615.04

**19、应交税费**

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	1,139,369.44	1,550,233.39	445,518.81
企业所得税	1,957,359.39	1,648,439.66	12,124.33
个人所得税		538.74	5,916.64
房产税	25,528.45		
土地使用税	1,381.01		
城市维护建设税	13,742.35	97,105.03	51,517.94
教育费附加	24,143.83	41,467.90	22,052.37
地方教育费附加	3,854.71	27,645.26	14,701.58
水利基金	1,711.52	592.57	262.34
印花税	1,120.97	1,799.46	994.41
合计	3,168,211.67	3,367,822.01	553,088.42

**20、其他应付款**

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,449,087.26	1,860,539.86	2,096,059.22
合计	1,449,087.26	1,860,539.86	2,096,059.22

**(1) 其他应付款项**

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	250,016.08	250,011.86	310,000.00
代扣代缴款项	1,338.40	883.55	1,343.32
员工报销款	113,868.87	513,165.12	593,947.73
往来款	1,083,863.91	1,096,479.33	1,190,768.17
合计	1,449,087.26	1,860,539.86	2,096,059.22



**21、一年内到期的非流动负债**

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,308,334.73	1,765,045.43	2,105,647.08
合计	1,308,334.73	1,765,045.43	2,105,647.08

**22、其他流动负债**

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待转销增值税	28,135.70		1,910.89
合计	28,135.70		1,910.89

**23、租赁负债**

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	1,677,423.03	2,147,355.03	3,402,218.46
减：未确认融资费用	33,494.82	48,870.80	112,373.97
一年内到期的租赁负债	1,308,334.73	1,765,045.43	2,105,647.08
合计	335,593.48	333,438.80	1,184,197.41

**24、预计负债**

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合同预计损失	1,328,588.10	1,285,546.19	801,920.27
合计	1,328,588.10	1,285,546.19	801,920.27

**25、股本（实收资本）**

股东（投资者）名称	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
股份总数	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

**26、资本公积**

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价	32,111,539.00	32,111,539.00	36,823,078.00	27,400,000.00
其他资本公积	3,004,134.38	1,401,929.38		4,406,063.76
合计	35,115,673.38	33,513,468.38	36,823,078.00	31,806,063.76

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
资本溢价	27,400,000.00			27,400,000.00
其他资本公积	4,406,063.76	1,480,937.28		5,887,001.04
合计	31,806,063.76	1,480,937.28		33,287,001.04

(续)



项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
资本溢价	27,400,000.00			27,400,000.00
其他资本公积	5,887,001.04	587,506.07		6,474,507.11
合计	33,287,001.04	587,506.07		33,874,507.11

**27、盈余公积**

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积				
合计				

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积		2,286,317.45		2,286,317.45
合计		2,286,317.45		2,286,317.45

(续)

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
法定盈余公积	2,286,317.45			2,286,317.45
合计	2,286,317.45			2,286,317.45

**28、未分配利润**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
调整前上年末未分配利润	715,896.06	-6,519,057.46	-19,524,687.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	715,896.06	-6,519,057.46	-19,524,687.96
加：本期净利润	2,842,141.46	24,977,751.22	13,035,630.50
减：提取法定盈余公积		2,286,317.45	
对所有者的分配		15,456,480.25	30,000.00
其他减少			
期末未分配利润	3,558,037.52	715,896.06	-6,519,057.46

**29、营业收入和营业成本**

项目	2025年1-3月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,399,576.84	16,062,666.34	115,872,759.02	49,073,765.26	89,242,177.23	34,645,470.42
其他业务	686,889.17	74,344.02	1,473,028.36	297,376.08	483,405.74	297,376.08
股份支付		257,315.60		628,547.84		809,810.14
合计	30,086,466.01	16,394,325.96	117,345,787.38	49,999,689.18	89,725,582.97	35,752,656.64



(1) 主营业务收入按类别划分:

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
数字孪生全行业解决方案	28,310,229.70	110,801,570.20	83,908,865.43
数字孪生引擎销售	1,089,347.14	5,071,188.82	5,333,311.80
合计	29,399,576.84	115,872,759.02	89,242,177.23

(2) 按收入金额列示前五名情况

客户名称	2025 年 1-3 月
华为	17,095,764.15
四川省和联新大科技有限公司	2,274,336.29
重庆市通信建设有限公司	1,922,678.23
客户 1	1,415,094.34
广东荷晟科技有限公司	1,064,150.95
合计	23,772,023.96

(续)

客户名称	2024 年度
客户 2	21,814,052.27
华为	9,866,180.72
浪潮集团	4,610,377.35
新华三	4,120,866.04
深圳市星火电子工程公司	3,805,309.74
合计	44,216,786.12

(续)

客户名称	2023 年度
华为	22,205,525.00
客户 2	6,092,322.33
客户 1	3,856,592.36
客户 4	3,490,566.04
客户 5	2,987,072.00
合计	38,632,077.73

30、税金及附加

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
房产税	25,528.45	51,056.90	51,056.90



项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
土地使用税	1,381.01	2,762.02	2,762.02
城市维护建设税	63,674.51	246,336.40	258,518.18
教育费附加	24,987.41	104,713.97	110,570.59
地方教育费附加	38,413.06	69,809.25	73,713.73
水利基金	1,668.21	3,271.46	3,304.37
印花税	19,761.54	29,446.67	42,552.86
合计	175,414.19	507,396.67	542,478.65

**31、销售费用**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
职工薪酬	1,458,406.91	7,006,270.59	8,958,910.52
办公费	44,912.46	316,998.31	391,092.71
差旅费	199,437.58	1,040,564.41	1,159,370.19
服务费	204,896.75	433,137.22	184,962.94
劳务费		21,500.00	126,400.00
汽车费用	41,551.76	124,348.18	419,420.49
推广费	92,264.13	451,715.27	1,046,992.68
业务招待费	210,313.40	1,535,703.78	1,894,785.45
股份支付	107,555.82	279,302.92	378,782.16
其他	15,015.34	31,655.15	1,496.00
合计	2,374,354.15	11,241,195.83	14,562,213.14

**32、管理费用**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
职工薪酬	1,882,905.13	7,013,353.97	4,483,492.39
租赁费	89,364.76	301,849.63	398,156.05
办公费	215,099.99	445,478.48	990,696.15
差旅费	11,058.44	312,086.81	1,400,821.56
服务费	104,365.80	344,998.72	623,055.24
中介机构服务费	427,358.49	249,245.28	
股份支付	21,289.23	7,096.41	
汽车费用	616.51	56,378.52	426,840.50
维修费			14,196.00
业务招待费		6,406.09	373,878.95



项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
折旧费	656,887.87	2,727,739.91	2,186,008.99
劳务费			609,840.00
残保金			81,407.30
其他	13,330.23	196,297.26	623,792.00
合计	3,422,276.45	11,660,931.08	12,212,185.13

**33、研发费用**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
职工薪酬	3,252,818.08	13,493,517.01	13,704,042.92
服务费	75,471.70	2,844,339.65	1,226,415.16
股份支付	201,345.42	565,990.11	544,227.24
合计	3,529,635.20	16,903,846.77	15,474,685.32

**34、财务费用**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
利息支出	15,375.98	83,699.74	264,543.32
减：利息收入	6,331.51	51,476.30	58,774.69
汇兑损益	154.44	5,917.16	
手续费支出	4,695.87	26,122.48	15,919.96
合计	13,894.78	64,263.08	221,688.59

**35、其他收益**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
与企业日常经营活动相关政府补助	480,535.13	499,387.23	1,388,599.09
增值税加计抵减			148,275.05
个税手续费返还	21,562.97	23,364.85	18,714.01
合计	502,098.10	522,752.08	1,555,588.15

**36、投资收益**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	176,506.72	982,526.67	1,711,338.32
权益法核算的长期股权投资收益	26.26	-32.49	61.78
合计	176,532.98	982,494.18	1,711,400.10

**37、信用减值损失**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
应收票据减值损失	-24,869.25	-10,755.75	
应收账款坏账损失	-365,422.69	-877,450.99	-447,711.05
其他应收款坏账损失	-817,258.58	-814,539.31	-602,896.22
合计	-1,207,550.52	-1,702,746.05	-1,050,607.27

**38、资产减值损失**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
合同资产减值损失	-827,549.39	-663,420.93	-347,622.65
合计	-827,549.39	-663,420.93	-347,622.65

**39、资产处置收益**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		151,974.52	
其中：租赁资产处置利得（损失以“-”填列）		151,974.52	
合计		151,974.52	

**40、营业外收入**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
其他	322.43	47,163.76	59,109.52
合计	322.43	47,163.76	59,109.52

**41、营业外支出**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
非流动资产毁损报废损失		882.52	7,330.35
对外捐赠支出			104,800.00
滞纳金	5.86	1,530.35	326.46
无法收回的应收款项			13,000.00
其他	3,716.14	55,172.58	27,409.12
合计	3,722.00	57,585.45	152,865.93

**42、所得税费用**

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
当期所得税	308,919.73	1,640,185.98	41,306.97
递延所得税费用	-334,364.31	-428,865.95	-282,234.42
合计	-25,444.58	1,211,320.03	-240,927.45

会计利润与所得税费用调整过程



项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	2,816,696.88	26,249,096.88	12,734,677.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	640,466.20	3,848,813.54	2,194,571.80
子公司适用不同税率的影响	-363,269.44	147,584.99	-473,950.33
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-6.57	8.12	-15.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,549.31	156,644.35	279,870.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-236,489.93	-2,587,588.82
年度内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	183,059.39	77,328.03	739,421.85
研发费用加计扣除	-499,243.47	-2,782,569.07	-393,236.53
所得税费用	-25,444.58	1,211,320.03	-240,927.45

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
营业外收入、其他收益	502,420.53	569,915.84	1,614,697.67
利息收入	6,331.51	51,476.30	58,774.69
往来款及其他	1,138,047.47	5,743,073.80	3,183,686.98
合计	1,646,799.51	6,364,465.94	4,857,159.34

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
付现费用	1,257,968.14	6,652,289.47	9,640,297.08
营业外支出付现	3,722.00	57,585.45	152,865.93
往来款及其他	3,113,448.93	8,803,958.55	7,496,261.55
合计	4,375,139.07	15,513,833.47	17,289,424.56

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	2,842,141.46	25,037,776.85	12,975,604.87
加：资产减值准备	827,549.39	663,420.93	347,622.65
信用减值损失	1,207,550.52	1,702,746.05	1,050,607.27



补充资料	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,287.08	172,007.88	180,454.57
使用权资产折旧	613,600.79	2,555,732.03	2,005,554.42
无形资产摊销			
投资性房地产折旧	74,344.02	297,376.08	297,376.08
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）		-151,974.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			116,397.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-176,532.98	-982,494.18	-1,711,400.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-334,364.31	-428,865.95	455,951.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,450,772.49	-2,000,140.75	-12,302,983.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,408,910.01	-16,147,738.21	17,485,488.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,382,078.81	-4,714,433.11	-20,673,454.44
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,380,027.72	6,003,413.10	227,220.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	12,304,943.53	21,803,786.90	37,498,958.01
减：现金的期初余额	21,803,786.90	37,498,958.01	11,782,914.72
加：现金等价物的（年）期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-9,498,843.37	-15,695,171.11	25,716,043.29
<b>（2）现金及现金等价物的构成</b>			
项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
一、现金	12,304,943.53	21,803,786.90	37,498,958.01
其中：库存现金			



项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
可随时用于支付的银行存款	11,274,219.52	20,731,820.15	36,482,243.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,030,724.01	1,071,966.75	1,016,714.94
<b>二、现金等价物</b>			
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,304,943.53</b>	<b>21,803,786.90</b>	<b>37,498,958.01</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,000,630.95	1,048,630.79	1,000,629.68

**45、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	2025 年 3 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 3 月 31 日折算人民币余额
<b>一、货币资金</b>			
其中：美元	31,869.05	6.8985	219,848.63
港元	100.00	0.9156	91.56
<b>合计</b>			<b>219,940.19</b>

**(续)**

项目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
<b>一、货币资金</b>			
其中：美元	33,675.73	6.9224	233,118.46
港元	100.00	0.9156	91.56
<b>合计</b>			<b>233,210.02</b>

**46、政府补助****(1) 政府补助基本情况****①2025 年 1-3 月政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,477.26	其他收益	1,477.26
即征即退的增值税	479,057.87	其他收益	479,057.87

**②2024 年政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	56,812.80	其他收益	56,812.80
即征即退的增值税	442,574.43	其他收益	442,574.43

**③2023 年政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	150,051.32	其他收益	150,051.32



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退的增值税	1,238,547.77	其他收益	1,238,547.77

## 七、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六 3、六 4、六 5、六 6 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 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 32.95%（2023 年 12 月 31 日：52.04%；2024 年 12 月 31 日：31.73%）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，本公司综合运用票据结算、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。

##### （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。

## 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。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	2025 年 3 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		37,767,369.30		37,767,369.30
资产合计		37,767,369.30		37,767,369.30

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		29,476,222.84		29,476,222.84
资产合计		29,476,222.84		29,476,222.84

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		22,134,017.43		22,134,017.43
资产合计		22,134,017.43		22,134,017.43

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
数字冰雹（福州）科技有限公司	福州市	福建省福州市永泰县城峰镇汤口尾 61 号永隆苑 3 号楼 206-12	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
西安数字冰雹信息科技有限公司	西安市	陕西省西安市高新区丈八街办唐延路 1 号旺座国际城 D 座 28 楼 2802 号	信息技术咨询服务、软件开发、技	100.00		设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			技术服务与咨询			
北京数冰信息技术有限公司	北京市	北京市丰台区南四环西路 128 号院 4 号楼 17 层 2012	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
北京华通创科系统集成有限公司	北京市	北京市丰台区南四环西路 128 号诺德中心 1 期四号楼 2003	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
石家庄冰雹信息技术有限公司	石家庄市	河北省石家庄市高新区天山大街 266 号方大科技园 10—804	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
长沙数字冰雹信息技术有限公司	长沙市	长沙市雨花区雨花亭街道香樟路 819 号万坤图商业广场 3-2204	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
南京数字冰雹信息技术有限公司	南京市	江苏省南京市建邺区友谊街 38 号莲花北苑 16 栋 107	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
北京数字冰雹科技有限公司	北京市	北京市丰台区南四环西路 128 号院 4 号楼 17 层 2007	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
深圳数冰信息技术有限公司	深圳市	深圳市罗湖区黄贝街道文华社区深南东路 1133 号长安大厦 403	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
郑州数冰信息技术有限公司	郑州市	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商鼎路 78 号升龙广场 2 号楼 B 座 1017 号	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立
济南数冰信息技术有限公司	济南市	中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华路 1000 号齐鲁软件园 2 号楼（创业广场 B 座）五层 B511-3	软件开发、技术服务与咨询	100.00		设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州数冰信息技术有限公司	苏州市	苏州市姑苏区盘胥路 755 号 123 室	软件开发、技术服务与咨询	80.00		设立
江苏数字冰雹科技有限公司	盐城市	盐城市城南新区新都街道大数据产业园科创大厦南楼 11 层 (CND)	专业技术服务业	100.00		设立
数字冰雹国际(香港)有限公司	中国香港	SHOP 185 G/F, HANG WAI IND CENTRE, NO 6 KIN TAI ST, TUEN MUN, HONG KONG	其他软件开发	100.00		设立
西安数冰信息科技有限公司	西安市	陕西省西安市高新区唐延路 1 号旺座国际城 D 座 28 楼 2803 号	软件开发、技术服务与咨询		100.00	设立

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方情况

最终控制方姓名	期末持股数量	比例 (%)	与本公司关系
邓潇	5,500,010.00	55.0001	实际控制人、董事长、总经理

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波冰雹益创管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
北京放飞科技中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
北京汇鑫枫豪文化有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京星源壹号信息安全创业投资基金管理中心(有限合伙)	直接持有本公司 8.8636% 股权
深圳中环测数智技术应用合伙企业(有限合伙)	实际控制人间接持股的其他企业
神州网云(北京)信息技术有限公司	公司董事担任高级管理人员的其他企业
上海嘉韦思信息技术有限公司	公司董事担任高级管理人员的其他企业
邓潇	董事长
赵剑	董事
刘磊	董事
周梦杰	董事、总经理、财务负责人



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李晓毅	董事
陈晨	监事会主席
袁颖	监事
汪璞	监事
李健	截至 2024 年 12 月，担任公司监事
范悦	董事会秘书

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

无

##### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

无

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目: 无

##### (2) 应付项目

项目名称	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款:			
邓潇	25,979.23	25,979.23	20,700.00
周梦杰	5,644.50	20,070.56	
袁颖		298.00	
范悦		4,545.90	
合计	31,623.73	50,893.69	20,700.00

#### 6、关联方资金拆借情况

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
邓潇		60,000.00	60,000.00	
合计		60,000.00	60,000.00	

(续)

关联方名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
北京放飞科技中心（有限合伙）		11,700,000.00	11,700,000.00	
合计		11,700,000.00	11,700,000.00	

#### 十一、股份支付

##### 1、股份支付总体情况

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	587,506.07	1,480,937.28	1,401,929.38



项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
公司报告期行权的各项权益工具总额			
公司报告期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-3 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期外部投资人入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	结合激励计划的可行权条件、职工服务情况、业绩完成度等多维度信息进行动态估算
2025 年 1-3 月估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,474,507.11
2025 年 1-3 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	587,506.07

(续)

项目	2024 年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期外部投资人入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	结合激励计划的可行权条件、职工服务情况、业绩完成度等多维度信息进行动态估算
2024 计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,887,001.04
2024 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,480,937.28

(续)

项目	2023 年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期外部投资人入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	结合激励计划的可行权条件、职工服务情况、业绩完成度等多维度信息进行动态估算
2023 计与上期估计有重大差异的原因	无



项目	2023 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,406,063.76
2023 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,401,929.38
<b>3、股份支付的修改、终止情况</b>	
股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

**十二、资产负债表日后事项**

截至审计报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

无。

**十四、承诺及或有事项**

无。

**十五、公司财务报表主要项目注释****1、应收票据**

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,114,656.00	701,615.09	160,000.00
商业承兑汇票	472,500.00		
减：坏账准备	35,625.00	10,755.75	
合计	1,551,531.00	690,859.34	160,000.00

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	18,993,718.11	16,878,599.10	5,319,163.38
1-2 年	358,000.00	916,418.72	1,769,480.50
2-3 年	532,018.72	1,119,190.00	
3-4 年	1,036,690.00		
4-5 年			
5 年以上			
小计	20,920,426.83	18,914,207.82	7,088,643.88
减：坏账准备	1,617,896.35	1,225,788.66	427,066.05
合计	19,302,530.48	17,688,419.16	6,661,577.83

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类 别	2025 年 3 月 31 日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项评估计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	20,920,426.83	100.00	1,617,896.35	7.73	19,302,530.48		
其中：账龄组合	20,009,623.45	95.65	1,617,896.35	8.09	18,391,727.10		
无风险组合	910,803.38	4.35			910,803.38		
合 计	20,920,426.83	100.00	1,617,896.35		19,302,530.48		

(续)

类 别	2024 年 12 月 31 日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项评估计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	18,914,207.82	100.00	1,225,788.66	6.48	17,688,419.16		
其中：账龄组合	18,003,404.44	95.18	1,225,788.66	6.81	16,777,615.78		
无风险组合	910,803.38	4.82			910,803.38		
合 计	18,914,207.82	100.00	1,225,788.66		17,688,419.16		

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项评估计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	7,088,643.88	100.00	427,066.05	6.02	6,661,577.83		
其中：账龄组合	6,771,840.50	95.53	427,066.05	6.31	6,344,774.45		
无风险组合	316,803.38	4.47			316,803.38		
合 计	7,088,643.88	100.00	427,066.05		6,661,577.83		

a) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款



账龄	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	18,082,914.73	904,145.73	5.00
1-2 年	358,000.00	35,800.00	10.00
2-3 年	532,018.72	159,605.62	30.00
3-4 年	1,036,690.00	518,345.00	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合 计	20,009,623.45	1,617,896.35	

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	15,967,795.72	798,389.79	5.00
1-2 年	916,418.72	91,641.87	10.00
2-3 年	1,119,190.00	335,757.00	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	18,003,404.44	1,225,788.66	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,002,360.00	250,118.00	5.00
1-2 年	1,769,480.50	176,948.05	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	6,771,840.50	427,066.05	

## (3) 坏账准备的情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					



类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	427,066.05	798,722.61			1,225,788.66
合计	427,066.05	798,722.61			1,225,788.66

(续)

类别	2024年12月31日	本期变动金额			2025年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	1,225,788.66	392,107.69			1,617,896.35
合计	1,225,788.66	392,107.69			1,617,896.35

(4) 实际核销的应收账款情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025年3月31日余额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
上海契胜科技有限公司	1,777,620.00	1年以内	8.50	88,881.00
四川省和联新大科技有限公司	1,624,000.00	1年以内	7.76	81,200.00
四川观想科技股份有限公司	1,188,000.00	1年以内	5.68	59,400.00
贵州天粤数科信息技术有限公司	1,079,848.00	1年以内	5.16	53,992.40
客户 10	749,000.00	1年以内	3.58	37,450.00
合计	6,418,468.00		30.68	320,923.40

(续)

单位名称	2024年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
上海契胜科技有限公司	1,777,620.00	1年以内	9.40	88,881.00
四川观想科技股份有限公司	1,188,000.00	1年以内	6.28	59,400.00
贵州天粤数科信息技术有限公司	1,079,848.00	1年以内	5.71	53,992.40
客户 2	755,840.00	1年以内	4.00	37,792.00
深圳市星火电子工程公司	739,300.00	1年以内	3.91	36,965.00
合计	5,540,608.00		29.30	277,030.40

(续)

单位名称	2023年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
北京触角科技有限公司	946,116.00	1年以内	13.35	47,305.80



单位名称	2023年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃海亮新能源材料有限公司	900,000.00	1年以内	12.70	45,000.00
联通（黑龙江）产业互联网有限公司	834,150.00	1年以内	11.77	41,707.50
江苏达海智能系统股份有限公司	528,000.00	1年以内	7.45	26,400.00
高新兴科技股份有限公司	484,950.00	1年以内	6.84	24,247.50
合计	3,693,216.00		52.11	184,660.80

### 3、其他应收款

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,201,428.94	17,581,751.48	26,457,875.09
合计	16,201,428.94	17,581,751.48	26,457,875.09

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	2025年3月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	12,111,467.69	13,778,650.10	22,221,870.54
1-2年	1,762,230.11	1,129,614.41	4,816,604.01
2-3年	1,029,004.41	4,056,350.76	
3-4年	3,464,814.20		
4-5年			
5年以上			
小 计	18,367,516.41	18,964,615.27	27,038,474.55
减：坏账准备	2,166,087.47	1,382,863.79	580,599.46
合 计	16,201,428.94	17,581,751.48	26,457,875.09

##### ②按坏账计提方法分类列示

类 别	2025年3月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项评估计提坏账准备的其他应收款						



类 别	2025 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,367,516.41	100.00	2,166,087.47	11.79	16,201,428.94
其中：账龄组合	6,986,739.43	38.04	2,166,087.47	31.00	4,820,651.96
无风险组合	11,380,776.98	61.96			11,380,776.98
合 计	18,367,516.41	100.00	2,166,087.47		16,201,428.94

(续)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,964,615.27	100.00	1,382,863.79	7.29	17,581,751.48
其中：账龄组合	6,777,235.61	35.74	1,382,863.79	20.40	5,394,371.82
无风险组合	12,187,379.66	64.26			12,187,379.66
合 计	18,964,615.27	100.00	1,382,863.79		17,581,751.48

(续)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,038,474.55	100.00	580,599.46	2.15	26,457,875.09
其中：账龄组合	6,877,335.18	25.44	580,599.46	8.44	6,296,735.72
无风险组合	20,161,139.37	74.56			20,161,139.37
合 计	27,038,474.55	100.00	580,599.46		26,457,875.09

a)按单项评估计提坏账准备的应收账款：无

b)组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款



账龄	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,315,548.71	65,777.44	5.00
1-2 年	1,390,500.11	139,050.01	10.00
2-3 年	895,426.41	268,627.92	30.00
3-4 年	3,385,264.20	1,692,632.10	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合 计	6,986,739.43	2,166,087.47	

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,804,398.44	90,219.92	5.00
1-2 年	996,036.41	99,603.64	10.00
2-3 年	3,976,800.76	1,193,040.23	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	6,777,235.61	1,382,863.79	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,142,681.17	107,134.06	5.00
1-2 年	4,734,654.01	473,465.40	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	6,877,335.18	580,599.46	

## ③按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	674,172.22	1,247,623.78	945,326.70
备用金	92,246.82	67,186.44	14,496.83



款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
代扣代缴款项	94,224.00	83,234.00	128,014.96
借款	6,526,779.20	6,359,325.76	6,009,483.82
往来款	10,980,094.17	11,207,245.29	19,941,152.24
小计	18,367,516.41	18,964,615.27	27,038,474.55
减：坏账准备	2,166,087.47	1,382,863.79	580,599.46
合计	16,201,428.94	17,581,751.48	26,457,875.09

## ④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日	580,599.46			580,599.46
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	802,264.33			802,264.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	1,382,863.79			1,382,863.79

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日	1,382,863.79			1,382,863.79
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	783,223.68			783,223.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日	2,166,087.47			2,166,087.47

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
王春伟	员工借款	1,240,000.00	1 年以内、3-4 年	6.75	377,000.00
张伟	员工借款	1,114,000.00	1 年以内、3-4 年	6.07	422,000.00
张智超	员工借款	495,000.00	2-3 年	2.69	148,500.00
果志青	员工借款	440,600.00	3-4 年	2.40	220,300.00
李准	员工借款	440,171.30	2-3 年、3-4 年	2.40	160,085.65
合计		3,729,771.30		20.31	1,327,885.65

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张伟	员工借款	900,000.00	2-3 年	4.75	270,000.00
王春伟	员工借款	800,000.00	2-3 年	4.22	240,000.00
李准	员工借款	554,871.30	1-2 年、2-3 年	2.93	106,461.39
张智超	员工借款	550,000.00	1-2 年	2.90	55,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	491,995.78	1 年以内	2.59	
合计		3,296,867.08		17.39	671,461.39

(续)



单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张伟	员工借款	950,000.00	1-2年	3.51	95,000.00
王春伟	员工借款	900,000.00	1-2年	3.33	90,000.00
张智超	员工借款	700,000.00	1年以内	2.59	35,000.00
李准	员工借款	554,871.30	1年以内、1-2年	2.05	40,487.13
卢烊城	员工借款	487,528.00	1-2年	1.80	48,752.80
合计		3,592,399.30		13.29	309,239.93

## 4、长期股权投资

被投资单位	2023.1.1	本期增减变动							2023.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>一. 对子公司的投资</b>										
北京华通科创系统有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
深圳数冰信息技术有限公司	80,000.00	104,491.63							184,491.63	
苏州数冰信息技术有限公司	80,000.00								80,000.00	
石家庄冰雹信息技术有限公司	80,000.00								80,000.00	
西安数字冰雹信息科技有限公司	500,000.00	326,536.34							826,536.34	
南京数字冰雹信息技术有限公司		115,307.27							115,307.27	
北京数冰信息技术有限公司		238,000.00							238,000.00	
济南数冰信息技术有限公司		85,000.00							85,000.00	
长沙数字冰雹信息技术有限公司		80,000.00							80,000.00	
小计	2,740,000.00	949,335.24							3,689,335.24	
合计	2,740,000.00	949,335.24							3,689,335.24	

(续)



被投资单位	2023.12.31	本期增减变动							2024.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一. 对子公司的投资										
北京华通科创系统有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
深圳数冰信息技术有限公司	184,491.63	35,776.76							220,268.39	
苏州数冰信息技术有限公司	80,000.00		80,000.00							
石家庄冰雹信息技术有限公司	80,000.00								80,000.00	
西安数字冰雹信息科技有限公司	826,536.34	4,611,211.03							5,437,747.37	
南京数字冰雹信息技术有限公司	115,307.27	21,769.09							137,076.36	
北京数冰信息技术有限公司	238,000.00								238,000.00	
济南数冰信息技术有限公司	85,000.00								85,000.00	
长沙数字冰雹信息技术有限公司	80,000.00	20,000.00							100,000.00	
小计	3,689,335.24	4,688,756.88	80,000.00						8,298,092.12	
合计	3,689,335.24	4,688,756.88	80,000.00						8,298,092.12	

(续)

被投资单位	2024.12.31	本期增减变动							2025.3.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一. 对子公司的投资										
北京华通科创系统有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
深圳数冰信息技术有限公司	220,268.39	11,546.30							231,814.69	
石家庄冰雹信息技术有限公司	80,000.00								80,000.00	
西安数字冰雹信息科技有限公司	5,437,747.37	34,308.12							5,472,055.49	



被投资单位	2024.12.31	本期增减变动								2025.3.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益	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		
南京数字冰雹信息技术有限公司	137,076.36	5,442.27								142,518.63	
北京数冰信息技术有限公司	238,000.00									238,000.00	
济南数冰信息技术有限公司	85,000.00									85,000.00	
长沙数字冰雹信息技术有限公司	100,000.00									100,000.00	
小计	8,298,092.12	51,296.69								8,349,388.81	
合计	8,298,092.12	51,296.69								8,349,388.81	

### 5、营业收入和营业成本

项目	2025年1-3月		2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,399,576.84	16,049,004.95	112,696,317.77	48,097,840.78	87,898,947.18	34,581,241.76
其他业务	566,037.74	74,344.02	1,392,452.64	297,376.08	432,014.54	297,376.08
股份支付		223,007.48		517,336.81		483,273.80
合计	29,965,614.58	16,346,356.45	114,088,770.41	48,912,553.67	88,330,961.72	35,361,891.64

#### (1) 主营业务收入按类别划分:

项目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
收入	成本	收入	成本
数字孪生全行业解决方案	28,310,229.70	107,669,376.74	82,565,635.38
数字孪生引擎销售	1,089,347.14	5,026,941.03	5,333,311.80
合计	29,399,576.84	112,696,317.77	87,898,947.18

#### (2) 按收入金额列示前五名情况

客户名称	2025年1-3月
华为	17,095,764.15
四川省和联新大科技有限公司	2,274,336.29
重庆市通信建设有限公司	1,922,678.23
客户 1	1,415,094.34
广东荷晟科技有限公司	1,064,150.95
合计	23,772,023.96

(续)



客户名称	2024 年度
客户 2	21,814,052.27
华为	9,866,180.72
浪潮集团	4,610,377.35
新华三	4,120,866.04
深圳市星火电子工程公司	3,805,309.74
合 计	44,216,786.12

(续)

客户名称	2023 年度
华为	22,205,525.00
客户 2	6,092,322.33
客户 1	3,856,592.36
客户 4	3,490,566.04
客户 5	2,987,072.00
合 计	38,632,077.73

## 6、投资收益

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-68,476.99	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	176,506.72	979,919.32	1,704,041.64
合 计	176,506.72	911,442.33	1,704,041.64

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,477.26	56,812.80	150,051.32
委托他人投资或管理资产的损益	176,506.72	982,526.67	1,711,338.32
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资			



项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,399.57	-10,421.69	-93,756.41
小 计	174,584.41	1,028,917.78	1,767,633.23
所得税影响额	26,187.66	154,337.67	265,144.98
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	148,396.75	874,580.11	1,502,488.25

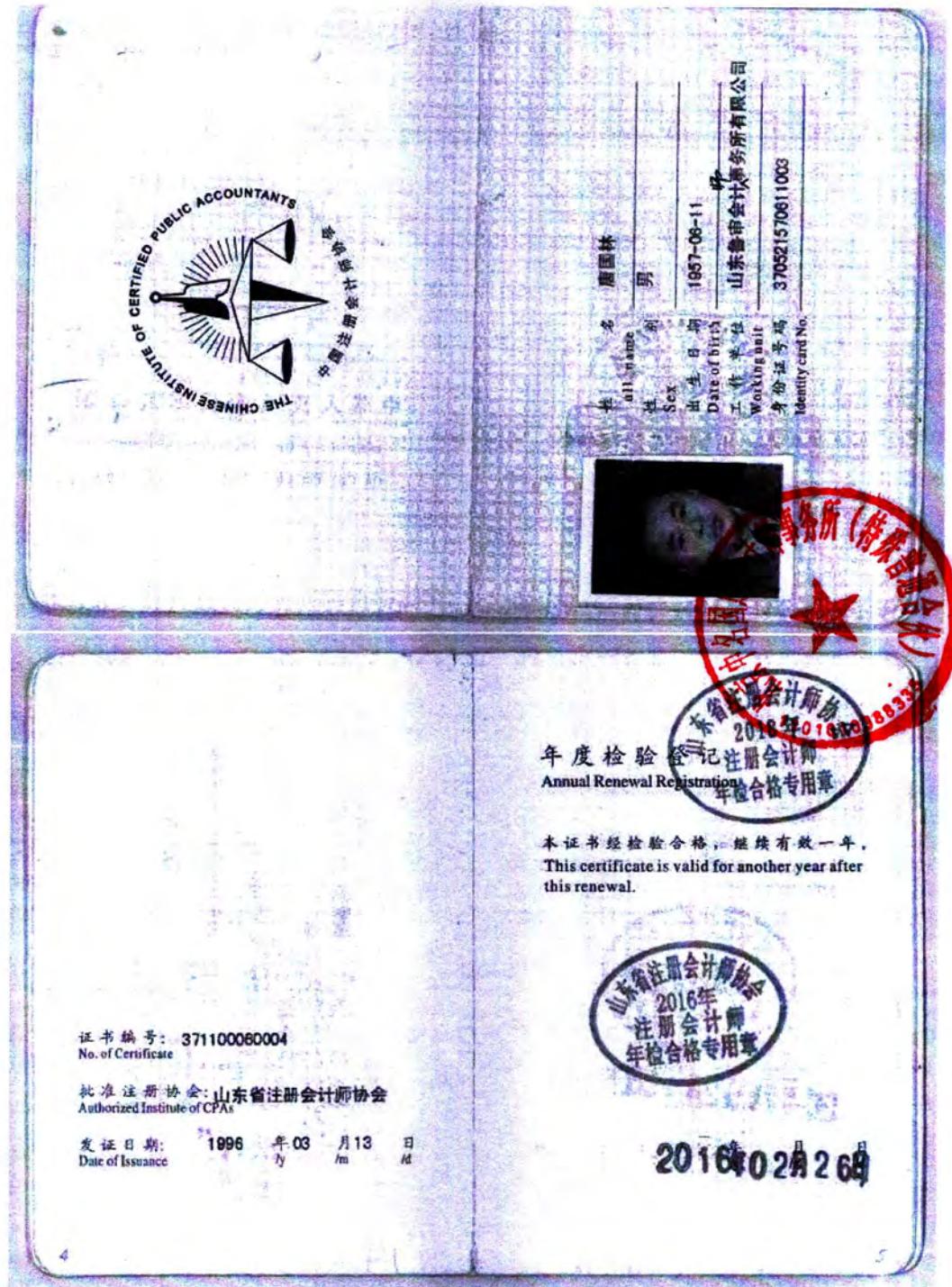
## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2025 年 1-3 月	5.96	0.28	0.28
	2024 年度	66.73	2.50	2.50
	2023 年度	47.56	1.30	1.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2025 年 1-3 月	5.65	0.27	0.27
	2024 年度	64.39	2.41	2.41
	2023 年度	42.08	1.15	1.15

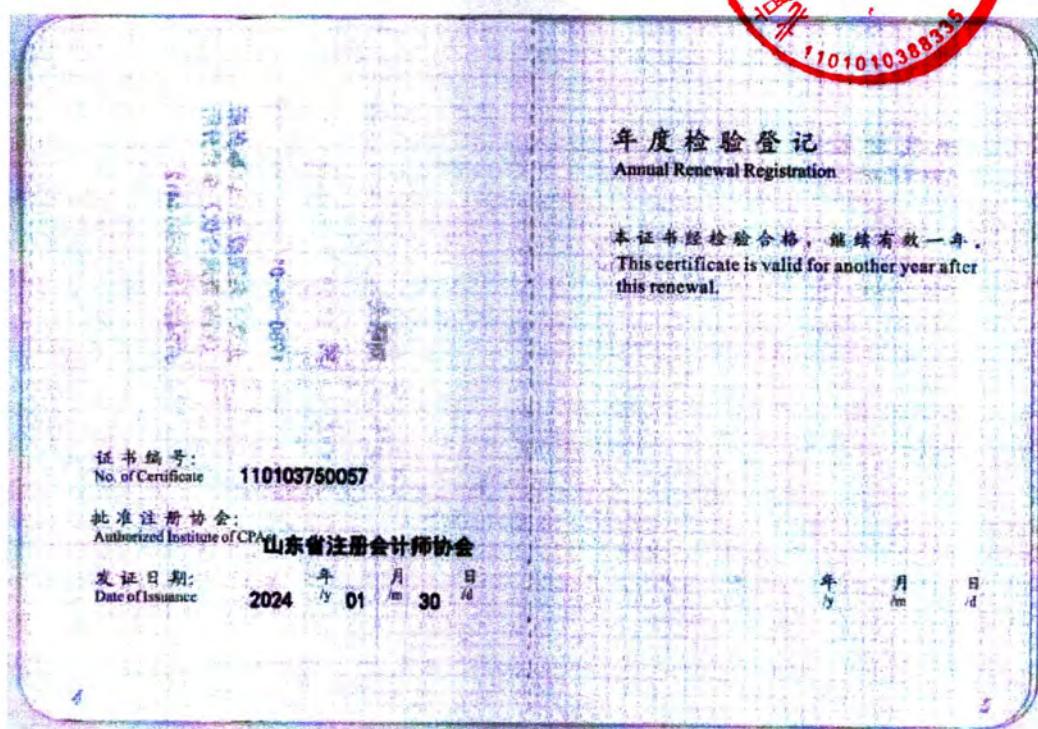
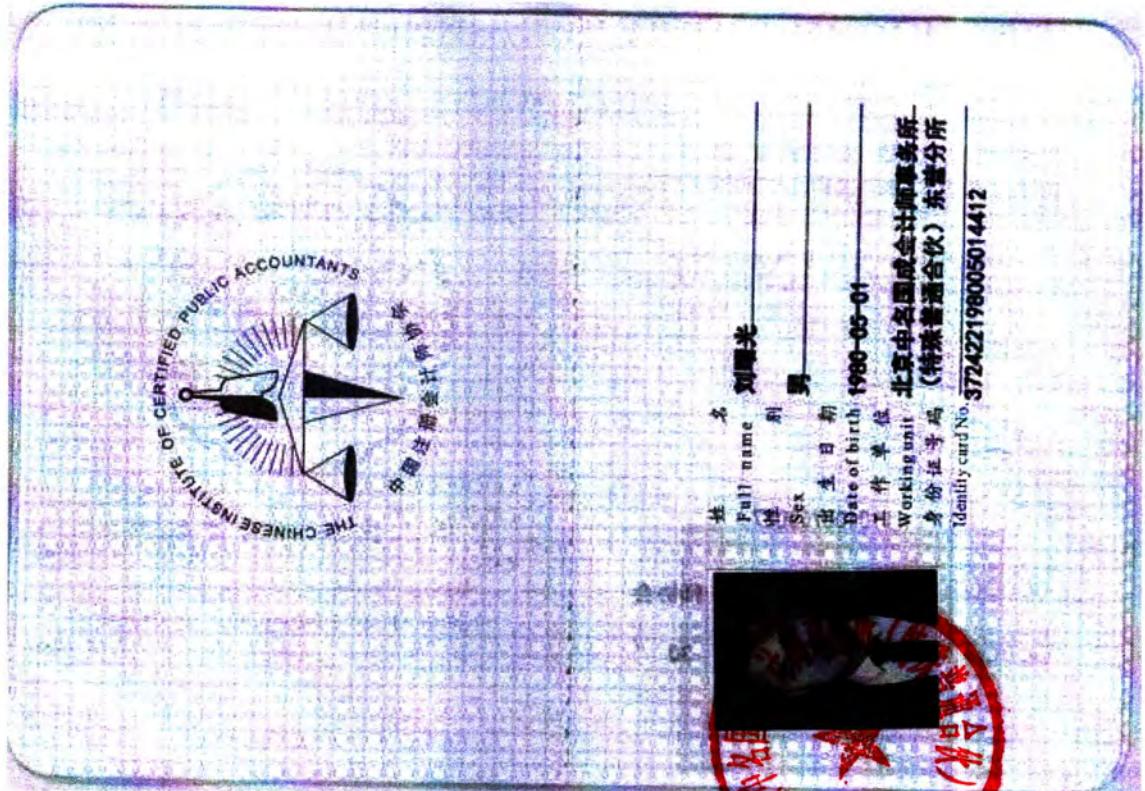












年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年      月      日  
22

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



同意转入  
Agree the holder to be transferred to

