

中国物流集团数字科技有限公司

审计报告及财务报表

2024.1.1-2025.6.30

信会师报字[2025]第 ZB26595 号

中国物流集团数字科技有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2025 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-42

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB26595 号

中国物流集团数字科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国物流集团数字科技有限公司（以下简称物流数字科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年度、2025 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了物流数字科技 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-6 月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，我们独立于物流数字科技，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、 管理层对财务报表的责任

物流数字科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估物流数字科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对物流数字科技持续经营能力产生重



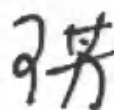
大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致物流数字科技不能持续经营。

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

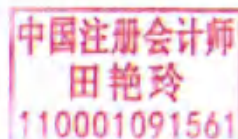
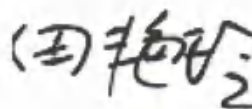
我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：王芳



中国注册会计师：田艳玲



中国·上海

2025 年 10 月 30 日



中国物流集团数字科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	七(一)	251,839,160.32	260,644,203.97
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七(二)	14,886.11	960,586.20
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	七(三)	2,869,552.79	2,117,232.17
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(四)	11,452.82	
流动资产合计		254,735,052.04	263,722,022.34
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七(五)	473,133.82	494,751.19
其中: 固定资产原价		557,954.27	543,087.01
累计折旧		84,820.45	48,335.82
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七(六)	899,816.71	1,031,500.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(七)	3,791,367.17	4,275,371.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		5,164,317.70	5,801,622.80
资产总计		259,899,369.74	269,523,645.14

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国物流集团数字科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金			
△应收票据及应收账款			
△预付款项			
△其他应收款			
交易性金融资产			
△公允价值变动收益/损失（含交易性金融资产公允价值变动损益）			
衍生金融资产			
应付票据			
应付账款	七（八）	1,269,994.45	1,269,994.45
预收款项			
合同负债	七（九）	10,827,483.73	10,827,483.73
△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			
△应收保费			
应付职工薪酬	七（十）	2,035,882.45	2,553,443.78
其中：应付工资			510,000.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（十一）	10,781.30	104,723.29
其中：应交税金		10,781.30	102,435.45
其他应付款	七（十二）	3,036,823.56	7,161,437.50
其中：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			
其他流动负债			
流动负债合计		17,180,965.49	21,917,084.75
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			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		17,180,965.49	21,917,084.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		260,000,000.00	260,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七（十三）	260,000,000.00	260,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	七（十四）	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七（十五）	-17,281,595.75	-12,393,439.61
所有者权益（或股东权益）合计		242,718,404.25	247,606,560.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		259,899,369.74	269,523,644.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国物流集团数字科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2025年1-6月	2024年
一、营业总收入			
其中: 营业收入	七(十六)		4,645,202.20
△利息收入			4,645,202.20
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,688,156.14	10,473,652.32
其中: 营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲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		5,176.87	31,079.01
销售费用	七(十七)	445,299.40	396,348.73
管理费用	七(十七)	6,076,891.02	14,043,879.01
研发费用	七(十七)	131,683.41	268,874.19
财务费用	七(十七)	-1,970,894.56	-4,266,528.62
其中: 利息费用			
利息收入		1,971,261.56	4,266,728.62
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	七(十八)		28.32
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			
△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)	七(十九)		-88.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,688,156.14	-5,828,510.20
加: 营业外收入			
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	七(二十)	200,000.00	200,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,888,156.14	-6,028,510.20
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,888,156.14	-6,028,510.20
(一) 持续经营净利润		-4,888,156.14	-6,028,510.20
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		-4,888,156.14	-6,028,510.20
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国物流集团数字科技有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2025年1-6月	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			21,260,963.60
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,165,011.56	242,317,643.24
经营活动现金流入小计		1,165,011.56	263,578,606.84
购买商品、接受劳务支付的现金			6,391,438.83
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,192,690.80	4,632,017.14
支付的各项税费		59,169.87	87,167.40
支付其他与经营活动有关的现金		6,701,394.54	1,097,854.17
经营活动现金流出小计		9,953,255.21	12,208,477.54
经营活动产生的现金流量净额		-8,788,243.65	251,370,129.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,800.00	4,779,029.23
投资支付的现金			
▲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		16,800.00	4,779,029.23
投资活动产生的现金流量净额		-16,800.00	-4,779,029.23
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			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00
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		-8,805,043.65	256,591,100.07
加: 期初现金及现金等价物余额		260,644,203.97	4,051,103.90
六、期末现金及现金等价物余额		251,839,160.32	261,644,203.97

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国物流集团数字科技有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2025年1-6月金额						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	260,000,000.00	优先股	其他				
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	260,000,000.00						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
其中:法定公积金							
任意公积金							
2.储备基金							
3.企业发展基金							
4.利润归还投资							
5.提取一般风险准备							
6.对所有者(或股东)的分配							
7.其他							
(五)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							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
四、本年年末余额	260,000,000.00						
所有者权益合计							
未分配利润							
合计							

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国物流集团数字科技有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024 年金额						
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	250,000,000.00	优先股	其他				
加：会计政策变更		永续债					
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	250,000,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00						
（一）综合收益总额							
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,000,000.00						
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（二）专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2. 提取发展基金							
3. 利润归还投资							
（四）其他							
四、本年年末余额	260,000,000.00						
五、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							
六、其他							
七、其他							
八、其他							
九、其他							
十、其他							
十一、其他							
十二、其他							
十三、其他							
十四、其他							
十五、其他							
十六、其他							
十七、其他							
十八、其他							
十九、其他							
二十、其他							
二十一、其他							
二十二、其他							
二十三、其他							
二十四、其他							
二十五、其他							
二十六、其他							
二十七、其他							
二十八、其他							
二十九、其他							
三十、其他							
三十一、其他							
三十二、其他							
三十三、其他							
三十四、其他							
三十五、其他							
三十六、其他							
三十七、其他							
三十八、其他							
三十九、其他							
四十、其他							
四十一、其他							
四十二、其他							
四十三、其他							
四十四、其他							
四十五、其他							
四十六、其他							
四十七、其他							
四十八、其他							
四十九、其他							
五十、其他							
五十一、其他							
五十二、其他							
五十三、其他							
五十四、其他							
五十五、其他							
五十六、其他							
五十七、其他							
五十八、其他							
五十九、其他							
六十、其他							
六十一、其他							
六十二、其他							
六十三、其他							
六十四、其他							
六十五、其他							
六十六、其他							
六十七、其他							
六十八、其他							
六十九、其他							
七十、其他							
七十一、其他							
七十二、其他							
七十三、其他							
七十四、其他							
七十五、其他							
七十六、其他							
七十七、其他							
七十八、其他							
七十九、其他							
八十、其他							
八十一、其他							
八十二、其他							
八十三、其他							
八十四、其他							
八十五、其他							
八十六、其他							
八十七、其他							
八十八、其他							
八十九、其他							
九十、其他							
九十一、其他							
九十二、其他							
九十三、其他							
九十四、其他							
九十五、其他							
九十六、其他							
九十七、其他							
九十八、其他							
九十九、其他							
一百、其他							
一百零一、其他							
一百零二、其他							
一百零三、其他							
一百零四、其他							
一百零五、其他							
一百零六、其他							
一百零七、其他							
一百零八、其他							
一百零九、其他							
一百一十、其他							
一百一十一、其他							
一百一十二、其他							
一百一十三、其他							
一百一十四、其他							
一百一十五、其他							
一百一十六、其他							
一百一十七、其他							
一百一十八、其他							
一百一十九、其他							
一百二十、其他							
一百二十一、其他							
一百二十二、其他							
一百二十三、其他							
一百二十四、其他							
一百二十五、其他							
一百二十六、其他							
一百二十七、其他							
一百二十八、其他							
一百二十九、其他							
一百三十、其他							
一百三十一、其他							
一百三十二、其他							
一百三十三、其他							
一百三十四、其他							
一百三十五、其他							
一百三十六、其他							
一百三十七、其他							
一百三十八、其他							
一百三十九、其他							
一百四十、其他							
一百四十一、其他							
一百四十二、其他							
一百四十三、其他							
一百四十四、其他							
一百四十五、其他							
一百四十六、其他							
一百四十七、其他							
一百四十八、其他							
一百四十九、其他							
一百五十、其他							
一百五十一、其他							
一百五十二、其他							
一百五十三、其他							
一百五十四、其他							
一百五十五、其他							
一百五十六、其他							
一百五十七、其他							
一百五十八、其他							
一百五十九、其他							
一百六十、其他							
一百六十一、其他							
一百六十二、其他							
一百六十三、其他							
一百六十四、其他							
一百六十五、其他							
一百六十六、其他							
一百六十七、其他							
一百六十八、其他							
一百六十九、其他							
一百七十、其他							
一百七十一、其他							
一百七十二、其他							
一百七十三、其他							
一百七十四、其他							
一百七十五、其他							
一百七十六、其他							
一百七十七、其他							
一百七十八、其他							
一百七十九、其他							
一百八十、其他							
一百八十一、其他							
一百八十二、其他							
一百八十三、其他							
一百八十四、其他							
一百八十五、其他							
一百八十六、其他							
一百八十七、其他							
一百八十八、其他							
一百八十九、其他							
一百九十、其他							
一百九十一、其他							
一百九十二、其他							
一百九十三、其他							
一百九十四、其他							
一百九十五、其他							
一百九十六、其他							
一百九十七、其他							
一百九十八、其他							
一百九十九、其他							
二百、其他							
二百零一、其他							
二百零二、其他							
二百零三、其他							
二百零四、其他							
二百零五、其他							
二百零六、其他							
二百零七、其他							
二百零八、其他							
二百零九、其他							
二百一十、其他							
二百一十一、其他							
二百一十二、其他							
二百一十三、其他							
二百一十四、其他							
二百一十五、其他							
二百一十六、其他							
二百一十七、其他							
二百一十八、其他							
二百一十九、其他							
二百二十、其他							
二百二十一、其他							
二百二十二、其他							
二百二十三、其他							
二百二十四、其他							
二百二十五、其他							
二百二十六、其他							
二百二十七、其他							
二百二十八、其他							
二百二十九、其他							
二百三十、其他							
二百三十一、其他							
二百三十二、其他							
二百三十三、其他							
二百三十四、其他							
二百三十五、其他							
二百三十六、其他							
二百三十七、其他							
二百三十八、其他							
二百三十九、其他							
二百四十、其他							
二百四十一、其他							
二百四十二、其他							
二百四十三、其他							
二百四十四、其他							
二百四十五、其他							
二百四十六、其他							
二百四十七、其他							
二百四十八、其他							
二百四十九、其他							
二百五十、其他							
二百五十一、其他							
二百五十二、其他							
二百五十三、其他							
二百五十四、其他							
二百五十五、其他							
二百五十六、其他							
二百五十七、其他							
二百五十八、其他							
二百五十九、其他							
二百六十、其他							
二百六十一、其他							
二百六十二、其他							
二百六十三、其他							
二百六十四、其他							
二百六十五、其他							
二百六十六、其他							

中国物流集团数字科技有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国物流集团数字科技有限公司（以下简称本公司），系于2023年4月经北京市丰台区市场监督管理局批准，由中国物流集团有限公司、中国软件与技术服务股份有限公司、中国电子信息产业集团有限公司，共同发起设立的有限责任公司。企业信用代码91110106MACFDFPN1U。注册地址：北京市丰台区凤凰嘴街5号院2号楼，注册资本为人民币5亿元。公司的组织形式为其他有限责任公司，法定代表人荣光。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：科学研究和技术服务业。

企业法人营业执照规定经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件开发；大数据服务；数据处理服务；互联网数据服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计算机系统服务；网络技术服务；电子产品销售；软件外包服务；供应链管理服务；数据处理和存储支持服务；物联网应用服务；工业互联网数据服务；人工智能行业应用系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；数字技术服务；商用密码产品生产；信息系统运行维护服务；人工智能应用软件开发；广告设计、代理；广告发布；广告制作；国内货物运输代理；包装服务；商用密码产品销售；会议及展览服务；采购代理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；招投标代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 母公司名称

本公司的母公司为中国物流集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日



本财务报表业经公司领导班子专题会于 2025 年 10 月 30 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为： 2023 年 4 月 27 日-无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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、2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准



现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。



2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市



场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预



期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(六) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。



重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。



(八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方



法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	5 年	5%	19.00%
其他	8 年	5%	11.88%

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

本公司至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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



3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十二) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：



项目	摊销方法	摊销年限
装修费用	剩余租赁期限	5.33

(十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(十五) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获



得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。



本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。（提示：对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司也可以选择先确认为一项资产，并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。企业应根据实际情况进行披露。）

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(十七) 政府补助



1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(十八) 租赁



租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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



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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对于与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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



资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

五、 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清



偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经



费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《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”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

3、 前期会计差错更正

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%



城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按缴纳流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无。



七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	251,839,160.32	260,644,203.97
合计	251,839,160.32	260,644,203.97

注：截至 2024 年 12 月 31 日，银行存款包含 1 年以内定期存款 2.45 亿元。其中，0.95 亿元于 2025 年 1 月 5 日到期，1.5 亿元于 2025 年 7 月 5 日到期；截至 2025 年 6 月 30 日，银行存款包含 1 年以内定期存款 2.45 亿元。其中， 1.5 亿元于 2025 年 7 月 5 日到期，0.95 亿元于 2025 年 10 月 9 日到期。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	88.40	88.40	88.40	88.40
合计	88.40	88.40	88.40	88.40



2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	88.40	100.00	88.40	100.00		88.40	100.00	88.40	100.00
合计	88.40	100.00	88.40	100.00		88.40	100.00	88.40	100.00



(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,886.11	100.00	960,586.20	100.00
合计	14,886.11	100.00	960,586.20	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,865,000.00	2,058,750.00
其他应收款项	4,552.79	58,482.17
合计	2,869,552.79	2,117,232.17

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,865,000.00	2,058,750.00
小计	2,865,000.00	2,058,750.00
减：坏账准备		
合计	2,865,000.00	2,058,750.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,552.79		58,482.17	
合计	4,552.79		58,482.17	



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	账面价值
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	4,552.79	100.00			4,552.79	58,482.17	100.00			58,482.17
其中：无风险组合	4,552.79	100.00			4,552.79	58,482.17	100.00			58,482.17
合计	4,552.79	100.00			4,552.79	58,482.17	100.00			58,482.17



(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	2,000.00			2,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	64,800.00			64,800.00
本期终止确认	8,317.83			8,317.83
其他变动				
期末余额	58,482.17			58,482.17

(4) 截至 2025 年 6 月 30 日，其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	58,482.17			58,482.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,552.79			4,552.79
本期终止确认	58,482.17			58,482.17



其他变动				
期末余额	4,552.79			4,552.79

(5) 其他应收款项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
其他日常费用支出	4,552.79	58,482.17
合计	4,552.79	58,482.17

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,452.82	
合计	11,452.82	

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	473,133.82	494,751.19
固定资产清理		
合计	473,133.82	494,751.19

1、 固定资产情况

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	136,546.03	406,540.98		543,087.01
其中：				
电子设备	74,683.19	37,685.21		112,368.40
其他	61,862.84	368,855.77		430,718.61
二、累计折旧合计：	1,108.34	47,227.48		48,335.82
其中：				
电子设备	1,108.34	14,793.24		15,901.58
其他		32,434.24		32,434.24



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	135,437.69	406,540.98	47,227.48	494,751.19
其中：				
电子设备	73,574.85	37,685.21	14,793.24	96,466.82
其他	61,862.84	368,855.77	32,434.24	398,284.37
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	135,437.69	406,540.98	47,227.48	494,751.19
其中：				
电子设备	73,574.85	37,685.21	14,793.24	96,466.82
其他	61,862.84	368,855.77	32,434.24	398,284.37

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	543,087.01	14,867.26		557,954.27
其中：				
电子设备	112,368.40	14,867.26		127,235.66
其他	430,718.61			430,718.61
二、累计折旧合计：	48,335.82	36,484.63		84,820.45
其中：				
电子设备	15,901.58	10,910.29		26,811.87
其他	32,434.24	25,574.34		58,008.58
三、固定资产账面净值合计	494,751.19			473,133.82
其中：				
电子设备	96,466.82			100,423.79
其他	398,284.37			372,710.03
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	494,751.19			473,133.82
其中：				
电子设备	96,466.82			100,423.79
其他	398,284.37			372,710.03

(七) 无形资产

1、 无形资产情况



(1) 截至 2024 年 12 月 31 日情况如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,316,814.17			1,316,814.17
其中：软件	1,316,814.17			1,316,814.17
二、累计摊销合计	16,439.86	268,870.21		285,314.05
其中：软件	16,439.86	268,870.21		285,314.05
三、无形资产减值准备 金额合计				
四、账面价值合计	1,300,374.31		268,870.21	1,031,500.12
其中：软件	1,300,374.31		268,870.21	1,031,500.12

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日情况如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,316,814.17			1,316,814.17
其中：软件	1,316,814.17			1,316,814.17
二、累计摊销合计	285,314.05	131,683.41		416,997.46
其中：软件	285,314.05	131,683.41		416,997.46
三、无形资产减值准备 金额合计				
四、账面价值合计	1,031,500.12			899,816.71
其中：软件	1,031,500.12			899,816.71

(八) 长期待摊费用

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日情况如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
B 座办公楼装 修	1,293,686.01	3,869,026.73	887,341.25		4,275,371.49
合计	1,293,686.01	3,869,026.73	887,341.25		4,275,371.49

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日情况如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
B 座办公楼装 修	4,275,371.49		484,004.32		3,791,367.17



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	4,275,371.49		484,004.32		3,791,367.17

(九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	597,994.45	597,994.45
1—2年（含2年）	672,000.00	672,000.00
合计	1,269,994.45	1,269,994.45

(十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
服务款	10,827,483.73	10,827,483.73
合计	10,827,483.73	10,827,483.73

(十一) 应付职工薪酬

1、 截至 2024 年 12 月 31 日情况如下：

(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
短期薪酬	278,289.34	4,625,151.54	4,233,478.26	669,962.62
离职后福利-设定提存计划	20,783.91	499,980.43	467,283.18	53,481.16
其他	196,946.59	1,633,053.41		1,830,000.00
合计	496,019.84	6,758,185.38	4,700,761.44	2,553,443.78

(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	260,000.00	3,578,538.97	3,328,538.97	510,000.00
(2) 职工福利费		240,620.85	240,620.85	
(3) 社会保险费	12,596.30	300,673.55	280,857.05	32,412.80



其中：医疗保险费	12,344.38	294,613.13	275,192.98	31,764.53
工伤保险费	251.92	6,060.42	5,664.07	648.27
(4) 住房公积金		363,627.00	363,627.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,693.04	141,691.17	19,834.39	127,549.82
合计	278,289.34	4,625,151.54	4,233,478.26	669,962.62

(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
基本养老保险	20,154.08	484,829.12	453,122.72	51,860.48
失业保险费	629.83	15,151.31	14,160.46	1,620.68
合计	20,783.91	499,980.43	467,283.18	53,481.16

2、截至 2025 年 6 月 30 日情况如下：

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	669,962.62	2,374,024.12	2,890,176.68	153,810.06
二、离职后福利-设定提存计划	53,481.16	312,434.34	313,843.11	52,072.39
三、其他	1,830,000.00			1,830,000.00
合计	2,553,443.78	2,686,458.46	3,204,019.79	2,035,882.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	510,000.00	1,835,062.00	2,345,062.00	
二、职工福利费		72,643.77	72,643.77	
三、社会保险费	32,412.80	189,354.00	190,207.80	31,559.00
其中：医疗保险费及生育保险费	31,764.53	185,566.86	186,403.58	30,927.81



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	648.27	3,787.14	3,804.22	631.19
其他				
四、住房公积金		227,220.00	227,220.00	
五、工会经费和职工教育经费	127,549.82	49,744.35	55,043.11	122,251.06
合计	669,962.62	2,374,024.12	2,890,176.68	153,810.06

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	51,860.48	302,966.40	304,332.48	50,494.40
二、失业保险费	1,620.68	9,467.94	9,510.63	1,577.99
合计	53,481.16	312,434.34	313,843.11	52,072.39

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		45,796.75
城市维护建设税		3,205.77
个人所得税	10,781.30	50,932.93
教育费附加（含地方教育费附加）		2,289.84
印花税		2,500.00
合计	10,781.30	104,725.29

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,036,823.56	7,161,437.50
合计	3,036,823.56	7,161,437.50

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项



项目	期末余额	期初余额
房租物业等	2,949,996.84	7,031,465.02
其他	86,826.72	129,972.48
合计	3,036,823.56	7,161,437.50

(十四) 实收资本

1、 截至 2024 年 12 月 31 日情况如下:

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
中国电子信息产业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	20,000,000.00
中国软件与技术服务股份有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00
中国物流集团有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00
合计	250,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	260,000,000.00

2、 截至 2025 年 6 月 30 日情况如下:

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
中国电子信息产业集团有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
中国软件与	90,000,000.00					90,000,000.00



技术服务股份有限公司						
中国物流集团有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00
合计	260,000,000.00					260,000,000.00

(十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-12,393,439.61	-6,364,929.41
期初调整金额		
本期期初余额	-12,393,439.61	-6,364,929.41
本期增加额	-4,888,156.14	-6,028,510.20
其中：本期净利润转入	-4,888,156.14	-6,028,510.20
本期期末余额	-17,281,595.75	-12,393,439.61

(十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计			4,645,202.20	
合计			4,645,202.20	

(十七) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	427,431.86	361,056.42
办公费	1,188.00	4,187.60
差旅费	16,267.98	20,839.07
业务招待费		6,126.00
交通费	411.56	
会议费		3,960.40



项目	本期发生额	上期发生额
其他		179.24
合计	445,299.40	396,348.73

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,287,352.11	6,335,698.70
业务招待费		25,733.70
办公费	11,575.78	92,641.52
交通差旅费	25,023.57	143,268.42
能源费	11,765.62	137,597.53
物业管理费	667,100.34	1,108,106.34
租赁费	2,504,411.68	4,806,134.25
折旧及摊销	520,488.95	934,568.73
会议费	2,277.23	5,283.02
中介服务费	46,646.74	398,283.01
其他	249.00	56,563.79
合计	6,076,891.02	14,043,879.01

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	131,683.41	268,874.19
合计	131,683.41	268,874.19

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
其他	367.00	200.00
减：利息收入	1,971,261.56	4,266,728.62
合计	-1,970,894.56	-4,266,528.62



(十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费		28.32
合计		28.32

(十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		88.40
合计		88.40

(二十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	200,000.00	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00	200,000.00

(二十一) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,888,156.14	-6,028,510.20
加：资产减值损失		
信用减值损失		88.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,484.63	47,227.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	131,683.41	268,874.19
长期待摊费用摊销	484,004.32	887,341.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		



补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	999,629.47	427,329.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,551,889.34	255,767,778.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,788,243.65	251,370,129.30
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	251,839,160.32	260,644,203.97
减: 现金的期初余额	260,644,203.97	4,053,103.90
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	-8,805,043.65	256,591,100.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	251,839,160.32	260,644,203.97
其中: 库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	251,839,160.32	260,644,203.97
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		



项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	251,839,160.32	260,644,203.97

八、 或有事项
无。

九、 资产负债表日后事项
无。

十、 关联方关系及其交易
(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国物流集团有限公司	北京市	铁路物资供应及配套服务	3,000,000.00	60.00	60.00

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国电子信息产业集团有限公司	小股东
中国软件与技术服务股份有限公司	小股东
中物流服务管理（雄安）有限公司	同一最终控制方
中国物流集团财务有限公司	同一最终控制方

(三) 关联方交易

1、 出售商品/提供劳务情况



关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月金额	2024 年金额
中国物流集团有限公司	提供劳务		4,498,634.96
中国物流集团有限公司	利息收入		2,131,606.95
中国物流集团财务有限公司	利息收入	1,903,104.18	2,058,750.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国物流集团财务有限公司	250,002,260.58		255,644,203.36	
其他应收款					
	中国物流集团财务有限公司	2,865,000.00		2,058,750.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	中物流服务管理（雄安）有限公司	202,808.72	318,256.34
	中国物流集团有限公司	2,000.00	2,000.00
合同负债			
	中国物流集团有限公司	10,827,483.73	10,827,483.73

(五) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金



项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	250,002,260.58		255,644,203.36	
合计	250,002,260.58		255,644,203.36	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0106300020250860042

名称 上海申浦会计师事务所(普通合伙)
类型 会计师事务所(普通合伙)
执行事务合伙人 朱建弟, 周志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资减资中的审计业务;出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

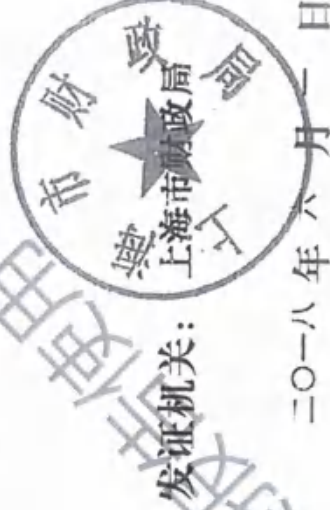
登记机关

2025 年 08 月 06 日

证书序号:0001247

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 王芳
Full name: 王芳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1983-03-07
Date of birth: 1983-03-07
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司
Working unit: 北京兴华会计师事务所有限公司
身份证号码: 210702198303070820
Identity card No: 210702198303070820



证书编号: 110000102670
No. of Certificate: 110000102670
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京市注册会计师协会
发证日期: 二〇一〇年 十二月 六日
Date of Issuance: 二〇一〇年 十二月 六日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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: 王芳
Name: 王芳
证书编号: 110000102670
Certificate No: 110000102670

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m 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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 田艳玲
Full name: 田艳玲
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1964-11-23
Date of birth: 1964-11-23
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 110109641123004
Identity card No.: 110109641123004



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: 田艳玲
证书编号: 110001091561

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 110001091561
No. of Certificate:
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants
发证日期: 1998年 08月 19日
Date of issuance: 1998年 08月 19日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d