

中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 018658 号

北京青云科技集团股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司（以下简称“中通天鸿公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度和 2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了中通天鸿公司 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度和 2025 年 1-6 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，我们独立于中通天鸿公司，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、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，管理层负责评估中通天鸿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中通天



鸿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中通天鸿公司的财务报告过程。

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，就可能导致对中通天鸿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中通天鸿公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就中通天鸿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 10 月 23 日

合并资产负债表

编制单位：中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（1）	10,900,511.48	8,338,314.04
交易性金融资产	五（2）	1,305,595.65	15,648,120.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（3）	26,298,183.86	26,934,417.90
应收款项融资			
预付款项	五（4）	1,287,054.45	1,000,299.82
其他应收款	五（5）	10,121,988.73	969,357.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（6）		159,292.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（7）	1,726,754.41	1,726,754.41
流动资产合计		51,640,088.58	54,776,555.98
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	五（8）	4,700,000.00	5,000,000.00
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（9）	446,032.93	501,851.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（10）	1,068,272.65	1,150,704.44
无形资产	五（11）	820,916.20	944,870.82
开发支出			
商誉	五（12）	1,238,922.44	1,238,922.44
长期待摊费用	五（13）	21,303.36	39,563.40
递延所得税资产	五（14）		521.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,295,447.58	8,876,433.93
资产总计		59,935,536.16	63,652,989.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张希

会计机构负责人：薛



合并资产负债表（续）

编制单位：中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（15）	8,100,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（16）	11,738,210.24	15,444,661.01
预收款项			
合同负债	五（17）	5,114,753.97	4,370,569.49
应付职工薪酬	五（18）	1,868,712.17	2,768,615.96
应交税费	五（19）	1,754,029.07	1,973,453.01
其他应付款	五（20）	11,099,000.00	6,106,652.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（21）	767,642.89	910,300.79
其他流动负债	五（22）	306,885.24	262,234.17
流动负债合计		40,749,233.58	31,836,486.93
非流动负债：			
长期借款	五（23）	5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（24）	62,259.95	57,970.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（25）	3,766.67	9,416.67
递延所得税负债	五（14）	149,571.04	124,548.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,215,597.66	5,191,935.75
负债合计		45,964,831.24	37,028,422.68
股东权益：			
股本	五（26）	15,494,009.00	16,376,321.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（27）	12,426,914.26	26,429,702.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（28）	1,746,953.92	1,746,953.92
未分配利润	五（29）	-14,994,563.89	-17,396,271.03
归属于母公司股东权益合计		14,673,313.29	27,156,706.15
少数股东权益		-702,608.37	-532,138.92
股东权益合计		13,970,704.92	26,624,567.23
负债和股东权益总计		59,935,536.16	63,652,989.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张书

会计机构负责人：张



合并利润表

编制单位：中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2025年1-6月	2024年度
一、营业总收入	五（30）	60,466,453.87	128,927,827.90
其中：营业收入	五（30）	60,466,453.87	128,927,827.90
二、营业总成本		58,694,662.79	132,584,782.98
其中：营业成本	五（30）	44,126,836.26	99,130,887.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（31）	58,746.53	74,977.25
销售费用	五（32）	2,805,018.98	6,718,899.04
管理费用	五（33）	4,932,375.15	11,931,632.20
研发费用	五（34）	6,597,024.92	14,140,381.07
财务费用	五（35）	174,660.95	588,005.87
其中：利息费用	五（35）	121,578.95	587,072.40
利息收入	五（35）	2,622.32	10,200.68
加：其他收益	五（36）	32,556.79	676,082.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（37）	117,475.48	658,120.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（38）	-1,255,562.13	69,622.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（39）	-300,000.00	-296,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		366,241.22	-2,550,029.56
加：营业外收入	五（40）	1,906,621.46	6.83
减：营业外支出	五（41）	28.09	179,228.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,272,836.59	-2,729,249.40
减：所得税费用	五（42）	41,598.90	151,047.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,231,237.69	-2,880,297.35
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,231,237.69	-2,880,297.35
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,401,707.14	-2,503,164.23
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-170,469.45	-377,133.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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		2,231,237.69	-2,880,297.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,401,707.14	-2,503,164.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-170,469.45	-377,133.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：苏琳

合并现金流量表

编制单位：中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年1-6月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,822,883.48	149,764,393.71
收到的税费返还			111,811.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（43）	241,324.48	1,137,771.21
经营活动现金流入小计		65,064,207.96	151,013,976.49
购买商品、接受劳务支付的现金		48,647,374.55	102,855,992.09
支付给职工以及为职工支付的现金		13,704,553.19	29,712,557.89
支付的各项税费		405,741.31	637,149.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（43）	6,783,747.64	4,884,619.64
经营活动现金流出小计		69,541,416.69	138,090,319.03
经营活动产生的现金流量净额		-4,477,208.73	12,923,657.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,510,000.00	38,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,640.00
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	五（43）	144,600.00	5,060,097.00
投资活动现金流入小计		23,654,600.00	43,861,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,053.00	389,138.55
投资支付的现金		8,000,000.00	29,100,000.00
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	五（43）	5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,067,053.00	34,489,138.55
投资活动产生的现金流量净额		10,587,547.00	9,372,598.45
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		8,100,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,100,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,408.72	31,458.33
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	五（43）	11,555,604.26	25,979,198.52
筹资活动现金流出小计		11,648,012.98	26,010,656.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,548,012.98	-21,010,656.85
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		2,562,325.29	1,285,599.06
加：期初现金及现金等价物余额		8,290,198.54	7,004,599.48
六、期末现金及现金等价物余额		10,852,523.83	8,290,198.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：郭



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2025年1-6月									
归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	16,376,321.00				26,423,702.26				1,746,953.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	16,376,321.00				26,423,702.26				1,746,953.92
三、本年期初余额（减少以“-”号填列）	-882,312.00				-14,002,788.00				
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	-882,312.00				-14,002,788.00				
1、股东投入的普通股	-882,312.00				-14,002,788.00				
2、其他权益工具行权溢价计入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
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、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	15,494,009.00				12,420,914.26				1,746,953.92
									-14,994,583.89
									14,673,313.29
									-702,808.37
									13,970,704.92

（后附财务报表附注及财务报表补充资料的相关内容）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：张芳

合并股东权益变动表（续）

编制单位：中通支付（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币

2024年度													
归属于母公司股东权益													
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,037,203.14			26,429,702.26				1,746,953.92	-14,893,106.80		29,659,870.38	-155,005.80	29,504,864.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额				26,429,702.26				1,746,953.92	-14,893,106.80		29,659,870.38	-155,005.80	29,504,864.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-2,503,164.23		-2,503,164.23	-377,133.12	-2,880,297.35
（一）综合收益总额									-2,503,164.23		-2,503,164.23	-377,133.12	-2,880,297.35
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	16,376,321.00			26,429,702.26				1,746,953.92	-17,396,271.03		27,156,706.15	-532,138.92	26,624,567.23

（后附财务报表附注是财务报表的重要组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张彤

会计机构负责人：张彤

资产负债表

编制单位：市通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,532,800.96	7,802,188.43
交易性金融资产		750,460.12	13,347,888.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（1）	23,566,631.31	23,777,621.47
应收款项融资			
预付款项		1,189,176.83	613,045.21
其他应收款	十四（2）	21,981,817.63	12,124,376.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货			159,292.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,721,611.44	1,721,611.44
流动资产合计		59,742,498.29	59,546,023.89
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	十四（3）	15,341,786.00	16,428,684.50
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		377,437.38	360,474.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		789,456.30	909,915.32
使用权资产		1,068,272.65	1,150,704.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,303.36	39,563.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,598,255.69	18,889,342.46
资产总计		77,340,753.98	78,435,366.35

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张节

会计机构负责人：郭

资产负债表（续）

编制单位：中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,958,633.59	17,436,495.80
预收款项			
合同负债		4,981,769.07	4,245,090.61
应付职工薪酬		1,467,032.43	1,922,232.82
应交税费		1,226,826.41	1,364,279.77
其他应付款		20,248,984.56	9,645,094.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		767,642.89	910,300.79
其他流动负债		298,906.14	254,705.44
流动负债合计		46,949,795.09	35,778,199.89
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		62,259.95	57,970.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,766.67	9,416.67
递延所得税负债		148,324.49	124,548.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		214,351.11	191,935.75
负债合计		47,164,146.20	35,970,135.64
所有者权益：			
股本		15,494,009.00	16,376,321.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,426,914.26	26,429,702.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,746,953.92	1,746,953.92
未分配利润		508,730.60	-2,087,746.47
股东权益合计		30,176,607.78	42,465,230.71
负债和股东权益总计		77,340,753.98	78,435,366.35

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张节

会计机构负责人：郭

利润表

编制单位：中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2025年1-6月	2024年度
一、营业收入	十四（4）	54,255,678.47	109,165,237.35
减：营业成本	十四（4）	39,162,992.95	82,287,526.20
税金及附加		54,795.08	65,245.15
销售费用		2,784,192.05	6,646,830.76
管理费用		3,106,757.49	7,179,495.99
研发费用		6,151,336.69	12,481,074.30
财务费用		80,560.92	554,876.79
其中：利息费用		29,170.23	555,614.07
利息收入		2,039.69	7,255.62
加：其他收益		22,896.60	661,757.88
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）		102,571.50	647,888.62
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,239,981.00	-258,823.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,086,898.50	-6,571,315.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		713,631.89	-5,570,304.73
加：营业外收入		1,906,621.46	6.30
减：营业外支出			70,958.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,620,253.35	-5,641,256.45
减：所得税费用		23,776.28	124,548.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,596,477.07	-5,765,804.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,596,477.07	-5,765,804.66
（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		2,596,477.07	-5,765,804.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张节

会计机构负责人：郭

现金流量表

编制单位：中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,833,911.21	122,319,303.52
收到的税费返还			111,811.57
收到其他与经营活动有关的现金		5,780,353.68	7,476,497.05
经营活动现金流入小计		63,614,264.89	129,907,612.14
购买商品、接受劳务支付的现金		43,032,674.02	83,640,206.75
支付给职工以及为职工支付的现金		9,972,001.51	21,290,696.40
支付的各项税费		381,679.27	552,323.01
支付其他与经营活动有关的现金		7,769,240.30	8,291,405.21
经营活动现金流出小计		61,155,595.10	113,774,631.37
经营活动产生的现金流量净额		2,458,669.79	16,132,980.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,750,000.00	38,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,640.00
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		144,600.00	5,060,097.00
投资活动现金流入小计		21,894,600.00	43,861,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,053.00	389,138.55
投资支付的现金		8,000,000.00	27,200,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,067,053.00	32,589,138.55
投资活动产生的现金流量净额		8,827,547.00	11,272,598.45
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		3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,555,604.26	25,979,198.52
筹资活动现金流出小计		11,555,604.26	25,979,198.52
筹资活动产生的现金流量净额		-8,555,604.26	-25,979,198.52
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		2,730,612.53	1,426,380.70
加：期初现金及现金等价物余额		7,802,188.43	6,375,807.73
六、期末现金及现金等价物余额		10,532,800.96	7,802,188.43

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张彤

会计机构负责人：郭

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	16,376,321.00				26,429,702.26				1,746,953.92	-2,087,746.47	42,465,230.71
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、其他											
二、本年年初余额	16,376,321.00				26,429,702.26				1,746,953.92	-2,087,746.47	42,465,230.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-882,312.00				-14,002,788.00					2,596,477.07	-12,288,622.93
（一）综合收益总额										2,596,477.07	2,596,477.07
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股	-882,312.00				-14,002,788.00						-14,885,100.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	15,494,009.00				12,426,914.26				1,746,953.92	508,730.60	30,176,607.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

王文

主管会计工作负责人：

张芳

会计机构负责人：

姜卿

编制单位：北京通信股份有限公司

股东权益变动表（续）

金额单位：元

2024年度											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	16,376,321.00				26,429,702.26				1,746,953.92	3,678,058.19	48,231,035.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	16,376,321.00				26,429,702.26				1,746,953.92	3,678,058.19	48,231,035.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
四、本年年末余额	16,376,321.00				26,429,702.26				1,746,953.92	-2,087,746.47	42,465,230.71



主管会计工作负责人：

张芳

会计机构负责人：

张芳

中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司 2024 年度、2025 年 1-6 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、公司历史沿革

中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 8 月 10 日，注册资本 10 万元，注册地址为北京市通州区经济开发区东区靓丽三街 9 号-2059，统一社会信用代码为 911101125604156930。

2010 年 10 月公司注册资本由 10 万元增加至 1,000 万元。

2014 年，公司股东将全部股份转让给北京中通天鸿控股有限公司（以下简称天鸿控股），天鸿控股成为公司唯一股东，注册资本不变。

2016 年 8 月 5 日，公司召开股东会，同意天鸿控股退出股东会，新增数名自然人股东。2016 年 12 月公司进行股改，以 2016 年 8 月 31 日为基准日，以经审计的净资产人民币 15,806,023.26 元折合股份总额 1,500 万股，每股面值 1 元，共计 1,500 万元，由原股东按原持股比例分别持有。2017 年 3 月完成工商变更，公司名称变更为中通天鸿（北京）通信科技股份有限公司，注册资本变更为 1,500 万元，经营期限为长期。

2017 年 12 月，公司注册资本由人民币 1,500 万元增加至 1,694.9153 万元，由天津蓝驰新禾投资中心（有限合伙）以人民币 3,050 万元认购新增注册资本 194.9153 万元（对应 194.9153 万股股份），溢价部分人民币 2,855.0847 万元计入资本公积。同年骆艳受让魏弓武和成广明全部股权，共计 50 万股，受让价款合计 688.51 万元。

2021 年，公司注册资本由人民币 1,694.9153 万元增加至 1,860.5837 万元，由宁波梅山保税港区纪晟联成投资管理合伙企业（有限合伙）和自然人韩峰分别认购新增的注册资本 89.2061 万元和 76.4623 万元。

2022 年，公司注册资本由人民币 1,860.5837 万元增加至 1,921.7535 万元，由武汉信禾云智创业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 1,200 万元认购新增注册资本 61.1698 万元，溢价部分人民币 1138.8302 万元计入资本公积。

2025 年 3 月，公司召开 2025 年第一次临时股东会议，审议通过了《关于公司减少注册资本及股东的议案》，同意天津蓝驰新禾投资中心（有限合伙）以减资的方式完全退出投资，减资股份为 194.9153 万股，退出金额为人民币 3,100 万元；同意骆艳以减资的方式完全退出投资，减资股份为 50 万股，退出金额为人民币 738.51 万元；同意武汉信禾云智创业投资基金合伙企业（有限合伙）以减资的方式部分退出投资，减资股份为 38.2312 万股，退出金额为人民币 750 万元。本次减资完成后公司注册资本减少至 1638.6070 万元。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事全场景智能联络中心 SaaS 平台以及智能联络私有化业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年10月23日决议批准报出。

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》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《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）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。除某些金融工具外，本财务报表均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、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度和 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、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度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、12 “长期股权投资”或本附注三、9 “金融工具”。

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”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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期

预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间其他应收款

其他应收款组合 2 备用金、应收押金和保证金等其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款

类 别	计提比例（%）
6 个月以内	0.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

其他应收款

类 别	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利

变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有

资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。存货跌价准备通常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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的

资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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。

13、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（%）
服务器	年限平均法	3	3	32.33
网络设备	年限平均法	3	3	32.33
运输工具	年限平均法	4	3	24.25
电子设备及其他	年限平均法	3/5	3	32.33/19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（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三、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发

生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

15、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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法分期平均摊销

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

（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三、16 “长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对子公司、联营企业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。

17、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、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、辞退福利等。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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

20、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）一般原则

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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①Saas 平台业务

计费系统根据客户消费记录形成相应订单，按订单中各产品的定价方式、产品使用量和使用时间等计算消费金额，汇总形成消费账单。公司根据消费账单结果按月确认 Saas 平台业务收入。

②私有化业务

私有化业务是指以客户需求为核心导向，将公司自研的智能联络中心、工单系统等软件产品部署于客户指定环境，并同步提供定制化开发、系统部署、应用调优、运行维护等全流程技术服务，待项目按照合同约定完工并客户验收后确认收入实现。

23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

24、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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

25、租赁

（1）本公司作为承租人

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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，

并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A**. 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；**B** 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

①《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的执行

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 17 号》的执行

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③《企业会计准则解释第 18 号》的执行

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税销售额、应税服务	13%、6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
北京亿客科技有限公司	20%
北京银澳科技有限公司	20%
中通智新（武汉）技术研发有限公司	20%
文智通（北京）文旅科技有限公司	20%
南京中天云智科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）所得税

2023年11月，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR202311004093，本公司2023年12月1日至2026年11月30日可以享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

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

依据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

（2）增值税

根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）第1条，财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品享受先按法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策。

（3）综合税收

依据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年6月30日，“上年年末”指2024年12月31日，“上年年初”指2024年1月1日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,161.38	49,161.38
银行存款	10,803,362.45	8,241,037.16
其他货币资金	47,987.65	48,115.50
合 计	10,900,511.48	8,338,314.04

注：其他货币资金为本公司全资子公司北京智云数讯科技有限公司久悬银行账户资金余额。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,305,595.65	15,648,120.17
其中：理财产品	1,305,595.65	15,648,120.17
合 计	1,305,595.65	15,648,120.17

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	24,014,207.60	23,555,427.55
6-12 个月	1,097,947.23	290,975.22
1 年以内合计	25,112,154.83	23,846,402.77
1 至 2 年	643,560.14	2,648,947.69
2 至 3 年	948,850.03	1,030,988.63
3 至 4 年	930,925.46	22,159.89
4 至 5 年	21,384.59	8,393.57
5 年以上	8,393.57	
小 计	27,665,268.62	27,556,892.55
减：坏账准备	1,367,084.76	622,474.65
合 计	26,298,183.86	26,934,417.90

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3, 558. 22	0. 01	3, 558. 22	100. 00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27, 661, 710. 40	99. 99	1, 363, 526. 54	4. 93	26, 298, 183. 86
其中：组合 1					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	27,661,710.40	99.99	1,363,526.54	4.93	26,298,183.86
合 计	27,665,268.62	100.00	1,367,084.76	4.94	26,298,183.86

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,558.22	0.01	3,558.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,553,334.33	99.99	618,916.43	2.25	26,934,417.90
其中：组合 1					
组合 2	27,553,334.33	99.99	618,916.43	2.25	26,934,417.90
合 计	27,556,892.55	100.00	622,474.65	2.26	26,934,417.90

①期末重要单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
山西千天商贸有限公司	2,090.82	2,090.82	100.00	客户已注销
新城区乐朗木门经销部	1,441.68	1,441.68	100.00	客户已注销
北京汇和乾元科技发展有限公司	23.12	23.12	100.00	客户已注销
北京博汇音通文化传播有限公司	2.50	2.50	100.00	客户已注销
河南速爆信息技术有限公司	0.10	0.10	100.00	客户已注销
合 计	3,558.22	3,558.22	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
山西千天商贸有限公司	2,090.82	2,090.82	100.00	客户已注销
新城区乐朗木门经销部	1,441.68	1,441.68	100.00	客户已注销

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京汇和乾元科技发展有限公司	23.12	23.12	100.00	客户已注销
北京博汇音通文化传播有限公司	2.50	2.50	100.00	客户已注销
河南速爆信息技术有限公司	0.10	0.10	100.00	客户已注销
合 计	3,558.22	3,558.22	——	——

②组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	24,014,207.60		0.00	23,555,427.55		0.00
6-12 个月	1,097,947.23	54,897.36	5.00	290,975.22	14,548.76	5.00
1 至 2 年	643,560.14	64,356.01	10.00	2,645,415.19	264,541.52	10.00
2 至 3 年	945,317.53	283,595.27	30.00	1,030,986.03	309,295.81	30.00
3 至 4 年	930,922.86	930,922.86	100.00	22,136.77	22,136.77	100.00
4 至 5 年	21,361.47	21,361.47	100.00	8,393.57	8,393.57	100.00
5 年以上	8,393.57	8,393.57	100.00			100.00
合 计	27,661,710.40	1,363,526.54	—	27,553,334.33	618,916.43	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	622,474.65	744,610.11			1,367,084.76
合 计	622,474.65	744,610.11			1,367,084.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	10,722,854.57	38.76	
第二名	3,342,052.01	12.08	
第三名	2,066,907.27	7.47	862,503.73
第四名	1,913,912.10	6.92	201,391.97
第五名	1,445,471.17	5.22	
合计	19,491,197.12	70.45	1,063,895.70

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	962,145.89	74.76	922,651.52	92.24
1 至 2 年	316,141.82	24.56	74,144.99	7.41
2 至 3 年	5,263.43	0.41		
3 年以上	3,503.31	0.27	3,503.31	0.35
合 计	1,287,054.45	100.00	1,000,299.82	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	816,902.18	63.47
第二名	287,331.42	22.32
第三名	34,058.29	2.65
第四名	25,062.87	1.95
第五名	17,308.00	1.34
合计	1,180,662.76	91.73

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,121,988.73	969,357.60
合 计	10,121,988.73	969,357.60

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,164,022.30	831,738.64
1 至 2 年	424,057.14	96,560.00
2 至 3 年	45,000.00	93,750.00
3 至 4 年	93,750.00	41,177.65
4 至 5 年		
5 年以上	224,490.03	224,490.03
小 计	10,951,319.47	1,287,716.32
减：坏账准备	829,330.74	318,358.72
合 计	10,121,988.73	969,357.60

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	9,648,200.00	48,200.00
押金、保证金	1,134,297.17	1,110,974.82
社保公积金	122,822.30	121,761.50
备用金	46,000.00	6,780.00
小 计	10,951,319.47	1,287,716.32
减：坏账准备	829,330.74	318,358.72
合 计	10,121,988.73	969,357.60

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
上年年末余额	318,358.72			318,358.72
上年年末其他应收款账 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	510,972.02			510,972.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	829,330.74			829,330.74

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	318,358.72	510,972.02			829,330.74
合 计	318,358.72	510,972.02			829,330.74

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中联心传科技有限公司	往来款	5,048,200.00	1 年以内	46.10	252,410.00
中通盛世（北京）投资管理有限公司	往来款	4,600,000.00	1 年以内	42.00	230,000.00
北京中才发科技发展有限公司	租赁押金	204,231.10	1-2 年	1.86	20,423.11
中国联合网络通信有限公司廊坊市分公司	保证金	200,000.00	5 年以上	1.83	200,000.00
中国电信股份有限公司济南分公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.83	10,000.00
合 计	--	10,252,431.10	--	93.62	712,833.11

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本			
合 计			

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	159,292.04		159,292.04
合 计	159,292.04		159,292.04

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	1,726,754.41	1,726,754.41
合 计	1,726,754.41	1,726,754.41

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
北京奥法科技有限公司	5,000,000.00					
合 计	5,000,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京奥法科技有限公司		300,000.00		4,700,000.00	300,000.00
合 计		300,000.00		4,700,000.00	300,000.00

注：2025 年 5 月 2 日，公司与自然人宋艳艳和吴琮分别签订关于北京奥法科技有限公司的股权
转让协议，转让北京奥法科技有限公司全部股权，协议约定转让价款合计为 470.00 万元，截至审
计报告日尚未完成股权交割，董事会成员尚未完成改选。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	446,032.93	501,851.60
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	446,032.93	501,851.60

(1) 固定资产

①期末固定资产情况

项 目	服务器	网络设备	运输工具	电子设备及其他	合 计

项 目	服务器	网络设备	运输工具	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	2,598,009.22	2,677,973.49	788,154.86	2,382,218.39	8,446,355.96
2、本期增加金额				63,349.50	63,349.50
（1）购置				63,349.50	63,349.50
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	2,598,009.22	2,677,973.49	788,154.86	2,445,567.89	8,509,705.46
二、累计折旧					
1、上年年末余额	2,462,953.83	2,579,629.43	764,510.21	2,137,410.89	7,944,504.36
2、本期增加金额	53,461.20	18,784.91		46,922.06	119,168.17
（1）计提	53,461.20	18,784.91		46,922.06	119,168.17
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	2,516,415.03	2,598,414.34	764,510.21	2,184,332.95	8,063,672.53
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	81,594.19	79,559.15	23,644.65	261,234.94	446,032.93
2、上年年末账面价值	135,055.39	98,344.06	23,644.65	244,807.50	501,851.60

②上年年末固定资产情况

项 目	服务器	网络设备	运输工具	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、上年年初余额	2,707,780.16	3,434,973.49	788,154.86	2,316,574.64	9,247,483.15
2、上期增加金额				144,062.45	144,062.45
（1）购置				144,062.45	144,062.45
3、上期减少金额	109,770.94	757,000.00		78,418.70	945,189.64
（1）处置或报废	109,770.94	757,000.00		78,418.70	945,189.64

项 目	服务器	网络设备	运输工具	电子设备及其 他	合 计
4、上年年末余额	2,598,009.22	2,677,973.49	788,154.86	2,382,218.39	8,446,355.96
二、累计折旧					
1、上年年初余额	2,246,430.48	3,170,738.86	744,967.08	2,079,454.78	8,241,591.20
2、上期增加金额	323,001.16	143,180.57	19,543.13	133,666.41	619,391.27
（1）计提	323,001.16	143,180.57	19,543.13	133,666.41	619,391.27
3、上期减少金额	106,477.81	734,290.00		75,710.30	916,478.11
（1）处置或报废	106,477.81	734,290.00		75,710.30	916,478.11
4、上年年末余额	2,462,953.83	2,579,629.43	764,510.21	2,137,410.89	7,944,504.36
三、减值准备					
1、上年年初余额					
2、上期增加金额					
3、上期减少金额					
4、上年年末余额					
四、账面价值					
1、上年年末账面价值	135,055.39	98,344.06	23,644.65	244,807.50	501,851.60
2、上年年初账面价值	461,349.68	264,234.63	43,187.78	237,119.86	1,005,891.95

10、使用权资产

（1）期末使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,886,333.27	1,886,333.27
2、本年增加金额	483,758.45	483,758.45
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	2,370,091.72	2,370,091.72
二、累计折旧		
1、上年年末余额	735,628.83	735,628.83
2、本年增加金额	566,190.24	566,190.24
（1）计提	566,190.24	566,190.24
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
4、年末余额	1,301,819.07	1,301,819.07
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,068,272.65	1,068,272.65
2、上年年末账面价值	1,150,704.44	1,150,704.44
(2) 上年年末使用权资产情况		
项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年初余额		
2、上期增加金额	1,886,333.27	1,886,333.27
3、上期减少金额		
(1) 处置		
4、上年年末余额	1,886,333.27	1,886,333.27
二、累计折旧		
1、上年年初余额		
2、上期增加金额	735,628.83	735,628.83
(1) 计提	735,628.83	735,628.83
3、上期减少金额		
(1) 处置		
4、上年年末余额	735,628.83	735,628.83
三、减值准备		
1、上年年初余额		
2、上期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、上期减少金额		
4、上年年末余额		
四、账面价值		
1、上年年末账面价值	1, 150, 704. 44	1, 150, 704. 44
2、上年年初账面价值		

11、无形资产

（1）期末无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3, 135, 184. 49	3, 135, 184. 49
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3, 135, 184. 49	3, 135, 184. 49
二、累计摊销		
1、上年年末余额	2, 190, 313. 67	2, 190, 313. 67
2、本期增加金额	123, 954. 62	123, 954. 62
（1）计提	123, 954. 62	123, 954. 62
3、本期减少金额		
4、期末余额	2, 314, 268. 29	2, 314, 268. 29
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	820, 916. 20	820, 916. 20
2、上年年末账面价值	944, 870. 82	944, 870. 82

（2）上年年末无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、上年年初余额	2, 975, 007. 49	2, 975, 007. 49

项目	计算机软件	合计
2、上期增加金额	160,177.00	160,177.00
3、上期减少金额		
4、上年年末余额	3,135,184.49	3,135,184.49
二、累计摊销		
1、上年年初余额	1,938,453.82	1,938,453.82
2、上期增加金额	251,859.85	251,859.85
（1）计提	251,859.85	251,859.85
3、上期减少金额		
4、上年年末余额	2,190,313.67	2,190,313.67
三、减值准备		
1、上年年初余额		
2、上期增加金额		
3、上期减少金额		
4、上年年末余额		
四、账面价值		
1、上年年末账面价值	944,870.82	944,870.82
2、上年年初账面价值	1,036,553.67	1,036,553.67

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
文智通（北京）文旅科技有限公司	16,684,954.56					16,684,954.56
合 计	16,684,954.56					16,684,954.56

（2）商誉减值准备

①期末变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
文智通（北京）文旅科技有限公司	15,446,032.12					15,446,032.12
合 计	15,446,032.12					15,446,032.12

②上年年末变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年初余额	上期增加		上期减少		上年年末余额
		计提	其他	处置	其他	
文智通（北京）文旅科技有限公司	15,149,332.12	296,700.00				15,446,032.12
合 计	15,149,332.12	296,700.00				15,446,032.12

(3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

公司合并文智通（北京）文旅科技有限公司形成的完全商誉，商誉相关资产组，具体有固定资产以及商誉，固定资产为电脑等电子设备。

截至评估基准日，上述设备使用、维护、保养正常。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。本次评估对象是含商誉资产组或资产组组合，确定其收益期主要考虑的因素是资产组的生产持续经营时间及周期。从企业目前的经营情况看，资产组业务均处于持续经营状态，故采用无限年期评估。

评估基准日至 2029 年为明确预测期，2029 年以后为永续期。预测期为 5 年，即 2025 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日，收益期为无限期。预测期内的收入增长率为 0.00%，稳定期增长率为 0.00%。

折现率采用（所得）税前加权平均资本成本确定。2025 年至 2027 年折现率为 10.61%，2028 年至稳定期为 13.40%，上述折现率不同是由于小微企业所得税优惠政策期限的影响。

13、长期待摊费用

(1) 期末摊销情况

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	39,563.40		18,260.04		21,303.36
合 计	39,563.40		18,260.04		21,303.36

(2) 上年年末摊销情况

项 目	上年年初余额	上期增加金额	上期摊销金额	其他减少金额	上年年末余额
装修费	15,760.38	73,040.14	49,237.12		39,563.40
合 计	15,760.38	73,040.14	49,237.12		39,563.40

14、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	829,902.84	124,485.43	968,271.66	145,240.75
资产减值准备	204.59	10.23	20,656.23	1,032.81
合 计	830,107.43	124,495.66	988,927.89	146,273.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,068,272.65	160,240.90	1,150,704.44	172,605.67
交易性金融资产公允价值变动	775,595.65	113,825.80	658,120.17	97,694.87
合 计	1,843,868.30	274,066.70	1,808,824.61	270,300.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	124,495.66		145,752.33	521.23
递延所得税负债	124,495.66	149,571.04	145,752.33	124,548.21

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,000,000.00	
保证借款	5,100,000.00	
合 计	8,100,000.00	

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,447,607.47	13,339,553.37
1-2 年	279,351.52	859,459.61
2-3 年	3,141.94	7,500.00
3 年以上	8,109.31	1,238,148.03
合 计	11,738,210.24	15,444,661.01

(2) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	11,711,810.24	15,413,280.01
应付服务费	26,400.00	31,381.00
合 计	11,738,210.24	15,444,661.01

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
Sass 平台业务	4,309,565.30	4,036,449.97
私有化业务	805,188.67	334,119.52
合 计	5,114,753.97	4,370,569.49

18、应付职工薪酬

（1）期末应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,594,857.48	11,360,733.50	12,255,852.29	1,699,738.69
二、离职后福利-设定提存计划	173,758.48	1,491,562.04	1,496,347.04	168,973.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,768,615.96	12,852,295.54	13,752,199.33	1,868,712.17

②短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,485,264.46	9,919,318.96	10,812,344.45	1,592,238.97
2、职工福利费		54,408.30	54,408.30	
3、社会保险费	101,492.02	923,085.50	925,953.54	98,623.98
其中：医疗保险费	98,314.79	897,202.16	900,164.16	95,352.79
工伤保险费	3,177.23	25,883.34	25,789.38	3,271.19
生育保险费				
4、住房公积金	7,495.00	462,676.00	461,926.00	8,245.00
5、工会经费和职工教育经费	606.00	1,244.74	1,220.00	630.74
合 计	2,594,857.48	11,360,733.50	12,255,852.29	1,699,738.69

③设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	163,319.72	1,440,511.04	1,445,151.04	158,679.72
2、失业保险费	10,438.76	51,051.00	51,196.00	10,293.76
合 计	173,758.48	1,491,562.04	1,496,347.04	168,973.48

（2）上年年末应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额
一、短期薪酬	3,282,853.79	25,919,481.37	26,607,477.68	2,594,857.48

项目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	188,202.75	3,151,551.30	3,165,995.57	173,758.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,471,056.54	29,071,032.67	29,773,473.25	2,768,615.96

②短期薪酬列示

项目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,164,469.58	22,828,059.89	23,507,265.01	2,485,264.46
2、职工福利费		224,821.74	224,821.74	
3、社会保险费	112,139.21	1,882,784.74	1,893,431.93	101,492.02
其中：医疗保险费	108,342.83	1,831,767.02	1,841,795.06	98,314.79
工伤保险费	3,796.38	51,017.72	51,636.87	3,177.23
生育保险费				
4、住房公积金	6,245.00	982,615.00	981,365.00	7,495.00
5、工会经费和职工教育经费		1,200.00	594.00	606.00
合 计	3,282,853.79	25,919,481.37	26,607,477.68	2,594,857.48

③设定提存计划列示

项目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额
1、基本养老保险	177,326.28	3,043,657.44	3,057,664.00	163,319.72
2、失业保险费	10,876.47	107,893.86	108,331.57	10,438.76
合 计	188,202.75	3,151,551.30	3,165,995.57	173,758.48

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,732,878.39	1,952,081.50
个人所得税		152.74
城市维护建设税	2,803.71	809.88
教育费附加	1,682.23	485.93
地方教育费附加	1,121.48	323.95
企业所得税	15,543.26	19,599.01
合 计	1,754,029.07	1,973,453.01

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	11,099,000.00	6,106,652.50
合 计	11,099,000.00	6,106,652.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
待退回投资款	9,950,000.00	6,000,000.00
往来款	1,050,000.00	
应付费用		7,652.50
押金、保证金	99,000.00	99,000.00
合 计	11,099,000.00	6,106,652.50

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	767,642.89	910,300.79
合 计	767,642.89	910,300.79

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	306,885.24	262,234.17
合 计	306,885.24	262,234.17

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

24、租赁负债

(1) 期末增减变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本年减少	年末余额
租赁付款额	997,631.70	504,000.00	651,297.50	850,334.20
减：未确认融资费用	29,360.04	20,241.55	29,170.23	20,431.36
减：一年内到期的租赁负债	910,300.79		142,657.90	767,642.89

项 目	上年年末余额	本期增加	本年减少	年末余额
合 计	57,970.87	483,758.45	479,469.37	62,259.95

(2) 上年年末增减变动情况

项 目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额
租赁付款额		1,971,307.38	973,675.68	997,631.70
减：未确认融资费用		84,974.11	55,614.07	29,360.04
减：一年内到期的租赁负债		910,300.79		910,300.79
合 计		976,032.48	918,061.61	57,970.87

25、递延收益

(1) 期末增减变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,416.67		5,650.00	3,766.67	政府补助
合 计	9,416.67		5,650.00	3,766.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动（退回）	期末余额	与资产/收益相关
北京市通州区新一代全智能客服机器人研发项目	9,416.67		5,650.00		3,766.67	与资产相关
合 计	9,416.67		5,650.00		3,766.67	

(2) 上年年末增减变动情况

项 目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额	形成原因
政府补助	20,716.67		11,300.00	9,416.67	政府补助
合 计	20,716.67		11,300.00	9,416.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年初余额	上期新增补助金额	上期计入其他收益金额	其他变动（退回）	上年年末余额	与资产/收益相关
北京市通州区新一代全智能客服机器人研发项目	20,716.67		11,300.00		9,416.67	与资产相关

补助项目	上年年初余额	上期新增补助金额	上期计入其他收益金额	其他变动（退回）	上年年末余额	与资产/收益相关
合 计	20,716.67		11,300.00		9,416.67	

26、股本

（1）期末增减变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
王文	3,550,000.00			3,550,000.00
韩冰	3,750,000.00			3,750,000.00
刘婕	1,750,000.00			1,750,000.00
赵挺	50,000.00			50,000.00
娄鑫	50,000.00			50,000.00
贺君	50,000.00			50,000.00
郑阳	50,000.00			50,000.00
崔民东	2,887,500.00		2,887,500.00	
陈陶陶	1,500,000.00			1,500,000.00
陈陆辉	862,500.00			862,500.00
骆艳	500,000.00		500,000.00	
韩锋	764,623.00			764,623.00
武汉信禾云智创业投资基金合伙企业（有限合伙）托管户	611,698.00		382,312.00	229,386.00
中通盛世（北京）投资管理有限公司		2,887,500.00		2,887,500.00
合 计	16,376,321.00	2,887,500.00	3,769,812.00	15,494,009.00

注：2025 年 4 月 28 日公司股东崔民东将全部股份转让给中通盛世（北京）投资管理有限公司，截至审计报告日尚未完成工商变更。

（2）上年年末增减变动情况

项目	上年年初余额	本期增加	本期减少	上年年末余额
王文	3,550,000.00			3,550,000.00
韩冰	3,750,000.00			3,750,000.00

项目	上年年初余额	本期增加	本期减少	上年年末余额
刘婕	1,750,000.00			1,750,000.00
赵挺	50,000.00			50,000.00
娄鑫	50,000.00			50,000.00
贺君	50,000.00			50,000.00
郑阳	50,000.00			50,000.00
崔民东	2,887,500.00			2,887,500.00
陈陶陶	1,500,000.00			1,500,000.00
陈陆辉	862,500.00			862,500.00
骆艳	500,000.00			500,000.00
韩锋	764,623.00			764,623.00
武汉信禾云智 创业投资基金合 伙企业（有限合 伙）托管户	611,698.00			611,698.00
合 计	16,376,321.00			16,376,321.00

27、资本公积

（1）期末增减变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,429,702.26		14,002,788.00	12,426,914.26
合 计	26,429,702.26		14,002,788.00	12,426,914.26

（2）上年年末增减变动情况

项 目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额
股本溢价	26,429,702.26			26,429,702.26
合 计	26,429,702.26			26,429,702.26

28、盈余公积

（1）期末增减变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,746,953.92			1,746,953.92
任意盈余公积				
合 计	1,746,953.92			1,746,953.92

（2）上年年末增减变动情况

项 目	上年年初余额	上期增加	上期减少	上年年末余额
法定盈余公积	1,746,953.92			1,746,953.92
任意盈余公积				
合 计	1,746,953.92			1,746,953.92

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-17,396,271.03	-14,893,106.80
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-17,396,271.03	-14,893,106.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,401,707.14	-2,503,164.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-14,994,563.89	-17,396,271.03

30、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,330,038.77	44,126,836.26	128,802,725.07	99,130,887.55
其他业务	136,415.10		124,902.83	
合 计	60,466,453.87	44,126,836.26	128,927,627.90	99,130,887.55

（1）主营业务（分产品）

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
Saas 平台业务	55,614,071.80	41,184,889.08	125,331,148.14	95,945,666.95
私有化业务	4,715,966.97	2,941,947.18	3,471,576.93	3,185,220.60
合 计	60,330,038.77	44,126,836.26	128,802,725.07	99,130,887.55

31、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	21,671.69	42,768.15
城市维护建设税	18,537.43	16,104.55
教育费附加	11,122.45	9,662.73
地方教育费附加	7,414.96	6,441.82
合 计	58,746.53	74,977.25

32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,912,039.11	4,547,444.92
租赁费	126,000.00	498,570.55
交通差旅费	112,543.81	359,249.46
广告及推广费		19,811.88
办公费	24,701.24	90,343.84
招待费	622,947.49	1,198,762.21
折旧摊销费	2,070.35	4,716.18
咨询服务费	4,716.98	
合 计	2,805,018.98	6,718,899.04

33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,846,525.03	9,471,201.08
折旧摊销费	9,854.49	53,202.10
房租物业费	391,446.70	855,432.52
咨询服务费	241,536.42	662,901.77
会议办公费	100,516.48	244,576.69
交通差旅费	250,082.88	380,846.26
业务招待费	92,413.15	263,471.78
合 计	4,932,375.15	11,931,632.20

34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,350,131.37	13,535,323.85
办公地租赁费	201,156.68	520,041.95
折旧摊销费	30,927.85	24,757.22
会议办公费	265.80	1,141.22
委托开发费	5,940.60	11,881.20
其他	8,602.62	47,235.63
合 计	6,597,024.92	14,140,381.07

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	121,578.95	587,072.40
其中:租赁负债利息支出	29,170.23	55,614.07

项 目	本期金额	上期金额
减:利息收入	2,622.32	10,200.66
利息净支出	118,956.63	576,871.74
银行手续费	4,704.32	11,134.13
融资服务费	51,000.00	
合 计	174,660.95	588,005.87

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	11,590.60	651,317.77
其中:与递延收益相关的政府补助	5,650.00	11,300.00
直接计入当期损益的政府补助	5,940.60	640,017.77
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	20,966.19	24,765.03
其中:代扣个人所得税手续费返还	20,966.19	24,765.03
合 计	32,556.79	676,082.80

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退的增值税		111,811.57	与收益相关
2024 小升规政府补助		100,000.00	与收益相关
高精尖/专精特新政策奖励资金		390,000.00	与收益相关
稳岗补贴		26,325.00	与收益相关
减免增值税	5,940.60	11,881.20	与收益相关
新一代全智能客服机器人研发项目	5,650.00	11,300.00	与资产相关
	11,590.60	651,317.77	

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	117,475.48	658,120.17
合 计	117,475.48	658,120.17

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-744,610.11	-198,219.17
其他应收款坏账损失	-510,972.02	267,841.72

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-1,255,582.13	69,622.55

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
商誉减值损失		-296,700.00
长期股权投资减值损失	-300,000.00	
合 计	-300,000.00	-296,700.00

40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	1,906,620.27		1,906,620.27
其他	1.19	6.83	1.19
合 计	1,906,621.46	6.83	1,906,621.46

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金		108,266.04	
固定资产毁损报废损失		394.18	
固定资产盘亏损失		26,677.35	
罚款支出		3,148.43	
其他	26.09	40,740.67	26.09
合 计	26.09	179,226.67	26.09

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,054.84	19,599.01
递延所得税费用	25,544.06	131,448.94
合 计	41,598.90	151,047.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	2,272,836.59	-2,729,249.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	340,925.49	-409,387.41
子公司适用不同税率的影响	113,431.52	341,260.84

项 目	本期金额	上期金额
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,907.09	132,513.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	313,648.02	299,475.46
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除影响数	-791,313.22	-212,814.67
所得税费用	41,598.90	151,047.95

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	本期金额	上期金额
政府补助	20,966.19	541,090.03
押金、保证金	160,000.00	450,640.00
利息收入	2,622.32	10,312.27
其他	3,067.39	65,345.52
收退货款	54,668.58	70,383.39
合 计	241,324.48	1,137,771.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	4,600,000.00	
费用付现	1,949,282.07	4,185,028.72
营业外支出	0.10	3,149.01
银行手续费	4,465.47	10,945.29
押金、保证金	230,000.00	640,331.10
付退货款		45,165.52
合 计	6,783,747.64	4,884,619.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回关联方借款及利息	144,600.00	5,060,097.00
合 计	144,600.00	5,060,097.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付股权回购款	10,935,100.00	25,000,000.00
支付租赁负债的本金和利息	620,504.26	928,198.52
支付融资担保费		51,000.00
合 计	11,555,604.26	25,979,198.52

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,231,237.69	-2,880,297.35
加：资产减值准备	300,000.00	296,700.00
信用减值损失	1,255,582.13	-69,622.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,168.17	619,391.27
使用权资产折旧	566,190.24	735,628.83
无形资产摊销	123,954.62	251,859.85
长期待摊费用摊销	18,260.04	49,237.12
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）		27,071.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-117,475.48	-658,120.17
财务费用（收益以“-”号填列）	172,578.95	587,072.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	521.23	6,389.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,022.83	125,059.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	159,292.04	-146,568.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,286,945.74	13,850,676.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,044,595.45	129,179.26
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,477,208.73	12,923,657.46
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	10,852,523.83	8,290,198.54
减：现金的上年年末余额	8,290,198.54	7,004,599.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,562,325.29	1,285,599.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,852,523.83	8,290,198.54
其中：库存现金	49,161.38	49,161.38
可随时用于支付的银行存款	10,803,362.45	8,241,037.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,852,523.83	8,290,198.54
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		

45、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	29,170.23

② 计入上年损益情况

项 目	计入上期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	55,614.07

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额	上年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	620,504.26	928,198.52

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	6,597,024.92	14,140,381.07
资本化研发支出		
合 计	6,597,024.92	14,140,381.07

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,350,131.37	13,535,323.85
办公地租赁费	201,156.68	520,041.95
折旧摊销	30,927.85	24,757.22
会议办公费	265.80	1,141.22
委托开发费	5,940.60	11,881.20
其他	8,602.62	47,235.63
合 计	6,597,024.92	14,140,381.07

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
文智通（北京）文旅科技有限公司	100.00 万元	北京	北京	软件与信息技术服务	100		收购
北京亿客科技有限公司	1,000.00 万元	北京	北京	软件与信息技术服务		100	新设
北京银澳科技有限公司	1,000.00 万元	北京	北京	经营电信业务		100	收购
中通智新（武汉）技术研发有限公司	1,000.00 万元	武汉	武汉	软件与信息技术服务	100		新设
南京中天云智科技有限公司	480.00 万元	南京	南京	软件与信息技术服务	62.5		新设
北京智云数讯科技有限公司	1,000.00 万元	北京	北京	软件与信息技术服务	100		新设

2、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(1) 市场风险

①利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的

客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供

任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	8,100,000.00			8,100,000.00
应付账款	11,738,210.24			11,738,210.24
一年内到期的非流动负债	787,334.20			787,334.20
长期借款		5,000,000.00		5,000,000.00
租赁负债		63,000.00		63,000.00
合计	20,625,544.44	5,063,000.00		25,688,544.44

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款				
应付账款	15,444,661.01			15,444,661.01
一年内到期的非流动负债	939,202.34			939,202.34
长期借款		5,000,000.00		5,000,000.00
租赁负债		58,429.36		58,429.36
合计	16,383,863.35	5,058,429.36		21,442,292.71

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,305,595.65			1,305,595.65

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目为理财产品 1,305,595.65 元。能够在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，该金融工具列入第一层级。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

自然人股东韩冰先生为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

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
王文	董事
张节	董事
刘婕	持股 5%以上股东
陈陶陶	持股 5%以上股东
陈陆辉	持股 5%以上股东
中通盛世（北京）投资管理有限公司	持股 5%以上股东
中联心传科技有限公司	法人为本公司原股东
北京奥法科技有限公司	本公司联营企业

4、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中联心传科技有限公司	资金占用利息收入	136,415.10	124,902.83

（2）资金拆借情况

关联方	本期金额	上期金额
中联心传科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中通盛世（北京）投资管理有限公司	4,600,000.00	

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京银澳科技有限公司	3,000,000.00	2024/7/23	2029/7/20	否
北京亿客科技有限公司	2,000,000.00	2024/7/23	2029/7/20	否
文智通（北京）文旅科技有限公司	5,100,000.00	2025/1/15	2029/1/15	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王文	3,000,000.00	2025/5/1	2030/4/30	否
韩冰、刘婕	3,000,000.00	2024/7/23	2029/7/20	否
韩冰、刘婕	2,000,000.00	2024/7/23	2029/7/20	否
韩冰、刘婕	5,100,000.00	2025/1/15	2029/1/15	否

注：①2025 年公司与 中国工商银行股份有限公司北京地安门支行 签订编号为 0020000092-2025 年（地安）字 00724 号融资合同，就此项合同王文与中国工商银行股份有限公司北京地安门支行签订编号为 2025 年地安（抵）字 0024 号最高额抵押合同，合同约定王文以自有房产抵押在最高额 803.00 万元内提供担保，本期取得借款 300.00 万元。

②2024 年 7 月 23 日北京银澳科技有限公司与 中国工商银行股份有限公司北京地安门支行 签订编号为 0020000092-2024 年（地安）字 01352 号借款合同，借款金额 300.00 万元，借款期限两年。就此项合同北京银澳科技有限公司与北京首创融资担保有限公司签订编号为 CGIG2024 字第 6782 号的委托保证合同，合同约定北京首创融资担保有限公司为上述借款提供保证担保，同时约定本公司实际控制人韩冰及其配偶刘婕向北京首创融资担保有限公司提供家庭连带责任保证反担保和本公司提供信用反担保。

③2024 年 7 月 23 日北京亿客科技有限公司与 中国工商银行股份有限公司北京地安门支行 签订编号为 0020000092-2024 年（地安）字 01351 号借款合同，借款金额 200.00 万元，借款期限两年。就此项合同北京亿客科技有限公司与北京首创融资担保有限公司签订编号为 CGIG2024 字第 6783 号委托保证合同，合同约定北京首创融资担保有限公司为上述借款提供保证担保，同时约定本公司实际控制人韩冰及其配偶刘婕向北京首创融资担保有限公司提供家庭连带责任保证反担保和本公司提供信用反担保。

④2025 年 1 月 15 日文智通（北京）文旅科技有限公司（曾用名：北京中天晓月科技有限公司）与 中国工商银行股份有限公司北京地安门支行 签订编号为 0020000092-2025 年（地安）字 00084 号借款合同，借款金额 510.00 万元，借款期限一年。就此项合同文智通（北京）文旅科技有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为 2024 年 WT4230 号最高额委托保证合同，合同约定北京中关村科技融资担保有限公司为上述借款提供保证担保，同时约定本公司实际控制人韩冰及其配偶刘婕向北京中关村科技融资担保有限公司提供家庭连带责任保证反担保和本公司提供以专利质

押方式的反担保。质押的专利号为 2021102871331，专利名称为：一种基于云平台报警事故根因最佳路径确定方法及系统。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	中通盛世（北京）投资管理有限公司	4,600,000.00	
其他应收款	中联心传科技有限公司	5,048,200.00	48,200.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 10 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	21,456,969.47	20,402,861.47
6-12 个月	915,067.97	287,104.85
1 年以内合计	22,372,037.44	20,689,966.32
1 至 2 年	643,395.00	2,648,332.69
2 至 3 年	948,235.03	1,030,988.63
3 至 4 年	930,925.46	22,159.89
4 至 5 年	21,384.59	8,393.57
5 年以上	8,393.57	
小 计	24,924,371.09	24,399,841.10
减：坏账准备	1,357,739.78	622,219.63
合 计	23,566,631.31	23,777,621.47

(2) 按坏账计提方法分类列示

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

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,558.22	0.01	3,558.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,920,812.87	99.99	1,354,181.56	5.43	23,566,631.31
其中：组合 1					
组合 2	24,920,812.87	99.99	1,354,181.56	5.43	23,566,631.31
合 计	24,924,371.09	100.00	1,357,739.78	5.45	23,566,631.31

（续）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,558.22	0.01	3,558.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,396,282.88	99.99	618,661.41	2.54	23,777,621.47
其中：组合 1					
组合 2	24,396,282.88	99.99	618,661.41	2.54	23,777,621.47
合 计	24,399,841.10	100.00	622,219.63	2.55	23,777,621.47

①期末重要单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
山西千天商贸有限公司	2,090.82	2,090.82	100.00	客户已注销
新城乐朗木门经销部	1,441.68	1,441.68	100.00	客户已注销
北京汇和乾元科技发展有限公司	23.12	23.12	100.00	客户已注销
北京博汇音通文化传播有限公司	2.50	2.50	100.00	客户已注销
河南速爆信息技术有限公司	0.10	0.10	100.00	客户已注销
合 计	3,558.22	3,558.22	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
山西千天商贸有限公司	2,090.82	2,090.82	100.00	客户已注销

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
新城区乐朗木门经销部	1,441.68	1,441.68	100.00	客户已注销
北京汇和乾元科技发展有限公司	23.12	23.12	100.00	客户已注销
北京博汇音通文化传播有限公司	2.50	2.50	100.00	客户已注销
河南速爆信息技术有限公司	0.10	0.10	100.00	客户已注销
合 计	3,558.22	3,558.22	——	——

②组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	21,456,969.47		0.00	20,402,861.47		0.00
6-12 个月	915,067.97	45,753.40	5.00	287,104.85	14,355.24	5.00
1 至 2 年	643,395.00	64,339.50	10.00	2,644,800.19	264,480.02	10.00
2 至 3 年	944,702.53	283,410.76	30.00	1,030,986.03	309,295.81	30.00
3 至 4 年	930,922.86	930,922.86	100.00	22,136.77	22,136.77	100.00
4 至 5 年	21,361.47	21,361.47	100.00	8,393.57	8,393.57	100.00
5 年以上	8,393.57	8,393.57	100.00		-	100.00
合 计	24,920,812.87	1,354,181.56	--	24,396,282.88	618,661.41	--

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	622,219.63	735,520.15			1,357,739.78
合 计	622,219.63	735,520.15			1,357,739.78

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	10,722,854.57	43.02	
第二名	3,342,052.01	13.41	
第三名	2,066,907.27	8.29	862,503.73
第四名	1,913,912.10	7.68	201,391.97
第五名	804,403.20	3.23	
合计	18,850,129.15	75.63	1,063,895.70

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,981,817.63	12,124,376.68
合 计	21,981,817.63	12,124,376.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,354,606.00	4,437,601.34
1 至 2 年	3,496,457.14	7,671,649.75
2 至 3 年	7,620,089.75	13,750.00
3 至 4 年	13,750.00	
4 至 5 年		
5 年以上	268,355.45	268,355.45
小 计	22,753,258.34	12,391,356.54
减：坏账准备	771,440.71	266,979.86
合 计	21,981,817.63	12,124,376.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部关联方往来款	12,158,845.20	11,308,845.20
往来款	9,648,200.00	48,200.00
押金、保证金	809,807.14	945,307.14
社保公积金	93,406.00	85,224.20
备用金	43,000.00	3,780.00
小 计	22,753,258.34	12,391,356.54
减：坏账准备	771,440.71	266,979.86
合 计	21,981,817.63	12,124,376.68

③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）	
上年年末余额	266,979.86			266,979.86

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）	
上年年末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	504,460.85			504,460.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	771,440.71			771,440.71

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	266,979.86	504,460.85			771,440.71
合 计	266,979.86	504,460.85			771,440.71

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中通智新（武汉）技术研发有限公司	内部往来款	10,258,089.75	1 年以内/1-2 年/2-3 年	45.08	
中联心传科技有限公司	关联方往来款	5,048,200.00	1 年以内	22.19	252,410.00
中通盛世（北京）投资管理有限公司	关联方往来款	4,600,000.00	1 年以内	20.22	230,000.00
南京中天云智科	内部往来款	1,852,400.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	8.14	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
技有限公司					
北京中才发科技 发展有限公司	租赁押金	204,231.10	1-2 年	0.90	20,423.11
合 计	——	21,962,920.85	——	96.53	502,833.11

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司 投资	18,000,000.00	7,358,214.0 0	10,641,786.0 0	18,000,000 .00	6,571,315. 50	11,428,68 4.50
对联 营、 合营 企业 投资	5,000,000.00	300,000.00	4,700,000.00	5,000,000. 00		5,000,000 .00
合 计	23,000,000.00	7,658,214.0 0	15,341,786.0 0	23,000,000 .00	6,571,315. 50	16,428,68 4.50

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
文智通（北京）文旅 科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	786,898.50	7,358,214.00
合 计	18,000,000.00			18,000,000.00	786,898.50	7,358,214.00

注：子公司中通智新（武汉）技术研发有限公司、南京中天云智科技有限公司、北京智云数讯科技有限公司截至 2025 年 6 月 30 日尚未缴纳出资。

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动
-------	--------	--------

		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	其他权 益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
北京奥法科技有限公 司	5,000,000.00					
小 计	5,000,000.00					
合 计	5,000,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京奥法科技有限公 司		300,000.00		4,700,000.00	300,000.00
小 计		300,000.00		4,700,000.00	300,000.00
合 计		300,000.00		4,700,000.00	300,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,119,263.37	39,162,992.95	109,040,334.52	82,287,526.20
其他业务	136,415.10		124,902.83	
合 计	54,255,678.47	39,162,992.95	109,165,237.35	82,287,526.20

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；		490,000.00
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	117,475.48	658,120.17
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	136,415.10	124,902.83
5、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,906,595.37	-179,219.84
7、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	2,160,485.95	1,093,803.16
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	2,160,485.95	1,093,803.16
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,160,485.95	1,093,803.16



法定代表人：王文

主管会计工作负责人：张宁

会计机构负责人：黄伟



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；
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。
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

出资额 8916 万元

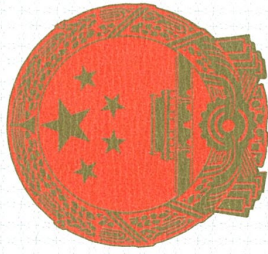
成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关

2025 年 10 月 27 日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

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



发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓名: 夏浩东
 Full name: XIA HAODONG
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1969-01-06
 Date of birth: 1969-01-06
 工作单位: 北京嘉瑞会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: Beijing Jiarui Accounting Firm (General Partnership)
 身份证号: 110108196901065434
 Identity card No. 110108196901065434



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 夏浩东
证书编号: 110001870030



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 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 12月 6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 12月 6日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 夏子星
性别: 男
出生日期: 1975-01-02
工作单位: 北京注册会计师协会 (特聘会计)

身份证号码: X62322197501020350

Identity card No. X62322197501020350



证书编号: 110001870025
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年7月24日
Date of Issuance

2015年7月24日



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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年7月24日

转办事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出具本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.