

证券代码：836885

证券简称：恒达时讯

主办券商：中银证券



恒达时讯

NEEQ: 836885

北京恒达时讯科技股份有限公司
BeiJing HeadSpring Technology Co.,Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蔡越、主管会计工作负责人及爱玲及会计机构负责人（会计主管人员）于飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市海淀区杏石口路80号B区B2号楼3层309公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒达时讯	指	北京恒达时讯科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京恒达时讯科技股份有限公司章程
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
恒达信息	指	北京恒达时讯信息技术有限责任公司
南昌启恒	指	南昌启恒科技有限责任公司
安航达	指	北京安航达科技有限公司
安超汇讯	指	北京安超汇讯科技有限公司
内蒙古煦日昇	指	内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司
关联方	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京恒达时讯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeiJing HeadSpring Technology Co.,Ltd		
	HeadSpring Group		
法定代表人	蔡越	成立时间	2003年5月9日
控股股东	控股股东为（蔡越）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡越、赵丹霞），一致行动人为（蔡越、赵丹霞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）		
主要产品与服务项目	公司专注于智能交通领域信息化技术的研发与推广，以数据中心为核心构建的整体解决方案体系，可以实现交通运输、路网管理信息化领域产品线全覆盖的智能交通平台产品体系。按载体形式分类可分为技术开发服务及产品销售。其中，技术开发服务是公司面向交通管理的实际需求，开发、销售为其实施交通信息化解决方案的软件平台，并为智能交通管理提供科学化的行业信息化咨询及软件系统技术支持；产品销售是公司向客户提供信息化解决方案相关软、硬件产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒达时讯	证券代码	836885
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	63,220,000
主办券商（报告期内）	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F/（021）20328529		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫慧娟	联系地址	北京市海淀区杏石口路80号B区B2号楼3层309
电话	010-68714962	电子邮箱	yanhj@hdsxtech.com
传真	010-68714962		
公司办公地址	北京市海淀区杏石口路80号B区B2号楼3层309	邮政编码	100195
公司网址	www.hdsxtech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101087501352461		
注册地址	北京市海淀区杏石口路 80 号 B 区 B2 号楼 3 层 309		
注册资本（元）	63,220,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司注册地址由北京市海淀区西四环北路 15 号 5 层 617 号变更为北京市市辖区海淀区杏石口路 80 号 B 区 B2 号楼 3 层 309。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主要从事交通行业信息化、交通专用产品的研发、系统集成、商业运营等交通信息化综合服务，是一家智能交通领域整体解决方案提供商及服务商。近年来，公司依靠多年积累的研发能力、技术积淀和数据资源，逐步扩展至水运、铁路、环保、能源、低空经济、企业管理等业务领域。

公司深入交通信息化领域最深处数据层，将数据中心作为公司整体产品体系的核心；在此基础上以 GIS、BIM、AIoT、AI 大模型、数字孪生、数据挖掘、云计算技术为主线，以 B/S 架构软件产品、移动互联网、专用硬件产品形成的软硬件一体化为特征的主要产品模式，面向交通运输主管部门、高速公路管理公司、交通运输企业等单位的日常管理需要，将交通行业特点与计算机技术相结合，形成具有核心竞争力的交通行业信息化软硬件产品体系；同时从数据中心、行业管理软件应用、行业管理专用智能硬件三个方向拓展，通过对历史收集数据的挖掘和加工处理，利用“互联网+”、“物联网+”、“人工智能+”等技术建立面向其他行业和社会大众的交通信息发布平台，为公众在出行、运输、物流等活动中提供专有服务。

公司作为智能交通领域整体解决方案提供商及服务商，积极将人工智能（AI）技术融入核心业务，以提升交通基础设施数字化转型升级管理水平、管理信息化水平和对外信息服务能力；依托多年积累的交通数据资源，运用 AI 中的数据挖掘技术、智能识别技术，对海量交通数据进行深度分析和挖掘。通过构建智能大数据模型，自动提取有价值的信息，为交通管理部门提供决策支持并推广 AI 技术相关的智能交通综合解决方案和软硬件产品；同时，通过对历史数据的分析，预测未来交通行业管理对象的发展趋势，如：交通流增长趋势对养护资金使用的智能分配等，帮助客户提前制定相应应对策略。

在发展和巩固传统信息化业务的同时，公司积极融入“互联网+”、“物联网+”、“人工智能+”、“数字化转型升级”、“高质量数据集”等技术发展浪潮，整合优势资源，发挥 IT 技术先进和对交通行业业务理解深刻两方面的优势，在“互联网+交通运输”、“人工智能+交通运输”众多的细分领域挖深做透，培育更多的利润增长点。

(一) 研发模式

公司核心技术采用自主研发方式。公司技术研发以及相应的产品开发工作由技术研发中心等部门配合完成。公司研发工作实行技术委员会负责制，由技术委员会负责把握技术研发整体方向，由项目经理负责执行层面研发进度等具体工作。公司凭借多年行业实践积累，综合客户实际业务需求、技术发展进程、相关行业标准以及行业政策导向等因素，决定公司短期、中期和长期的研发方向，在充分论证相应技术方案可行性及市场整体发展趋势的基础上，制定研发计划进行研发，并在各部门相应技术人员完成项目主体，至少经两轮测试后，形成产品进行验收，最终定型所开发技术或产品。同时公司注重无形资产的积累与保护，形成了完善的无形资产保护制度，对研发过程中所形成的专利发明、软件著作权等及时申报形成无形资产，保护公司权益。

公司严控研发项目流程，以严格的研发标准要求每一个研发项目，并按照公司通过的 ISO9001、

ISO20000、ISO27001 系列认证和能力成熟度集成模型规范持续优化研发过程，提高公司研发质量以及公司产品、服务的技术水平，提升公司的核心竞争力。

（二）销售模式

公司提供智能交通综合解决方案的咨询、开发、服务以及相关软、硬件产品的销售，面向的客户为各省、地市的交通运输主管部门（交通运输厅、公路局、公路事业发展中心、路网中心、高速公路管理局、高速公路联网中心、运输局、港航局、海事局、地方交通局）和交通运输行业企业（高速公路公司、运输企业）。近年来，公司依托多年来形成的研发能力、技术积淀和数据资源，积极向其他行业进行扩展，如：环保领域、能源领域、低空经济领域、企业管理领域等，提供相应解决方案的咨询、开发、服务以及相关软件产品的销售，面向客户为各地行业主管部门、相关企业等。公司坚持以信息化解决方案能力、服务能力带动销售，为保证服务质量，一直采取直接销售的模式进行推广。公司销售过程严格遵守项目管控流程，由公司商务信息及市场销售部负责产品营销与市场推广，技术团队对项目竞标方案进行技术方案支持，各部门配合制作竞标文件参与市场竞争。

（三）项目实施模式

公司项目实施重视前端控制及过程管理并符合能力成熟度集成模型规范。公司通过项目竞标、商务谈判等方式获取销售合同后，针对项目实施细节进行方案的设计与验证，并形成相应的项目需求及解决方案文件，编制项目预算及实施计划作为项目进度监督依据。项目实施过程中将由项目负责人严格执行进度管理与监督，保证工程高质量按进度推进。项目完成需通过公司内部验收后，向客户提供实施结果。同时公司注重项目经验积累，在项目完结后通过评审方式总结项目过程、结果，评审结果未来将作为公司后续项目执行的指导依据。近年来，公司通过多种集约化举措加强了项目实施的整体管控，如通过项目里程碑评审、项目年度评估、项目经理奖惩制度、标准化文档、公用组件、定期检查等，总体上提高了效率，降低了成本，提高了质量，取得了良好的经济效益和社会效益。

（四）盈利模式

公司较早进入智能交通领域，自成立以来始终专注于推动我国交通行业信息化发展事业。公司凭借多年来形成的对交通行业深刻的业务理解能力，多次参与相关行业标准的论证和制定工作，参与多个省份行业基础数据库的构建工作，在实际运营中积累了大量智能交通行业的服务经验，形成了精干的人才队伍。公司构建了“咨询设计—数据中心—行业管理应用—社会应用”的产品体系，以数据中心产品为基础，由下至上支持行业管理应用与第三方应用，公司产品质量和服务能力在多年实践中得到了验证，获得了客户的广泛认可，项目具有较强的可复制能力和升级拓展能力。近年来，公司在软硬件一体化业务拓展方面取得了一定的进展，其中智能硬件销售已在多个省份的“智慧公路”和“智慧高速”中取得了突破，为交通行业信息化“十五五”的发展奠定了良好的基础。公司多年的技术积累和行业经验，以及完善的产品体系，构成了具有公司特色的核心竞争力，公司以此获取主营业务收入及利润。

报告期内，商业模式较上年未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司按照企业发展战略和年度经营计划，坚持以市场需求为导向，进一步完善经营管理体系，稳步实施各项技术研发工作，丰富和优化产品体系，在科研方面取得了新的突破。同时，结合行业特点深入挖掘市场需求，智慧交通、智慧运输、交通大模型、科技治超、低空运输等业务板块已取得了一定进展。通过建立一系列更具特色的整体和专项解决方案，引入多方面合作伙伴，为下一阶段市场

推广计划的顺利展开奠定了良好的基础。

公司积极开展行业拓展，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力。其中智慧养护平台产品在服务于省级养护管理机构基础上，延伸到省市两级智慧养护业务协同，并拓展到大型养护专业化企业。

公司以“人工智能+”浪潮为契机进行了产品升级改造，充分结合行业应用场景，通过生态化合作，引入交通大模型，在智慧养护、决策支持、系统运维、应急管理、智能巡检等领域融合 AI 技术，深入开展产品研发和升级改造工作。深入挖掘客户需求，提升公司软件产品标准化比例，提升软件研发效率和水平。进一步增强产品和服务的竞争力。同时积极开展市场拓展，取得了较好的经营成果，公司总体发展保持良好势头。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 10 月完成了高新技术企业认定复审工作并取得证书，有效期 3 年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）； 2、公司于 2024 年 10 月通过了第六批“北京市‘专精特新’中小企业”到期复核并取得证书，有效期 3 年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,378,987.32	63,802,607.96	0.90%
毛利率%	33.40%	28.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,563,142.76	-8,811,469.82	-31.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,563,142.76	-8,811,469.82	-31.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.81%	-6.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.81%	-6.88%	-
基本每股收益	-0.18	-0.14	-28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,222,631.86	168,231,834.32	-7.14%
负债总计	46,720,689.19	47,003,624.52	-0.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,062,628.21	123,625,770.97	-9.35%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.96	-9.69%
资产负债率%（母公司）	25.08%	23.71%	-
资产负债率%（合并）	29.91%	27.94%	-
流动比率	2.47	2.69	-
利息保障倍数	-13.35	-13.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,322,603.08	-7,021,320.22	175.81%
应收账款周转率	0.53	0.53	-
存货周转率	2.05	1.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.14%	1.08%	-
营业收入增长率%	0.90%	3.29%	-
净利润增长率%	-38.35%	-335.32%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,060,162.51	11.56%	27,666,169.57	16.45%	-34.72%
应收票据	289,250.00	0.19%	-	-	-
应收账款	66,086,448.78	42.30%	73,331,503.79	43.57%	-9.88%
交易性金融资产	10,000,000.00	6.40%	-	-	-
存货	18,990,179.77	12.16%	19,165,963.89	11.39%	-0.92%
短期借款	33,770,000.00	21.62%	35,800,000.00	21.28%	-5.67%
递延所得税资产	32,619,118.29	20.88%	30,628,710.16	18.21%	6.50%
应付账款	7,935,642.00	5.08%	6,316,954.43	3.75%	25.62%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司货币资金较上年同期减少 34.72%，主要由于公司为实现资金价值最大化，合理配置闲置资金，购买了部分保本保息型结构性存款，并将相关资金计入“交易性金融资产”科目，部分货币资金转换为交易性金融资产，从而导致货币资金相应减少。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	64,378,987.32	-	63,802,607.96	-	0.90%
营业成本	42,875,676.65	66.60%	45,574,949.01	71.43%	-5.92%
毛利率%	33.40%	-	28.57%	-	-
销售费用	5,304,121.88	8.24%	9,262,613.04	14.52%	-42.74%
管理费用	10,652,093.78	16.55%	10,866,088.61	17.03%	-1.97%
研发费用	8,478,795.43	13.17%	8,413,231.45	13.19%	0.78%
信用减值损失	-10,834,014.06	-16.83%	-1,015,282.70	-1.59%	967.09%
营业利润	-14,038,967.19	-21.81%	-12,118,226.75	-18.99%	-15.85%
净利润	-11,726,267.13	-18.21%	-8,475,586.56	-13.28%	-38.35%
利润总额	-14,038,967.19	-21.81%	-12,118,226.75	-18.99%	-15.85%
归属于母公司股东的净利润	-11,563,142.76	-17.96%	-8,811,469.82	-13.81%	-31.23%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司销售费用较上年同期减少 42.74%，主要由于公司聚焦精细化经营管理，优化费用管控体系，合理压缩非必要期间费用支出，同时优化人员配置结构、提升人效，减少冗余人力投入，致使差旅费、宣传费等销售费用较上年同期出现阶段性降低，人工成本支出相应缩减，从而导致销售费用整体同比下降。

2、报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加 967.09%，主要由于部分客户受自身经营节奏及外部环境影响，付款审批流程周期延长，致使公司应收账款回款进度放缓、账龄结构进一步拉长，公司依据既定会计政策及信用风险评估模型，对相关应收账款计提预期信用损失，从而导致信用减值损失同比大幅增加。

3、报告期内，公司净利润较上年同期降低 38.35%，归属于母公司股东的净利润较上年同期降低 31.23%，主要由于行业处于阶段性发展周期，整体需求温和放缓，对营收规模进一步增长形成阶段性制约；同时受部分客户经营节奏调整影响，回款延迟、应收账款账龄延长，公司严格遵照《企业会计准则》及信用风险评估标准审慎计提预期信用损失，虽推进成本费用精细化管控取得阶段性成效，但未能完全抵消上述因素影响，从而导致净利润及归属于母公司股东的净利润同比下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,378,987.32	63,802,607.96	0.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	42,875,676.65	45,574,949.01	-5.92%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

技术开发服务	61,017,351.93	40,073,935.40	34.32%	13.55%	6.57%	4.30%
产品销售	3,361,635.39	2,801,741.25	16.66%	-66.61%	-64.85%	-4.17%
合计	64,378,987.32	42,875,676.65	33.40%	0.90%	-5.92%	4.83%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1. 报告期内，公司产品销售收入较上年同期减少 66.61%，产品销售成本较上年同期减少 64.85%，主要由于公司基于资金管理及盈利质量考量，为平衡现金流风险、规避产品销售环节中垫资带来的应收款回收风险，同时结合该类产品毛利率偏低、盈利贡献不足的实际情况，优化客户结构、聚焦优质客户签约，主动筛选并减少垫资周期较长、垫资金额较多的产品销售订单，致使产品销售收入同比下降，进而带动产品销售成本同步减少，实现经营质量与现金流安全的双向平衡。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京以禾电子科技有限公司	6,524,528.31	10.13%	否
2	上海精鲲计算机科技有限公司	5,718,754.72	8.88%	否
3	上海索辰信息科技股份有限公司	5,189,622.65	8.06%	否
4	南京中冠智能科技有限公司	4,705,188.68	7.31%	否
5	中国广电山东网络有限公司平度市分公司	4,622,641.51	7.18%	否
合计		26,760,735.87	41.56%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	普强时代（珠海横琴）信息技术有限公司	14,210,310.57	34.39%	否
2	通用环球青鸟健康科技股份有限公司	6,463,207.53	15.64%	否
3	上海航天电源技术有限责任公司	2,959,433.96	7.16%	否
4	山东华科微信息科技有限公司	1,273,584.91	3.08%	否
5	北京中青旅创格科技有限公司	980,497.35	2.37%	否
合计		25,887,034.32	62.64%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,322,603.08	-7,021,320.22	175.81%

投资活动产生的现金流量净额	-10,327,816.81	-9,303,589.00	-11.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,992,493.33	14,144,897.69	-121.16%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 175.81%，主要由于主营业务收入稳步增长，公司持续推进降本增效举措、优化成本管控体系以提升核心业务毛利率，同时强化经营活动现金流管控，实现销售商品、提供劳务收到的现金同比增加且终端回款质量改善，支付端通过优化人员配置、严控期间费用，合理缩减支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的非刚性现金支出，致使经营活动现金流入增幅高于现金流出增幅，推动经营活动产生的现金流量净额同比大幅增加，整体经营现金流质量持续优化。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 121.16%，主要由于公司践行精细化资金管理理念，合理统筹资金配置、提升资金使用效益，严控有息负债规模、优化融资结构以降低综合融资成本，同时结合资金存量情况合理安排债务偿还计划，致使取得借款收到的现金较上期同比缩减、偿还的借款本金及利息金额较上期有所增加，筹资活动现金流出同比上升，进而导致筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京恒达时讯信息技术有限公司	控股子公司	主要从事系统集成、产品代理等方面的业务。	5,050,000.00	10,664,761.02	-7,749,382.72	521,888.51	-1,273,092.44
南昌启恒科技有限责任公司	控股子公司	主要从事江西及周边省份的前期调研、项目实施、产品销售、后期支持等相关工作。	300,000.00	2,900,151.23	-4,309,744.84	1,107,663.47	-1,186,715.74
北京安超汇讯科技有限公司	控股子公司	主要从事路网交通监管领域的产品研	1,000,000.00	2,393,377.07	-4,386,687.91	-	-71,283.71

		发、销售、技术支持工作。					
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	控股子公司	主要从事内蒙古自治区等省份的产品研发、销售、技术支持工作。	1,000,000.00	840,014.37	-913,796.59	154,133.78	-284,878.57

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京安航达科技有限公司	公司是智能交通领域整体解决方案提供商及服务商，主要从事交通行业信息化、系统集成、商业运营等交通领域信息化的综合服务，参股公司主要从事交通管理领域的相关智能硬件研发、销售、运营、系统集成等项目实施工作，其业务范围与公司从事的业务具有很强的关联性。	公司从战略性投资出发，投资与公司主营业务粘合度高的公司使公司不限于提供智能交通综合解决方案，还可向物联网、人工智能等方向拓展，从人、车、路协同角度实现交通安全运行防控一体化，增强了公司整体的竞争优势。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	公司系经北京市高新技术企业认定管理机构认定的高新技术企业，享受 15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，

	因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
核心研发人员流失风险	公司作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。虽然公司已制定较为完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，但公司仍无法完全规避关键研发人员的流失给公司的持续发展带来风险。公司存在核心技术人员流失带来的风险。
技术更新换代风险	智能交通是将信息技术、数据通讯传输技术、电子控制技术、计算机技术及智能车辆技术等综合运用的多门类技术交叉领域。该领域技术及其产品具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。虽然公司目前尚不存在技术创新与产品开发不足的风险，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为蔡越和赵丹霞夫妇，对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也作了相应的制度安排，但客观上存在控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能存在损害公司及中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	60,000,000	33,770,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2025年1月3日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2025年预计担保暨关联交易的议案》。公司并于2025年1月3日在全国中小企业股份转让系统披露了《北京恒达时讯科技股份有限公司预计担保暨关联交易的公告》（公告编号：2025-004）。

根据公司未来战略发展需要，上述重大关联交易的发生有利于公司日常经营性周转的资金需要，对公司的未来运营和发展起到了积极的促进作用，符合公司整体发展战略；对公司的未来运营和发展起到了积极的促进作用，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,531,750	54.62%	825,000	35,356,750	55.93%
	其中：控股股东、实际控制人	10,369,500	16.40%	825,000	11,194,500	17.71%
	董事、监事、高管	103,247	0.16%	0	103,247	0.16%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,688,250	45.38%	-825,000	27,863,250	44.07%
	其中：控股股东、实际控制人	27,927,000	44.17%	-825,000	27,102,000	42.87%
	董事、监事、高管	761,250	1.20%	0	761,250	1.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0
总股本		63,220,000	-	0	63,220,000	-
普通股股东人数		299				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡越	36,136,000	0	36,136,000	57.16%	27,102,000	9,034,000	0	0
2	江苏中小企业发展基金（有限合伙）	4,060,000	0	4,060,000	6.42%	0	4,060,000	0	0
3	天津晟和信企业管理咨询合	2,900,000	0	2,900,000	4.59%	0	2,900,000	0	0

	伙企业 (有限合伙)								
4	赵丹霞	2,160,500	0	2,160,500	3.42%	0	2,160,500	0	0
5	深圳合众盈信资产管理 有限公司一新余风 炎优势投资管理 中心(有限合伙)	1,812,500	0	1,812,500	2.87%	0	1,812,500	0	0
6	杨永兴	1,450,000	0	1,450,000	2.29%	0	1,450,000	0	0
7	郑锦旺	1,425,644	100	1,425,744	2.26%	0	1,425,744	0	0
8	韦红军	1,245,200	18,860	1,264,060	2.00%	0	1,264,060	0	0
9	深圳市银桦投资管理 有限公司—银桦新 三板9号基金	1,191,334	0	1,191,334	1.88%	0	1,191,334	0	0
10	苏州六禾之恒投资 中心(有限合伙)	906,250	0	906,250	1.43%	0	906,250	0	0
	合计	53,287,428	18,960	53,306,388	84.32%	27,102,000	26,204,388	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蔡越与赵丹霞系夫妻关系，蔡越为天津晟和信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人，除此之外，前十名股东间无其他关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

(一) 控股股东情况

蔡越先生，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学，本科学历；1995年7月至2005年8月就职于北京市路政局，任工程师；2005年9月至2015年10月就职于北京恒达时讯科技开发有限责任公司历任监事、执行董事兼经理。现任北京恒达时讯科技股份有限公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

蔡越先生，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学，本科学历；1995年7月至2005年8月就职于北京市路政局，任工程师；2005年9月至2015年10月就职于北京恒达时讯科技开发有限责任公司历任监事、执行董事兼经理。现任北京恒达时讯科技股份有限公司董事长、总经理。

赵丹霞女士，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1992年9月至1999年6月就职于北京阜成门外第一小学，任教师；1999年7月至2000年2月就职于北京文化传播公司，任职员；2000年3月至2004年1月就职于北京科纳嘉兴电子科技中心，任总经理；2004年2月至2016年4月就职于中国青年政治学院，任行政主管；2005年11月至2006年7月任北京恒达时讯科技开发有限责任公司执行董事兼经理；2014年6月至2015年10月任北京恒达时讯科技开发有限责任公司监事。2016年5月至今任北京恒达时讯信息技术有限责任公司行政主管。

报告期内无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蔡越	董事长、总经理	男	1973年2月	2024年11月13日	2027年11月12日	36,136,000	0	36,136,000	57.16%
王瑞霞	董事、副总经理	女	1980年7月	2024年11月13日	2027年11月12日	472,259	0	472,259	0.75%
任飞	董事、副总经理	女	1978年11月	2024年11月13日	2027年11月12日	392,238	0	392,238	0.62%
刘晋	董事	男	1986年2月	2024年11月13日	2027年11月12日	0	0	0	0%
刘继恩	董事	男	1974年7月	2024年11月13日	2027年11月12日	0	0	0	0%
王玫	监事	女	1984年1月	2024年11月13日	2027年11月12日	0	0	0	0%
李永杰	监事会主席	男	1982年11月	2024年11月13日	2027年11月12日	0	0	0	0%
卜玉伟	职工代表监事	女	1984年2月	2024年11月13日	2027年11月12日	0	0	0	0%
闫慧娟	董事会秘书	女	1984年12月	2024年11月13日	2027年11月12日	0	0	0	0%
及爱玲	财务负责人	女	1981年6月	2024年11月13日	2027年11月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事长蔡越为公司控股股东、实际控制人；
 2、公司董事、副总经理王瑞霞系公司股东；
 3、公司董事、副总经理任飞系公司股东；
 4、公司董事刘晋任江苏毅达股权投资基金管理有限公司投资银行部投资总监，江苏毅达股权投资基金管理有限公司系公司股东中小企业发展基金（江苏有限合伙）的股东（持股比例 1.00%）、执行事务合伙人；
 5、公司董事刘继恩为控股股东、实际控制人蔡越妹妹蔡菲的配偶。
 除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	-	-	5
行政人员	1	-	-	1
技术人员	49	-	2	47
财务人员	2	-	-	2
销售人员	13	-	4	9
员工总计	70	-	6	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	4
本科	37	37
专科	24	19
专科以下	4	4
员工总计	70	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基

础。主要人力资源政策如下：

（一）人员变动情况。报告期内，公司人才建设政策继续完善。根据企业发展战略和运营规划以及员工职责分配，降本增效，缩减了人员的投入，保留了关键岗位员工队伍。

人员变动情况。报告期内，公司人才建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，通过网络招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道，加大人才储备，有效补充了关键岗位员工队伍。

（二）培训计划。报告期内，公司大力完善培训体系建设，继续完善以部门需求为导向，建立以部门培训和公司整体培训双管齐下的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，积极组织各类培训，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力的提高，进一步适应公司发展要求。

（三）员工薪酬与福利。报告期内，公司本着公正、公平、激励，共赢的原则，进一步完善了绩效考核和岗位薪酬体系。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数为1人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司自2003年05月09日成立以来，依据《公司法》《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完

整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.资产完整情况

公司已经取得的发明、实用新型、软件著作权、商标及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。申请人的资产独立，与申请人的股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2.人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；拥有独立的劳动、人事管理体系，全部员工均与公司订立了劳动合同，不存在在公司股东或其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；截至 2025 年报告期末，公司已为应缴员工全员缴纳五险及住房公积金；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪酬；公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。

3.财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4.机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能。公司的经营和办公场所与股东单位分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

5.业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司主营业务为交通行业信息化、交通专用产品的研发、系统集成、商业运营等交通信息化综合服务，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到有序工作、严格管理。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、公司于 2025 年 1 月 21 日召开了《北京恒达时讯科技股份有限公司 2025 年第一次临时股东大会》，会议召开的方式为现场投票与网络投票两种方式，其中通过网络投票方式表决的股东人数为 1 名；

2、公司于 2025 年 5 月 9 日召开了《北京恒达时讯科技股份有限公司 2024 年年度股东大会》，会议召开的方式为现场投票与网络投票两种方式，其中通过网络投票方式表决的股东人数为 2 名；

3、公司于 2025 年 12 月 9 日召开了《北京恒达时讯科技股份有限公司 2025 年第二次临时股东会》，会议召开的方式为现场投票与网络投票两种方式，其中通过网络投票方式表决的股东人数为 0 名。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	精勤成思审字（2026）第 00580 号	
审计机构名称	北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区花乡高立庄 616 号新华国际中心 C 座 4 层 466 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李国宝	唐绪超
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审 计 报 告

精勤成思审字（2026）第 00580 号

北京恒达时讯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京恒达时讯科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与管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。

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李国宝

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：唐绪超

2026年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	18,060,162.51	27,666,169.57
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、（一）2	10,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、（一）3	289,250.00	-
应收账款	五、（一）4	66,086,448.78	73,331,503.79
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（一）5	331,722.05	2,162,660.87
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（一）6	727,286.50	797,385.14
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）7	18,990,179.77	19,165,963.89
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	五、（一）8	115,091.83	207,665.29
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（一）9	26,013.41	90,741.18
流动资产合计	-	114,626,154.85	123,422,089.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、（一）10	1,552,539.87	1,584,276.50
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（一）11	675,033.79	664,048.36
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	五、(一) 12	522,848.71	503,810.29
无形资产	五、(一) 13	5,790,919.34	11,219,383.23
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一) 14	436,017.01	209,516.05
递延所得税资产	五、(一) 15	32,619,118.29	30,628,710.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	41,596,477.01	44,809,744.59
资产总计	-	156,222,631.86	168,231,834.32
流动负债：			
短期借款	五、(一) 16	33,770,000.00	35,800,000.00
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	五、(一) 17	7,935,642.00	6,316,954.43
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(一) 18	2,397,001.96	2,181,304.98
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一) 19	915,181.05	1,088,341.84
应交税费	五、(一) 20	762,759.20	48,805.06
其他应付款	五、(一) 21	10,487.42	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(一) 22	638,104.92	946,594.52
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	46,429,176.55	46,382,000.83
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、(一) 23	59,064.85	116,994.97

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、（一）24	82,997.00	32,886.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、（一）15	149,450.79	471,742.72
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	291,512.64	621,623.69
负债合计	-	46,720,689.19	47,003,624.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）25	63,220,000.00	63,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）26	43,827,589.09	43,827,589.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）27	12,856,891.09	12,856,891.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）28	-7,841,851.97	3,721,290.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	112,062,628.21	123,625,770.97
少数股东权益	-	-2,560,685.54	-2,397,561.17
所有者权益（或股东权益）合计	-	109,501,942.67	121,228,209.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	156,222,631.86	168,231,834.32

法定代表人：蔡越

主管会计工作负责人：及爱玲

会计机构负责人：于飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	17,489,674.48	27,157,747.15
交易性金融资产	-	10,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	289,250.00	-
应收账款	十一、（一）1	67,131,041.23	71,460,071.21
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	7,151,480.92	7,592,010.87
其他应收款	十一、（一）2	22,801,819.15	23,961,772.23

其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	18,828,748.99	18,897,775.85
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	111,662.34	204,490.76
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	70,380.50
流动资产合计	-	143,803,677.11	149,344,248.57
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、（一）3	7,962,539.87	7,994,276.50
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	635,814.66	623,304.91
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	396,894.88	281,052.91
无形资产	-	4,531,798.44	9,554,337.49
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	436,017.01	209,516.05
递延所得税资产	-	20,107,328.60	18,360,040.35
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	34,070,393.46	37,022,528.21
资产总计	-	177,874,070.57	186,366,776.78
流动负债：			
短期借款	-	33,770,000.00	35,800,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,289,922.45	4,421,558.80
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	704,335.68	882,705.79
应交税费	-	725,154.90	16,795.93

其他应付款	-	-	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	2,397,001.96	1,992,309.28
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	543,560.34	775,324.72
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,429,975.33	43,888,694.52
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	82,997.00	20,548.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	89,543.51	276,810.38
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	172,540.51	297,358.38
负债合计	-	44,602,515.84	44,186,052.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	63,220,000.00	63,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	43,827,589.09	43,827,589.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,856,891.09	12,856,891.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	13,367,074.55	22,276,243.70
所有者权益（或股东权益）合计	-	133,271,554.73	142,180,723.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	177,874,070.57	186,366,776.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、(二) 1	64,378,987.32	63,802,607.96
其中：营业收入	-	64,378,987.32	63,802,607.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	68,335,163.84	74,764,417.91
其中：营业成本	五、(二) 1	42,875,676.65	45,574,949.01
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二) 2	32,618.90	41,301.04
销售费用	五、(二) 3	5,304,121.88	9,262,613.04
管理费用	五、(二) 4	10,652,093.78	10,866,088.61
研发费用	五、(二) 5	8,478,795.43	8,413,231.45
财务费用	五、(二) 6	991,857.20	606,234.76
其中：利息费用	-	978,111.00	827,761.46
利息收入	-	3,130.71	235,559.15
加：其他收益	五、(二) 7	135,475.65	309,844.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	126,156.56	-483,445.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-10,834,014.06	-1,015,282.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	489,591.18	32,694.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	-	-227.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,038,967.19	-12,118,226.75
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,038,967.19	-12,118,226.75
减：所得税费用	五、(二) 12	-2,312,700.06	-3,642,640.19

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,726,267.13	-8,475,586.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,726,267.13	-8,475,586.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-163,124.37	335,883.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,563,142.76	-8,811,469.82
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-11,726,267.13	-8,475,586.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-11,563,142.76	-8,811,469.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-163,124.37	335,883.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.18	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.18	-0.14

法定代表人：蔡越

主管会计工作负责人：及爱玲

会计机构负责人：于飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十一、(二) 1	63,500,648.09	60,007,629.06
减：营业成本	十一、(二) 1	42,468,853.35	43,321,622.07
税金及附加	-	32,180.32	39,552.45
销售费用	-	3,279,604.97	6,517,605.27
管理费用	-	9,388,221.32	10,531,379.75
研发费用	-	7,739,824.64	7,384,615.28
财务费用	-	984,864.75	583,545.72
其中：利息费用	-	973,005.94	806,542.50
利息收入	-	2,707.63	234,731.11
加：其他收益	-	114,826.76	295,244.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(二) 2	126,156.56	-483,445.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-11,180,213.36	459,830.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	488,407.03	34,057.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,843,724.27	-8,065,004.42
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,843,724.27	-8,065,004.42
减：所得税费用	-	-1,934,555.12	-2,218,004.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,909,169.15	-5,846,999.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）	-	-8,909,169.15	-5,846,999.65
（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	-	-8,909,169.15	-5,846,999.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	64,619,343.66	61,873,592.31
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	9,929.88	44,694.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	2,449,543.19	1,787,493.73
经营活动现金流入小计	-	67,078,816.73	63,705,780.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,925,219.81	40,906,426.87
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,861,077.11	19,285,654.21
支付的各项税费	-	48,483.03	159,545.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	6,921,433.70	10,375,475.08
经营活动现金流出小计	-	61,756,213.65	70,727,101.20
经营活动产生的现金流量净额	-	5,322,603.08	-7,021,320.22
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	157,893.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	157,893.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三) 1	485,710.00	9,303,589.00
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,485,710.00	9,303,589.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,327,816.81	-9,303,589.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	42,315,806.00	53,654,640.50
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	42,315,806.00	53,654,640.50
偿还债务支付的现金	-	44,345,806.00	38,721,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	962,493.33	787,792.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	45,308,299.33	39,509,742.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,992,493.33	14,144,897.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,997,707.06	-2,180,011.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,938,804.57	26,118,816.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,941,097.51	23,938,804.57

法定代表人：蔡越

主管会计工作负责人：及爱玲

会计机构负责人：于飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	60,595,705.32	55,164,925.90
收到的税费返还	-	7,757.18	39,794.71
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,942,275.21	5,886,219.39

经营活动现金流入小计	-	65,545,737.71	61,090,940.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	42,505,090.00	38,324,969.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,150,281.21	14,881,798.27
支付的各项税费	-	43,341.54	131,695.33
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,586,487.49	15,308,890.28
经营活动现金流出小计	-	60,285,200.24	68,647,353.16
经营活动产生的现金流量净额	-	5,260,537.47	-7,556,413.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	157,893.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	157,893.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	485,710.00	9,303,589.00
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,485,710.00	9,303,589.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,327,816.81	-9,303,589.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	42,315,806.00	53,654,640.50
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	42,315,806.00	53,654,640.50
偿还债务支付的现金	-	44,345,806.00	37,721,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	962,493.33	777,938.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	45,308,299.33	38,499,888.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,992,493.33	15,154,751.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-8,059,772.67	-1,705,250.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,430,382.15	25,135,632.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,370,609.48	23,430,382.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	3,721,290.79	-2,397,561.17	121,228,209.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	3,721,290.79	-2,397,561.17	121,228,209.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,563,142.76	-163,124.37	-11,726,267.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,563,142.76	-163,124.37	-11,726,267.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	-7,841,851.97	-2,560,685.54	109,501,942.67	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	12,532,760.61	-2,553,750.10	129,883,490.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	12,532,760.61	-2,553,750.10	129,883,490.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,811,469.82	156,188.93	-8,655,280.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,811,469.82	335,883.26	-8,475,586.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-179,694.33	-179,694.33
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-179,694.33	-179,694.33
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	3,721,290.79	-2,397,561.17	121,228,209.80	

法定代表人：蔡越

主管会计工作负责人：及爱玲

会计机构负责人：于飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	22,276,243.70	142,180,723.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	12,856,891.09	-	22,276,243.70	142,180,723.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,909,169.15	-8,909,169.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,909,169.15	-8,909,169.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	13,367,074.55	133,271,554.73	

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	28,123,243.35	148,027,723.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	28,123,243.35	148,027,723.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,846,999.65	-5,846,999.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,846,999.65	-5,846,999.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	63,220,000.00	-	-	-	43,827,589.09	-	-	-	12,856,891.09	-	22,276,243.70	142,180,723.88	

北京恒达时讯科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京恒达时讯科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2003 年 5 月 9 日，以 2015 年 8 月 31 日为基准日审计后净资产折股整体变更为股份公司，于 2015 年 11 月 11 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101087501352461 的《营业执照》，注册资本 6322 万元，实收股本 6322 万元，均为货币出资。公司的实际控制人为蔡越和赵丹霞夫妇，二人合计直接持有公司 3829.65 万股股份，占公司股本比例为 60.58%。法人代表：蔡越；注册地址：北京市海淀区杏石口路 80 号 B 区 B2 号楼 3 层 309。

本公司属于软件与信息技术行业。主要经营活动为交通行业信息化、交通专用产品的研发、系统集成、商业运营等交通信息化综合服务，是一家智能交通领域整体解决方案提供商及服务商。面向客户为各地交通运输主管部门（交通运输厅、公路局、高速公路管理局、运输局）和交通运输行业企业（高速公路公司、运输企业）。主要业务范围包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、代理进出口、货物进出口。

本财务报告经公司 2026 年 4 月 23 日第四届董事会第七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵消事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵消了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项

目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5.金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据
组合 1：个人备用金、投标保证金、押金	不计提坏账准备，除有迹象显示存在不能全额收回情形
组合 2：往来款项	不计提坏账准备，除有迹象显示存在不能全额收回情形
组合 3：履约保证金、代垫款项、其他款项等	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款（合同资产） 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内	5.61	2.00
1-2 年	10.43	10.00
2-3 年	23.60	20.00
3-4 年	36.31	50.00
4-5 年	42.68	80.00
5 年以上	63.09	100.00

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十一）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

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

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	5	5	19.00

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1.无形资产包括计算机软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	2-10	直线法

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

4.研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因

素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3.收入确认的具体方法

本公司与客户之间的合同通常包含硬件、软件销售、受托开发、技术服务以及系统集成、安装调试组合等多项承诺。对于其中可单独区分的硬件、软件销售、受托开发、技术服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的硬件、软件集成及安装调试组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的硬件、软件销售、受托开发、技术服务以及由不可单独区分的硬件、软件集成及安装调试组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）系统集成、软件开发合同

公司对于提供系统集成、软件开发类业务，公司在履行履约义务的过程中若满足以下任一条件：客户能够控制公司履约过程中在建的商品、或公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项（成本和合理利润）。满足上述条件之一的，该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务，公司在服务期内按照履约进度确认收入；履约进度不能合理确定且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（3）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术维护服务、运维服务等履约义务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即公司按照合同约定在服务期内分期确认收入。

（二十二）合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

（二十六）租赁

1.公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2.公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定 143 财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕33号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本公司执行该规定的主要影响：本期本公司无此事项。

2.重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京恒达时讯科技股份有限公司	15%
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	25%
南昌启恒科技有限责任公司	25%
北京安超汇讯科技有限公司	25%
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税优惠政策

根据国务院令 538 号规定，母公司、北京恒达时讯信息技术有限责任公司、北京安超汇讯科技有限公司增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司自 2008 年首批被认定为高新技术企业，经过多次重新认定为高新技术企业。2023 年 10 月 26 日，本公司经过相关部门重新认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202311001408 的证书，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法第 28 条规定，对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。

(2) 软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	84,791.94	67,523.66

银行存款	17,975,370.57	27,598,645.91
合 计	18,060,162.51	27,666,169.57

注释：货币资金受限金额为 2,119,065.00 元，均为保函资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
银行定期存款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

3. 应收票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	289,250.00	
合 计	289,250.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,019,916.98	25.44	2,154,000.00	1.77
按组合合计计提坏账准备的应收账款	90,936,872.02	74.56	119,249,472.45	98.23
其中：预期账龄组合-业务客户	90,936,872.02	74.56	119,249,472.45	98.23
合 计	121,956,789.00	100.00	121,403,472.45	100.00

其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内	32,367,887.09	34,582,209.29
1-2年	19,138,001.64	12,083,851.51
2-3年	5,597,399.92	1,520,135.12
3-4年	571,699.82	8,283,044.80
4-5年	7,230,706.90	21,089,628.50
5年以上	26,031,176.65	41,690,603.23
账面余额合计	90,936,872.02	119,249,472.45
减：坏账准备	24,850,423.24	45,917,968.66
账面价值合计	66,086,448.78	73,331,503.79

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,019,916.98	25.44	31,019,916.98	100.00	
按组合计提坏账准备	90,936,872.02	74.56	24,850,423.24	27.33	66,086,448.78
合 计	121,956,789.00	100.00	55,870,340.22	45.81	66,086,448.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,154,000.00	1.77	2,154,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	119,249,472.45	98.23	45,917,968.66	38.51	73,331,503.79
合 计	121,403,472.45	100.00	48,071,968.66	39.60	73,331,503.79

其中：采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期账龄组合-业务客户	90,936,872.02	24,850,423.24	27.33
小 计	90,936,872.02	24,850,423.24	27.33

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,367,887.09	1,816,778.11	5.61
1-2年	19,138,001.64	1,995,973.70	10.43
2-3年	5,597,399.92	1,320,937.05	23.60
3-4年	571,699.82	207,583.81	36.31
4-5年	7,230,706.90	3,085,955.49	42.68
5年以上	26,031,176.65	16,423,195.08	63.09
小 计	90,936,872.02	24,850,423.24	—

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加	
		计提	其他
单项计提坏账准备	2,154,000.00	28,865,916.98	
按组合计提坏账准备	45,917,968.66		
合计	48,071,968.66	28,865,916.98	

(续上表)

本期减少			期末数
收回或转回	核销	其他	
			31,019,916.98
18,096,545.42	2,971,000.00		24,850,423.24
18,096,545.42	2,971,000.00		55,870,340.22

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
中电福富信息科技有限公司	10,232,522.23	8.39	1,626,997.12
北京东华合创科技有限公司	10,051,686.40	8.24	4,429,778.20
青海省交通运输厅信息中心	8,580,500.00	7.04	8,580,500.00
上海精鲲计算机科技有限公司	5,718,754.72	4.69	323,681.52
卓世科技(海南)有限公司	5,264,150.94	4.32	549,050.94
小计	39,847,614.29	32.68	15,510,007.78

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 39,847,614.29 元，应收账款期末余额合计数为 121,956,789.00 元，占比 32.68%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 15,510,007.78 元，占比 27.76%。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	331,722.05	100.00		331,722.05
合计	331,722.05	100.00		331,722.05

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

1年以内	2,162,660.87	100.00		2,162,660.87
合 计	2,162,660.87	100.00		2,162,660.87

6. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	727,286.50	797,385.14
合 计	727,286.50	797,385.14

(1) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	300,000.00	150,000.00
投标保证金	36,000.00	84,080.00
押金	116,622.50	420,113.14
履约保证金	1,044,820.00	848,705.50
账面余额合计	1,497,442.50	1,502,898.64
减：坏账准备	770,156.00	705,513.50
账面价值合计	727,286.50	797,385.14

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	549,622.50	291,080.00
1-2年	93,000.00	
2-3年		203,333.00
3-4年	20,000.00	221,000.00
4-5年	221,000.00	179,180.14
5年以上	613,820.00	608,305.50
账面余额合计	1,497,442.50	1,502,898.64
减：坏账准备	770,156.00	705,513.50
账面价值合计	727,286.50	797,385.14

3) 坏账准备计提情况

①类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	1,044,820.00	69.77	770,156.00	73.71	274,664.00
其他组合	452,622.50	30.23			452,622.50
合计	1,497,442.50	100.00	770,156.00	—	727,286.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	848,705.50	56.47	705,513.50	83.13	143,192.00
其他组合	654,193.14	43.53			654,193.14
合计	1,502,898.64	100.00	705,513.50	—	797,385.14

②采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	199,800.00	3,996.00	2.00
1-2年	35,400.00	3,540.00	10.00
2-3年			
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年	185,000.00	148,000.00	80.00
5年以上	604,620.00	604,620.00	100.00
小计	1,044,820.00	770,156.00	—

4) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	705,513.50			705,513.50
期初数在本期	705,513.50			705,513.50
--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	64,642.50			64,642.50
本期收回或转回				

本期核销			
其他变动			
期末数	770,156.00		770,156.00

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	其他应收款坏账准备
江西省交通运输厅信息中心	履约保证金	548,220.00	36.61	548,220.00
北京捷翔天地信息技术有限公司	履约保证金	199,800.00	13.34	3,996.00
山西数字政府建设运营有限公司	履约保证金	185,000.00	12.35	148,000.00
河北伊诺光学科技股份有限公司	履约保证金	56,400.00	3.77	56,400.00
北京宝蓝融盛丰泰运营管理有限公司	押金	49,822.50	3.33	0.00
小 计	——	1,039,242.50	69.40	756,616.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	161,430.78		161,430.78
自制半成品及在产品	12,136,185.45		12,136,185.45
产成品（库存商品）	1,587,988.11	1,587,988.11	
合同履约成本	6,692,563.54		6,692,563.54
合 计	20,578,167.88	1,587,988.11	18,990,179.77

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	142,079.89		142,079.89
自制半成品及在产品	9,976,578.48		9,976,578.48
产成品（库存商品）	3,048,645.22	2,004,846.50	1,043,798.72
合同履约成本	8,003,506.80		8,003,506.80
合 计	21,170,810.39	2,004,846.50	19,165,963.89

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品（库存商品）	2,004,846.50			416,858.39		1,587,988.11
合 计	2,004,846.50			416,858.39		1,587,988.11

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期结转	本期 计提 减值	期末数
合同履约成本	8,003,506.80	47,893,382.92	49,204,326.18		6,692,563.54
小 计	8,003,506.80	47,893,382.92	49,204,326.18		6,692,563.54

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项 目	205,622.90	90,531.07	115,091.83	370,929.15	163,263.86	207,665.29
合计	205,622.90	90,531.07	115,091.83	370,929.15	163,263.86	207,665.29

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	205,622.90	100.00	90,531.07	44.03	115,091.83
合 计	205,622.90	100.00	90,531.07	44.03	115,091.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	370,929.15	100.00	163,263.86	44.01	207,665.29
合 计	370,929.15	100.00	163,263.86	44.01	207,665.29

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
按组合计提减值准备的合同资产	205,622.90	90,531.07	44.03
小 计	205,622.90	90,531.07	44.03

(3) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计 提	其 他	收回或转 回	转销或 核销	其 他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	163,263.86			72,732.79			90,531.07
合 计	163,263.86			72,732.79			90,531.07

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待认证进项税额	26,013.41		26,013.41	90,741.18		90,741.18
合 计	26,013.41		26,013.41	90,741.18		90,741.18

10. 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企 业投资	1,552,539.87		1,552,539.87	1,584,276.50		1,584,276.50
合 计	1,552,539.87		1,552,539.87	1,584,276.50		1,584,276.50

其中：对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本 期 增加	本期减少	期末余额	本 期 计 提 减 值 准备	减值准 备期末 余额
北京安航达科 技有限公司	1,584,276.50		31,736.63	1,552,539.87		
合 计	1,584,276.50		31,736.63	1,552,539.87		

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	675,033.79	664,048.36

合 计	675,033.79	664,048.36
-----	------------	------------

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	2,115,638.66	2,202,299.70	157,467.99	4,475,406.35
本期增加金额	300,883.91			300,883.91
1) 购置	300,883.91			300,883.91
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	2,416,522.57	2,202,299.70	157,467.99	4,776,290.26
累计折旧				
期初数	1,583,610.49	2,092,184.89	135,562.61	3,811,357.99
本期增加金额	276,545.22		13,353.26	289,898.48
1) 计提	276,545.22		13,353.26	289,898.48
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,860,155.71	2,092,184.89	148,915.87	4,101,256.47
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	556,366.86	110,114.81	8,552.12	675,033.79
期初账面价值	532,028.17	110,114.81	21,905.38	664,048.36

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,725,106.53	2,725,106.53
本期增加金额	685,529.36	685,529.36
1) 新增租赁	685,529.36	685,529.36
本期减少金额	2,559,315.83	2,559,315.83

1) 租赁到期	2,559,315.83	2,559,315.83
1) 其他		
期末数	851,320.06	851,320.06
累计折旧		
期初数	2,221,296.24	2,221,296.24
本期增加金额	666,490.94	666,490.94
1) 计提	666,490.94	666,490.94
本期减少金额	2,559,315.83	2,559,315.83
1) 租赁到期	2,559,315.83	2,559,315.83
2) 其他		
期末数	328,471.35	328,471.35
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	522,848.71	522,848.71
期初账面价值	503,810.29	503,810.29

13. 无形资产

项 目	计算机软件	合 计
账面原值		
期初数	34,466,701.42	34,466,701.42
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	34,466,701.42	34,466,701.42
累计摊销		
期初数	23,247,318.19	23,247,318.19
本期增加金额	5,428,463.89	5,428,463.89
1) 计提	5,428,463.89	5,428,463.89
本期减少金额		
期末数	28,675,782.08	28,675,782.08

减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,790,919.34	5,790,919.34
期初账面价值	11,219,383.23	11,219,383.23

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程款	209,516.05	401,781.50	175,280.54		436,017.01
合 计	209,516.05	401,781.50	175,280.54		436,017.01

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
信用/资产减值准备	58,319,015.40	9,767,676.09	50,946,919.02	8,993,633.66
可抵扣亏损	124,926,738.52	22,711,139.33	119,630,702.61	21,478,147.53
预计负债	320,698.80	48,104.82	448,906.49	68,569.77
租赁负债	529,563.36	92,198.05	449,216.00	88,359.20
合 计	184,096,016.08	32,619,118.29	171,475,744.12	30,628,710.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
使用权资产	149,450.79	836,585.85	471,742.72	2,625,132.58
合 计	149,450.79	836,585.85	471,742.72	2,625,132.58

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数

保证借款	33,770,000.00	35,800,000.00
合计	33,770,000.00	35,800,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	3,873,542.24	3,480,961.82
1年以上	4,062,099.76	2,835,992.61
合 计	7,935,642.00	6,316,954.43

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
合同履约收到款项	2,397,001.96	2,181,304.98
合 计	2,397,001.96	2,181,304.98

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	896,239.27	10,898,636.34	11,043,558.49	751,317.12
离职后福利—设定提存计划	192,102.57	2,543,962.58	2,572,201.22	163,863.93
合 计	1,088,341.84	13,442,598.92	13,615,759.71	915,181.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	801,126.09	7,937,026.27	8,067,639.13	670,513.23
社会保险费	95,113.18	1,189,408.07	1,205,143.36	79,377.89
其中：医疗保险费	92,179.14	1,150,026.09	1,165,430.08	76,775.15
工伤保险费	2,934.04	39,381.98	39,713.28	2,602.74
住房公积金		1,772,202.00	1,770,776.00	1,426.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	896,239.27	10,898,636.34	11,043,558.49	751,317.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	184,346.03	2,442,261.72	2,469,298.55	157,309.20
失业保险费	7,756.54	101,700.86	102,902.67	6,554.73
小 计	192,102.57	2,543,962.58	2,572,201.22	163,863.93

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	736,056.79	28,934.11
城市维护建设税		645.94
教育费附加		363.80
地方教育附加		242.53
个人所得税	26,632.39	18,618.68
印花税	70.02	
合 计	762,759.20	48,805.06

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款项	10,487.42	
合 计	10,487.42	

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	10,487.42	
合 计	10,487.42	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	400,403.12	530,574.03
一年内到期的预计负债	237,701.80	416,020.49
合 计	638,104.92	946,594.52

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	467,810.10	654,571.85
减：未确认融资费用	8,342.13	7,002.85
减：一年内到期的租赁负债	400,403.12	530,574.03
合 计	59,064.85	116,994.97

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
-----	-----	-----	------

产品质量保证	82,997.00	32,886.00	按合同总额 1%计提合同约定售后提供无偿服务的产品质量保证
合计	82,997.00	32,886.00	——

25. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蔡越	36,136,000.00						36,136,000.00
社会公众股份	19,935,734.00						19,935,734.00
天津晟和信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,900,000.00						2,900,000.00
赵丹霞	2,160,500.00						2,160,500.00
任飞	392,238.00						392,238.00
王瑞霞	472,259.00						472,259.00
王翔	463,319.00						463,319.00
王新海	404,700.00						404,700.00
徐盈通	355,250.00						355,250.00
股份总数	63,220,000.00						63,220,000.00

26. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,827,589.09			43,827,589.09
合计	43,827,589.09			43,827,589.09

27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,856,891.09			12,856,891.09
合计	12,856,891.09			12,856,891.09

28. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

调整前上期末未分配利润	3,721,290.79	12,532,760.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,721,290.79	12,532,760.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,563,142.76	-8,811,469.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-7,841,851.97	3,721,290.79

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,378,987.32	42,875,676.65	63,802,607.96	45,574,949.01
合 计	64,378,987.32	42,875,676.65	63,802,607.96	45,574,949.01

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	32,613.88	30,664.09
城市维护建设税	5.02	5,372.74
教育费附加		3,158.53
地方教育附加		2,105.68
合 计	32,618.90	41,301.04

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬、福利	2,846,459.83	3,928,374.82
差旅费	754,377.68	1,340,157.75
广告宣传费、会议服务费	662,430.19	2,825,738.03
招待费	633,606.59	519,953.23
办公费	295,743.91	602,955.85
折旧费	111,503.68	45,433.36
合 计	5,304,121.88	9,262,613.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	3,897,492.70	3,425,985.32
职工薪酬、福利	3,606,627.34	4,407,055.70

会务费及服务费	1,378,940.24	766,460.72
租赁费及物业费	432,876.24	307,033.00
办公费	473,245.96	556,455.25
差旅费	241,570.18	122,115.10
折旧费	288,234.15	552,079.84
长期待摊费用摊销	175,280.54	413,733.17
招待费	105,568.36	280,079.73
水电费	52,258.07	35,090.78
合计	10,652,093.78	10,866,088.61

5.研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及劳务	6,934,054.30	7,873,818.23
无形资产摊销	1,174,776.48	
租赁费	240,724.13	326,864.45
折旧费	129,240.52	212,548.77
合 计	8,478,795.43	8,413,231.45

6.财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	978,111.00	827,761.46
其中：分类为金融负债的金融工具支付的股利		
利息收入	3,130.71	235,559.15
手续费支出	16,876.91	14,032.45
合 计	991,857.20	606,234.76

7.其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政策性财政补贴	116,824.62	203,795.84	116,824.62
减免增值税及附加税	3,717.01	58,371.32	3,717.01
增值税即征即退	7,757.18	39,794.71	7,757.18
代扣个人所得税手续费返还	7,176.84	7,882.68	7,176.84
合 计	135,475.65	309,844.55	135,475.65

8.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的投资收益	-31,736.63	46,554.19

银行定期存款收益	157,893.19	
处置长期股权投资产生的投资收益		-530,000.00
合 计	126,156.56	-483,445.81

9.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-10,769,371.56	-847,430.70
其他应收款信用减值损失	-64,642.50	-167,852.00
合 计	-10,834,014.06	-1,015,282.70

10.资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	72,732.79	33,623.55
存货跌价准备	416,858.39	-929.19
合 计	489,591.18	32,694.36

11.资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-227.20	
合 计		-227.20	

12.所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-2,312,700.06	-3,642,640.19
合 计	-2,312,700.06	-3,642,640.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-14,038,967.19	-12,118,226.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,105,845.08	-1,817,734.01
子公司适用不同税率的影响	-319,192.66	-405,322.24
调整以前期间所得税的影响	434,144.19	-220,506.24
非应税收入的影响	4,760.49	-6,983.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,086.16	84,910.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		

对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-801,688.35	-1,428,838.18
安置残疾人工资加计扣除的影响	-14,850.00	-21,380.05
其他影响	436,885.19	173,213.63
所得税费用	-2,312,700.06	-3,642,640.19

(三) 合并现金流量表项目注释

1.收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	485,710.00	9,303,589.00
小 计	485,710.00	9,303,589.00

2.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到其他与经营活动有关的现金	2,449,543.19	1,787,493.73
合 计	2,449,543.19	1,787,493.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他与经营活动有关的现金	6,921,433.70	10,375,475.08
合 计	6,921,433.70	10,375,475.08

3.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,726,267.13	-8,475,586.56
加：资产减值损失	-489,591.18	-32,694.36
信用减值损失	10,834,014.06	1,015,282.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,898.48	362,433.20
使用权资产折旧	666,490.94	954,621.25
无形资产摊销	5,428,463.89	5,937,671.69
长期待摊费用摊销	175,280.54	413,733.17
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		227.20

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	978,111.00	827,761.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-126,156.56	483,445.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,990,408.13	-2,905,890.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-322,291.93	-27,054.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	592,642.51	4,566,491.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,150,974.53	-8,023,691.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,163,391.12	-2,118,070.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,322,603.08	-7,021,320.22
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,941,097.51	23,938,804.57
减：现金的期初余额	23,938,804.57	26,118,816.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,997,707.06	-2,180,011.53

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,941,097.51	23,938,804.57
其中：库存现金	84,791.94	67,523.66
可随时用于支付的银行存款	15,856,305.57	23,871,280.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	15,941,097.51	23,938,804.57
-----------------	---------------	---------------

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限原因
货币资金	2,119,065.00	履约保函
小计	2,119,065.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京安超汇讯科技有限公司	100万元	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、安全技术防范产品；机械设备租赁（不含汽车租赁）；互联网信息服务。	51%		设立
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	100万元	呼和浩特	软件开发、专业技术推广服务；计算机信息系统集成服务；计算机、计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备的销售；计算机和辅助设备维修；数据处理和储存服务；计息技术咨询服务；广告服务。	55%		设立
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	505万元	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品等。	100%		设立
南昌启恒科技有限责任公司	30万元	南昌	计算机软件的开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机及其软件、辅助设备、电子产品的销售。	100%		设立

(二) 子公司的主要财务数据

子公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	净利润
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	控股子公司	主要从事系统集成、产品代理等方面的业务	5,050,000.00	10,664,761.02	-7,749,382.72	521,888.51	-1,273,092.44
南昌启恒科技有限责任公司	控股子公司	主要从事江西及周边省份的前期调研、项目实施、	300,000.00	2,900,151.23	-4,309,744.84	1,107,663.47	-1,186,715.74

		产品销售、后期支持等相关工作					
北京安超汇讯科技有限公司	控股子公司	主要从事路网交通监管领域的产品研发、销售、技术支持工作	1,000,000.00	2,393,377.07	-4,386,687.91		-71,283.71
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	控股子公司	主要从事内蒙古自治区等省份的产品研发、销售、技术支持工作	1,000,000.00	840,014.37	-913,796.59	154,133.78	-284,878.57

（三）其他原因的合并范围变动

无。

（四）重要的非全资子公司

本公司的子公司北京安超汇讯科技有限公司（占股 51%）、内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司（占股 55%）相比合并层面资产总额不超过 2.07%、营业收入不超过 0.24%，利润总额不超过 3.46%，其业务与母公司基本一致，判定为非重要子公司。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人

名称	与本公司关系	住址	持股比例（%）	表决权比例（%）
蔡越	实际控制人	北京市崇文区前门东大街***	57.16	57.16
赵丹霞	实际控制人	北京市崇文区前门东大街***	3.42	3.42

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

无。

（二）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,637,305.64	2,173,540.66

2. 关联担保情况

报告期内，公司实际控制人蔡越、赵丹霞为公司向银行的综合授信贷款无偿提供连带责任保证担保，累计担保金额 3,377.00 万元。

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,019,916.98	27.50	2,154,000.00	2.03
按组合计提坏账准备的应收账款	81,785,780.04	72.50	103,865,156.14	97.97
其中：预期账龄组合-业务客户	78,750,470.29	69.81	100,829,846.39	95.11
关联方组合	3,035,309.75	2.69	3,035,309.75	2.86
合计	112,805,697.02	100.00	106,019,156.14	100.00

其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款（预期账龄组合-业务客户）

账龄	期末数	期初数
1年以内	32,091,302.71	31,040,500.58
1-2年	19,135,101.64	12,071,771.51
2-3年	5,585,319.92	1,506,735.12
3-4年	558,299.82	8,283,044.80
4-5年	7,230,664.80	15,463,386.40
5年以上	14,149,781.40	32,464,407.98
账面余额合计	78,750,470.29	100,829,846.39
减：坏账准备	14,654,738.81	32,405,084.93
账面价值合计	64,095,731.48	68,424,761.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,019,916.98	27.50	31,019,916.98	100.00	
按组合计提坏账准备	81,785,780.04	72.50	14,654,738.81	17.92	67,131,041.23
合 计	112,805,697.02	100.00	45,674,655.79	40.49	67,131,041.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,154,000.00	2.03	2,154,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	103,865,156.14	97.97	32,405,084.93	31.20	71,460,071.21
合 计	106,019,156.14	100.00	34,559,084.93	32.60	71,460,071.21

其中：采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期账龄组合-业务客户	78,750,470.29	14,654,738.81	18.61
关联方组合	3,035,309.75		
小 计	81,785,780.04	14,654,738.81	17.92

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期账龄组合-业务客户	100,829,846.39	32,405,084.93	32.14
关联方组合	3,035,309.75		
小 计	103,865,156.14	32,405,084.93	31.20

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款 (预期账龄组合-业务客户)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,091,302.71	1,816,778.11	5.66
1-2年	19,135,101.64	1,995,671.23	10.43

2-3年	5,585,319.92	1,318,086.17	23.60
3-4年	558,299.82	202,718.27	36.31
4-5年	7,230,664.80	3,085,937.52	42.68
5年以上	14,149,781.40	6,235,547.51	44.07
小计	78,750,470.29	14,654,738.81	—

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加	
		计提	其他
单项计提坏账准备	2,154,000.00	28,865,916.98	
按组合计提坏账准备	32,405,084.93		
合计	34,559,084.93	28,865,916.98	

(续上表)

本期减少			期末数
收回或转回	核销	其他	
			31,019,916.98
17,750,346.12			14,654,738.81
17,750,346.12			45,674,655.79

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备
中电福富信息科技有限公司	10,232,522.23	9.07	1,626,997.12
北京东华合创科技有限公司	10,051,686.40	8.91	4,429,778.20
青海省交通运输厅信息中心	8,580,500.00	7.61	8,580,500.00
上海精鲲计算机科技有限公司	5,718,754.72	5.07	323,681.52
卓世科技(海南)有限公司	5,264,150.94	4.67	549,050.94
小计	39,847,614.29	35.33	15,510,007.78

2.其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	22,801,819.15	23,961,772.23
合计	22,801,819.15	23,961,772.23

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

往来款	22,139,332.65	23,229,187.09
投标保证金	36,000.00	84,080.00
押金	51,822.50	355,313.14
履约保证金	1,044,820.00	848,705.50
备用金	300,000.00	150,000.00
账面余额合计	23,571,975.15	24,667,285.73
减：坏账准备	770,156.00	705,513.50
账面价值合计	22,801,819.15	23,961,772.23

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,019,768.06	6,688,823.48
1-2年	6,490,743.48	3,752,893.11
2-3年	3,752,893.11	1,753,333.00
3-4年	1,570,000.00	1,998,950.50
4-5年	1,998,950.50	4,921,980.14
5年以上	7,739,620.00	5,551,305.50
账面余额合计	23,571,975.15	24,667,285.73
减：坏账准备	770,156.00	705,513.50
账面价值合计	22,801,819.15	23,961,772.23

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,044,820.00	4.43	770,156.00	73.71	274,664.00
合计	1,044,820.00	4.43	770,156.00	73.71	274,664.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	848,705.50	3.44	705,513.50	83.13	143,192.00
合计	848,705.50	3.44	705,513.50	83.13	143,192.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	199,800.00	3,996.00	2.00
1-2年	35,400.00	3,540.00	10.00
2-3年			
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年	185,000.00	148,000.00	80.00
5年以上	604,620.00	604,620.00	100.00
小计	1,044,820.00	770,156.00	—

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	705,513.50			705,513.50
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,642.50			64,642.50
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	770,156.00			770,156.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京恒达时讯	往来款	1,035,441.00	1年以内	57.82	0.00

信息技术有限责任公司		5,587,303.00	1-2年		
		3,053,032.00	2-3年		
		500,000.00	3-4年		
		220,000.00	4-5年		
		3,233,000.00	5年以上		
北京安超汇讯科技有限公司	往来款	249,727.00	1年以内	28.64	0.00
		474,178.50	1-2年		
		647,983.22	2-3年		
		1,050,000.00	3-4年		
		1,530,000.00	4-5年		
		2,800,000.00	5年以上		
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	往来款	99,521.00	1年以内	6.65	0.00
		358,900.98	1-2年		
		8,409.23	2-3年		
		1,100,000.00	5年以上		
江西省交通运输厅信息中心	履约保证金	548,220.00	5年以上	2.33	548,220.00
北京捷翔天地信息技术有限公司	履约保证金	199,800.00	1年以内	0.85	3,996.00
合计		22,695,515.93		96.28	552,216.00

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,410,000.00		6,410,000.00	6,410,000.00		6,410,000.00
对联营、合营企业投资	1,552,539.87		1,552,539.87	1,584,276.50		1,584,276.50
合计	7,962,539.87		7,962,539.87	7,994,276.50		7,994,276.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北京恒达时讯信	5,050,000.00						5,050,000.00	

息技术有限责任公司							
南昌启恒科技有限责任公司	300,000.00					300,000.00	
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	550,000.00					550,000.00	
北京安超汇讯科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
小 计	6,410,000.00					6,410,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京安航达科技有限公司	1,584,276.50					
合 计	1,584,276.50					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北京安航达科技有限公司	-31,736.63				1,552,539.87	
合 计	-31,736.63				1,552,539.87	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,500,648.09	42,468,853.35	60,007,629.06	43,321,622.07
合 计	63,500,648.09	42,468,853.35	60,007,629.06	43,321,622.07

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-31,736.63	46,554.19
银行定期存款收益	157,893.19	
处置长期股权投资产生的投资收益		-530,000.00
合 计	126,156.56	-483,445.81

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

报告期内，公司未发生非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-9.81	-6.88	-0.18	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.81	-6.88	-0.18	-0.14

北京恒达时讯科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	-
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用