

深圳兆日科技股份有限公司

2024 年年度报告



【2025 年 4 月】

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人魏恺言、主管会计工作负责人余凯及会计机构负责人(会计主管人员)李景声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### (一) 业绩亏损的原因

2024 年度，公司实现营业收入 12,804.05 万元，同比下降 11.41%，归属于母公司股东的净利润为 -4,811.70 万元，较上年同期亏损收窄 29.83%。公司业绩亏损以及经营改善主要源于以下关键因素：

#### 1、收入增长动能不足

公司核心收入依赖传统电子支付密码器系统，该产品作为银行票据防伪基础设施，经多年市场渗透已进入成熟期。在行业竞争格局固化、市场饱和度趋高背景下，传统产品线面临市场增长瓶颈。

#### 2、费用投入减少

近几年，持续的新产品研发及市场推广投入消耗公司资源较多。为缓解经营压力，对于银企通对公业务平台，由于该项业务投入较大，占用公司资源较多，投入产出比失衡，公司于 2023 年度中期实施业务整合，通过项目优化和人员结构调整实现资源聚焦。通过以上调整，2024 年度，公司销售费用、

管理费用及研发费用合计 7,782.67 万元，同比 2023 年的 12,299.89 万元，下降了 36.73%。

综合来看，公司亏损主要归因于费用投入高企与收入增长乏力双重压力。报告期内，公司营业收入为 12,804.05 万元，而销售费用、管理费用及研发费用合计为 7,782.67 万元，占营业收入比例为 60.78%，公司费用投入占营业收入比例仍然较高。叠加云启基金公允价值变动带来的非经常性损失，最终导致净利润呈现亏损状态。

## （二）持续经营能力分析

1、公司主营业务未变，传统电子支付密码器系统为公司提供了主要收入来源。电子支付密码器系统作为银行票据基础设施，在金融票据防伪领域仍具有不可替代性。依托现有银行客户网络及产品认证资质，传统业务在可预见的时期内仍可提供稳定现金流，是公司持续经营的基础。

2、此外，公司积极投入研发推广纸纹防伪技术在商品防伪溯源领域的应用，保持在银行数字化转型业务领域的创新能力，期待未来为公司贡献规模业绩，丰富公司主营业务，提升公司持续经营能力。

3、从公司财务状况来看：（1）公司资产质量良好，截至报告期末，公司货币资金、理财产品及房产等优质资产约为 4.30 亿，占资产总额 70.71%；（2）公司负债主要是短期内经营性应付项目，没有长期负债，截至报告期末，公司资产负债率仅为 3.06%。

公司资产结构优质，风险抵御能力处于行业领先水平。公司经营稳健，结合现有业务及技术储备与财务资源，持续经营能力未发现重大不确定性因素。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，包括技术产业化风险、高比例费用投入带来经营业绩压力的风险、传统业务市场需求放缓风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 336,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

# 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 11 |
| 第四节 公司治理 .....        | 28 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 47 |
| 第六节 重要事项 .....        | 49 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 57 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 63 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 64 |
| 第十节 财务报告 .....        | 65 |

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

深圳兆日科技股份有限公司

法定代表人：魏恺言 \_\_\_\_\_

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 22 日

## 释义

| 释义项  | 指 | 释义内容   |
|--|---|--|
| 兆日科技、公司、本公司                                    | 指 | 深圳兆日科技股份有限公司   |
| 报告期  | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日  |
| 控股股东   | 指 | 新疆晁骏股权投资有限公司   |
| 云启基金   | 指 | 2025年4月3日，云启基金名称由“Yun Qi Partners I, L.P.”更名为“Planetree Partners I, L.P.”。                               |
| 电子支付密码器系统                                      | 指 | 用于支撑实现银行支付密码业务的系统，由电子支付密码器、支付密码核验设备及系统、银行支付密码业务相关软件等部分组成。  |
| 密码芯片   | 指 | 一种可独立进行密钥生成、数字签名、数据加解密的集成电路产品，内部拥有独立的处理器和存储单元，以及实现密码算法的数字逻辑电路，主要用来提供数据加解密和安全认证等密码安全功能。                   |
| 金融票据   | 指 | 各银行和非银行金融机构签发、使用或接受的，用于记载资金支付或具有较高价值的票据。   |
| 对公移动支付   | 指 | 企业用户通过手机、智能终端等移动设备，依托移动通信网络或借助智能终端与支付受理终端之间的信息交互技术发起支付指令，实现货币资金转移。                                       |
| 银企通系统  | 指 | 一种基于移动互联网技术的、打通了银行和企业的业务、审批、支付等场景化流程的对公业务创新平台，融合了全套对公移动支付和通讯安全的软件、硬件及平台产品。                               |
| 纸纹(PaperPrint)                                 | 指 | 所谓“纸纹”就是纸张内部的植物纤维和填料等物质自然构成的三维微观纹理。  |
| 纸纹防克隆技术(PUT, PaperPrint Unclonable Technology) | 指 | 是“物理不可克隆技术”中最热门的一个分支，它是利用纸张纹理结构唯一性的PUF技术。其基本原理是将纸张本身唯一的纤维纹理结构作为纸张的身份信息，并利用AI技术自动识别纸张的纤维纹理结构以达成准确识别纸张的目的。 |
| 物理不可克隆技术(PUF, Physically Unclonable Functions) | 指 | 其方案是将现实世界某一实物的唯一物理特征提取并线上化，形成的数字信息与该实物进行深度绑定，并生成该实物的唯一数字身份。  |
| 元  | 指 | 人民币元   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 兆日科技  | 股票代码 | 300333 |
| 公司的中文名称       | 深圳兆日科技股份有限公司  |      |        |
| 公司的中文简称       | 兆日科技  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Sinosun Technology Co., Ltd.  |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SINOSUN   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 魏恺言   |      |        |
| 注册地址          | 深圳市福田区车公庙深业泰然大厦 C 栋 1605 室  |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 518040  |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2015 年 11 月 17 日，公司注册地址由“深圳市福田区车公庙泰然工业区 213 栋 6 层 C 座”变更为“深圳市福田区车公庙深业泰然大厦 C 栋 1605 室” |      |        |
| 办公地址          | 深圳市福田区车公庙深业泰然大厦 C 栋 1605 室  |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 518040  |      |        |
| 公司网址          | www.sinosun.com.cn  |      |        |
| 电子信箱          | IR@sinosun.com.cn   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                      | 证券事务代表                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 余凯                         | 吴玉兰                        |
| 联系地址 | 深圳市福田区车公庙深业泰然大厦 C 栋 1605 室 | 深圳市福田区车公庙深业泰然大厦 C 栋 1605 室 |
| 电话   | 0755-23609873              | 0755-23609873              |
| 传真   | 0755-83420054              | 0755-83420054              |
| 电子信箱 | IR@sinosun.com.cn          | IR@sinosun.com.cn          |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>                  |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券部、深圳证券交易所  |

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |   |
|------------|---|
| 会计师事务所名称   | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                            |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 |
| 签字会计师姓名    | 张莉萍、韩松亮、李嘉诚                                 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2024 年         | 2023 年         | 本年比上年增减   | 2022 年          |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|-----------------|
| 营业收入（元）                   | 128,040,549.36 | 144,537,519.38 | -11.41%   | 142,418,528.25  |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -48,116,988.65 | -68,571,287.30 | 29.83%    | -127,618,561.39 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -17,596,303.36 | -63,725,827.56 | 72.39%    | -137,661,095.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 5,191,405.61   | -37,130,200.86 | 113.98%   | -61,904,873.91  |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.1432        | -0.2041        | 29.84%    | -0.3798         |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.1432        | -0.2041        | 29.84%    | -0.3798         |
| 加权平均净资产收益率                | -7.88%         | -10.25%        | 2.37%     | -16.64%         |
|                           | 2024 年末        | 2023 年末        | 本年末比上年末增减 | 2022 年末         |
| 资产总额（元）                   | 608,457,939.46 | 662,544,575.10 | -8.16%    | 728,292,425.14  |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 586,427,971.82 | 634,544,960.47 | -7.58%    | 703,116,247.77  |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

否

| 项目           | 2024 年         | 2023 年         | 备注               |
|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入（元）      | 128,040,549.36 | 144,537,519.38 | -                |
| 营业收入扣除金额（元）  | 3,418,254.96   | 2,648,685.72   | 公司出租自有房屋建筑物取得的收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 124,622,294.40 | 141,888,833.66 | -                |

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度          | 第二季度          | 第三季度          | 第四季度           |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 营业收入                   | 27,602,975.37 | 51,084,506.99 | 30,566,510.25 | 18,786,556.75  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -4,810,892.52 | 2,796,881.81  | -1,201,438.10 | -44,901,539.84 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -7,995,463.87 | 6,261,383.90  | -1,742,075.29 | -14,120,148.10 |

|               |               |            |               |               |
|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,947,392.66 | 942,133.71 | -6,273,243.63 | 19,469,908.19 |
|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2024 年金额       | 2023 年金额      | 2022 年金额      | 说明                                   |
|--|----------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| 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）   | 61,042.08      | 8,538.94      | 450.00        |                                      |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 130,516.00     | 1,434,280.16  | 602,983.37    | 收到的政府补助                              |
| 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 | -32,399,324.65 | -5,954,460.30 | 9,472,729.03  | 主要为云启基金投资分红收益以及云启基金公允价值变动损益、购买理财产品收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 1,711,186.04   | -4,600.67     | 4,842.00      |                                      |
| 减：所得税影响额   | 9,879.00       | 134,925.36    | 15,766.50     |                                      |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 14,225.76      | 194,292.51    | 22,703.76     |                                      |
| 合计   | -30,520,685.29 | -4,845,459.74 | 10,042,534.14 | --                                   |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### (一) 银行票据防伪及银行对公业务安全行业

公司传统电子支付密码器系统属于银行票据防伪行业，电子支付密码器系统已成熟应用于银行票据防伪多年，行业渗透率较高，市场竞争格局稳定。公司是电子支付密码器系统行业的领军企业，占据领先的市场优势地位。

银行业在数字化转型的过程中，数据赋能产品逐步兴起，金融科技赋能银行对公业务场景化，通过将数字化转型应用向产业链上下游、生产的前后端等各个环节延伸，打造优势互补、开放共赢、合作共享的金融生态链。公司依托深耕银行对公业务多年的渠道优势，自主研发了银企通对公业务平台，助力银行加速推进数字化转型。

#### (二) 商品防伪行业

##### 1、商品防伪行业基本情况

商品防伪行业作为保护品牌、消费者权益和知识产权的重要领域，近年来发展迅速。

在商品防伪的技术发展与创新方面，传统技术（如油墨、标签、特殊材料、雕刻凹版、水印等）逐渐向数字防伪、电子防伪转型，新兴技术如二维码、RFID、生物识别、区块链等广泛应用。例如，二维码防伪可实现快速查询，RFID 支持远程追踪。此外，防伪技术正与物联网、大数据、人工智能等结合，形成更高效的解决方案。

在商品防伪的应用领域方面，烟草、酒类、化妆品、药品和食品等高附加值行业需求迫切。例如，烟草和酒类行业通过防伪技术打击假冒，化妆品和药品行业则注重消费者安全。此外，随着电商的普及，线上交易防伪需求激增，电商中的仿冒问题推动数字防伪技术发展。

##### 2、公司纸纹防克隆技术在商品防伪领域的优势

目前国际上最前沿的防伪科技是“物理不可克隆技术”（PUF, Physically Unclonable Functions），其方案是将现实世界某一实物的唯一物理特征提取并线上化，形成的数字信息与该实物进行深度绑定，并生成该实物的唯一数字身份。

公司自主研发的“纸纹防克隆技术”（PUT, PaperPrint Unclonable Technology）是“物理不可克隆技术”中最热门的一个分支，它是利用纸张纹理结构唯一性的 PUF 技术。其基本原理是将纸张本身唯一的纤维纹理结构作为纸张的身份信息，并利用 AI 技术自动识别纸张的纤维纹理结构以达成准确识别纸张的目的，可广泛应用于防伪领域。

与目前市面上绝大部分防伪技术相比，公司自主研发的纸纹防克隆技术具有显著的优势。首先，它不需要人为印刷图案或材料，完全依赖纸张本身的自然特征，从根源上打击了造假行为。其次，纸纹具有天然的高稳定性、唯一性、随机性和不可复制性，使得防伪效果更加显著。最后，纸纹防克隆技术的成本几乎可忽略不计，为商家提供了更为经济实惠的防伪解决方案。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 报告期内公司主要业务及产品

深圳兆日科技股份有限公司以现代信息技术解决票据防伪起家，经过多年发展，公司已成为一家专注于金融票据防伪技术、银行对公业务平台、纸纹防伪技术的研发及销售的国家高新技术企业。公司主要技术及产品包括：电子支付密码器系统及密码芯片、银企通对公业务平台、纸纹核验设备、纸纹验货 APP、金融票据纸纹防伪系统终端及模块。公司主要客户是全国各大银行，产品广泛应用于银行对公开户企业及部分大型金融机构及企事业单位。报告期内，公司从事的主要业务如下：

#### 1、电子支付密码器系统及银企通对公业务平台

电子支付密码器系统是公司的传统产品，为公司贡献了主要业绩，随着市场渗透率的上升，产品综合毛利率存在下降的可能。为此，公司采用积极的营销策略，巩固公司对该产品的市场优势地位及份额。

为缓解高比例费用投入的经营压力，2023 年度，公司对银企通系统进行了全面优化，将原有粗放增长的项目进行删减整合。本报告期内，公司维持了少量银行的银企通项目，根据银行需求及前期合同约定进行交付实施，充分考虑投入产出效益。

#### 2、纸纹防伪技术阶段性研发进展

截至本报告期末，公司已完成纸纹防伪系统的核心架构搭建，形成三级技术服务体系。基础支撑层（PaaS）基于分布式架构构建，为全平台提供弹性扩展与高并发处理能力；应用服务层（SaaS）采用微服务架构，包括设计了严格安全服务体系的底层基础微服务和对外提供的公共微服务。技术开放层面，创新研发的纸纹识别 SDK 已完成移动端集成，通过该工具包可赋能第三方系统实现纸纹注册核验双重功能，目前已在公司自有验货 APP 中完成技术验证。

截至本报告期末，针对金融票据防伪、合同防伪、纸币防伪、邮票防伪、字画防伪、纸纹标签注册、纸纹标签核验等多元化应用场景，公司构建了相应的解决方案，同步自主研发了相应的智能终端设备，可满足不同场景下纸纹特征采集与实时核验的需求。

### (二) 报告期内公司经营模式

#### 1、研发模式

公司是以研发创新为立司之本的国家高新技术企业，研发模式包括内部自主研发、委托开发等，在不同研发模式下，公司均通过严格的内部控制研发管理流程进行研发管理。通过导入 ISO9001 质量管理体系及 CMMI 软件能力成熟度集成模型认证，公司建立了行之有效的研发管理内部控制流程。从产品的立项申请、开发策划、确认设计需求、设计和开发、内部验收测试、产品移交确认评审及试产等全过程，均有详细的研发管理流程。

#### 2、销售模式

在多年深耕银行渠道过程中，公司已建立起覆盖全国的市场销售网络，根据不同的市场需求及产品特点，采取灵活的销售模式以满足客户需求：

（1）直销或银行代理销售

公司主要采用银行直销、银行代理销售的模式，公司参加并入围各级商业银行组织的招投标，中标后，公司与银行签署直销或代销协议，将产品直接销售给银行或采用支付代销费的方式通过银行将产品销售给对公开户企业。

（2）系统建设：根据各个银行的个性化需求进行定制化开发系统，收取系统建设费用。

### 3、生产及采购模式

公司采用轻资产运营，硬件产品生产大部分采用委外加工的生产模式，公司采购元器件后将硬件的装配工作委托给第三方专业工厂。生产管理人员对元器件的采购及产品生产过程中的各道工序进行严格检验，把控产品质量。公司产品生产的质量监督人员、工艺人员、生产人员之间协作配合，严格按照产品、技术、质量、进度等要求，落实产品生产计划，确保生产任务符合相关标准和交付计划。

在供应商管理方面，公司严格按照供应商评审制度，对供应商的资质、供货能力、管理水平、产品质量及价格进行详细评审，每种原材料都考评多家合格供应商，以保证原材料供应的良性竞争。在采购交货管理方面，公司原材料采购与生产计划衔接良好，公司存货周转率处于优良水平。

### （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司主要的业绩驱动因素分析见前文“第一节 重要提示、目录和释义”中的“（一）业绩亏损的原因”。

## 三、核心竞争力分析

### （一）技术研发实力领跑行业

#### 1、创新成果获国家级认可

作为国家级高新技术企业，公司持续保持研发高投入，核心技术屡获权威认证。公司“电子支付密码器系统安全保密子系统及其技术规范”曾荣获国务院颁发的国家科学技术进步奖二等奖。公司对于银行业对公业务需求有着深入理解，在银行对公业务平台相关技术及产品中走在行业前沿，能够助力银行业将传统业务与金融科技相融合，实现银行业务数字化转型。

#### 2、纸纹防伪技术填补相关领域技术空白

公司纸纹防伪技术是物质特征识别领域的一项革命性技术，填补了国内国际相关领域的技术空白，并申请了相关国际、国内专利，纸纹防伪技术达到国内国际先进技术水平，形成公司独特的技术优势，丰富了防伪行业的竞争格局。与传统物理防伪、生物识别、电子标签防伪等技术手段相比，纸纹防伪技术具有稳定、不可复制、低成本、便捷等技术优势。

### 3、专利壁垒

根据研发项目的进展及阶段成果，公司积极申请相关知识产权保护。报告期内，公司新申请发明专利 1 项，注册计算机软件著作权 1 项；获发明专利授权 15 项。截至到报告期末，公司有效专利数共 83 项，其中发明专利 76 项（发明专利占比 90%以上）；另有计算机软件著作权共 117 项。

### （二）金融领域深度服务优势

公司多年来深耕金融信息安全，深入理解并挖掘金融机构在信息安全方面的需求，凭借优异的产品技术方案及服务体验，逐步与全国各大商业银行建立了长期稳定的合作关系。公司票据防伪、支付安全相关产品已覆盖全国各大银行的分、支行及营业网点，市场占有率业内领先。公司销售渠道成熟、完善，银行客户信用程度较高、回款能力强，是公司优质的客户基础。公司秉承“选择兆日，不仅是选择了安全”的服务宗旨，切实解决金融机构的安全需求，不断提升兆日品牌优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司业务类型、主要利润来源没有发生重大变动。2024 年度，公司实现营业收入 12,804.05 万元，与上年同期相比下降 11.41%。随着电子支付密码器市场渗透率上升，产品销售收入增长难度较大。报告期内，公司营业成本为 5,509.64 万元，与上年同期相比减少 12.96%。

近几年，持续的新产品研发及市场推广投入消耗公司资源较多。为缓解经营压力，对于银企通对公业务平台，由于该项业务投入较大，占用公司资源较多，投入产出比失衡，公司于 2023 年度中期实施业务整合，通过项目优化和人员结构调整实现资源聚焦。通过以上调整，2024 年度，公司销售费用、管理费用及研发费用合计 7,782.67 万元，同比 2023 年的 12,299.89 万元，下降了 36.73%。

公司投资的云启基金受投资项目估值影响，公允价值变动损失约为 4,229.53 万元。

主要受上述因素的影响，报告期内公司实现的归属于上市公司股东的净利润为 -4,811.70 万元，亏损幅度收窄 29.83%。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

|        | 2024 年         |         | 2023 年         |         | 同比增减    |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 128,040,549.36 | 100%    | 144,537,519.38 | 100%    | -11.41% |

| 分行业       |                |        |                |        |         |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 票据防伪行业    | 109,786,323.41 | 85.74% | 124,787,628.31 | 86.34% | -12.02% |
| 对公移动支付行业  | 14,835,970.99  | 11.59% | 17,101,205.35  | 11.83% | -13.25% |
| 其他        | 3,418,254.96   | 2.67%  | 2,648,685.72   | 1.83%  | 29.05%  |
| 分产品       |                |        |                |        |         |
| 电子支付密码器系统 | 109,267,485.55 | 85.34% | 124,387,070.62 | 86.06% | -12.16% |
| 纸纹防伪系统    | 518,837.86     | 0.41%  | 400,557.69     | 0.28%  | 29.53%  |
| 银企通系统     | 14,835,970.99  | 11.59% | 17,101,205.35  | 11.83% | -13.25% |
| 其他        | 3,418,254.96   | 2.67%  | 2,648,685.72   | 1.83%  | 29.05%  |
| 分地区       |                |        |                |        |         |
| 北方        | 67,302,942.41  | 52.56% | 90,240,216.25  | 62.43% | -25.42% |
| 南方        | 60,737,606.95  | 47.44% | 54,297,303.13  | 37.57% | 11.86%  |
| 分销售模式     |                |        |                |        |         |
| 直销        | 112,796,246.80 | 88.09% | 122,453,490.98 | 84.72% | -7.89%  |
| 代销        | 15,244,302.56  | 11.91% | 22,084,028.40  | 15.28% | -30.97% |

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

|               | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率     | 营业收入比上<br>年同期增减 | 营业成本比上<br>年同期增减 | 毛利率比上年<br>同期增减 |
|---------------|----------------|---------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业           |                |               |         |                 |                 |                |
| 票据防伪行业        | 109,786,323.41 | 49,830,180.42 | 54.61%  | -12.02%         | -8.41%          | -3.17%         |
| 对公移动支付<br>行业  | 14,835,970.99  | 2,989,146.97  | 79.85%  | -13.25%         | -57.31%         | 35.21%         |
| 分产品           |                |               |         |                 |                 |                |
| 电子支付密码<br>器系统 | 109,267,485.55 | 47,662,415.81 | 56.38%  | -12.16%         | -12.38%         | 0.20%          |
| 纸纹防伪系统        | 518,837.86     | 0.00          | 100.00% | 29.53%          | -100.00%        | 2.44%          |
| 银企通系统         | 14,835,970.99  | 2,989,146.97  | 79.85%  | -13.25%         | -57.31%         | 35.21%         |
| 分地区           |                |               |         |                 |                 |                |
| 北方            | 67,302,942.41  | 24,630,390.91 | 63.40%  | -25.42%         | -20.73%         | -3.30%         |
| 南方            | 57,319,351.99  | 30,466,010.22 | 46.85%  | 10.98%          | 0.43%           | 13.55%         |
| 分销售模式         |                |               |         |                 |                 |                |
| 直销            | 109,377,991.84 | 44,894,917.44 | 58.95%  | -8.70%          | -10.11%         | 1.10%          |
| 代销            | 15,244,302.56  | 7,924,409.95  | 48.02%  | -30.97%         | -30.88%         | -0.12%         |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类   | 项目  | 单位  | 2024 年       | 2023 年       | 同比增减    |
|--------|-----|-----|--------------|--------------|---------|
| 票据防伪行业 | 销售量 | 台/片 | 3,256,895.00 | 3,898,959.70 | -16.47% |
|        | 生产量 | 台/片 | 4,003,100.00 | 4,220,558.26 | -5.15%  |
|        | 库存量 | 台/片 | 6,300,167.56 | 5,553,962.56 | 13.44%  |

| 对公移动支付行业 | 销售量 | 台/片 | -4,585.00 | 4,353.00  | -205.33% |
|----------|-----|-----|-----------|-----------|----------|
|          | 生产量 | 台/片 |           | 1,594.00  | -100.00% |
|          | 库存量 | 台/片 | 30,086.00 | 25,501.00 | 17.98%   |
|          |     |     |           |           |          |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，对公移动支付行业销售量为-4,585 台，同比减少 205.33%，主要是由于前期销售给客户的硬件产品，在本报告期发生了销售退回所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类     | 项目    | 2024 年        |         | 2023 年        |         | 同比增减     |
|----------|-------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
|          |       | 金额            | 占营业成本比重 | 金额            | 占营业成本比重 |          |
| 票据防伪行业   | 材料    | 45,191,161.19 | 90.69%  | 50,014,448.13 | 91.93%  | -9.64%   |
| 票据防伪行业   | 加工费   | 4,639,019.23  | 9.31%   | 4,392,511.04  | 8.07%   | 5.61%    |
| 对公移动支付行业 | 材料    | -385,492.39   | -12.90% | 150,148.90    | 2.14%   | -356.74% |
| 对公移动支付行业 | 人工费用  | 2,914,756.84  | 97.51%  | 6,357,779.48  | 90.80%  | -54.15%  |
| 对公移动支付行业 | 其他服务费 | 490,000.00    | 16.39%  | 479,378.85    | 6.85%   | 2.22%    |
| 对公移动支付行业 | 加工费   | -30,117.48    | -1.01%  | 14,459.42     | 0.21%   | -308.29% |

说明

##### a. 票据防伪行业

公司票据防伪产品成本构成相对稳定。报告期内，公司原材料的采购价格、加工费价格都基本保持稳定，没有出现大幅波动。

##### b. 对公移动支付行业

本报告期内，对公移动支付行业营业成本主要是银行交付项目的人工费用，以及部分硬件产品材料及加工费用。本报告期，发生部分硬件产品销售退回，冲减了营业成本的材料及加工费用。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

#### 公司主要销售客户情况

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 41,566,070.94 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 32.46%        |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%         |

#### 公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）        | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名  | 28,564,467.27 | 22.31%    |
| 2  | 第二名  | 5,844,252.49  | 4.56%     |
| 3  | 第三名  | 2,658,665.46  | 2.08%     |
| 4  | 第四名  | 2,648,685.72  | 2.07%     |
| 5  | 第五名  | 1,850,000.00  | 1.44%     |
| 合计 | --   | 41,566,070.94 | 32.46%    |

#### 主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前 5 名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在公司主要客户中未有直接或间接拥有权益。

#### 公司主要供应商情况

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 36,245,495.90 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 76.59%        |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%         |

#### 公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1  | 第一名   | 20,812,389.40 | 43.98%    |
| 2  | 第二名   | 5,723,120.44  | 12.09%    |
| 3  | 第三名   | 4,864,619.70  | 10.28%    |
| 4  | 第四名   | 2,484,955.74  | 5.25%     |
| 5  | 第五名   | 2,360,410.62  | 4.99%     |
| 合计 | --    | 36,245,495.90 | 76.59%    |

#### 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前 5 名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在公司主要供应商中未有直接或间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

|  | 2024 年 | 2023 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|--|--------|--------|------|--------|
|  |        |        |      |        |

|      |               |               |         |                                     |
|------|---------------|---------------|---------|-------------------------------------|
| 销售费用 | 25,420,108.32 | 27,052,783.36 | -6.04%  | 主要是报告期内公司销售人员减少使得相关人员费用减少。          |
| 管理费用 | 25,738,134.23 | 40,370,786.58 | -36.25% | 主要是上年度支付离职补偿款，使得上年度管理费用高于本年度。       |
| 财务费用 | -779,371.48   | -938,078.20   | 16.92%  | 本报告期，受资金总额减少、利率下滑等因素的影响，利息收入金额有所减少。 |
| 研发费用 | 26,668,471.48 | 55,575,310.42 | -52.01% | 主要是因为报告期内研发人员数量同比上年度减少，使得研发投入减少。    |

## 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称  | 项目目的                                       | 项目进展   | 拟达到的目标                                 | 预计对公司未来发展的影响                                     |
|-----------|--|--|--|--|
| 纸纹防伪项目    | 将纸纹防伪应用于商品溯源防伪。                            | 截至本报告期末，公司已完成纸纹防伪系统的核心架构搭建，包括基础支撑层（PaaS）、应用服务层（SaaS）以及纸纹识别 SDK。针对多元化应用场景场景，公司构建了相应的解决方案，同步自主研发了相应的智能终端设备，可满足不同场景下纸纹特征采集与实时核验的需求。 | 提供一种低成本、易于实现和大规模生产的商品溯源防伪技术。           | 纸纹防伪技术是一种有效而低成本的防伪技术，该技术的推广应用可以丰富公司主营业务，增加利润增长点。 |
| 银企通对公业务平台 | 公司已对银企通项目进行了整合删减，目前已有项目的投入主要是根据银行需求进行系统建设。 | 报告期内，公司主要对前期签约合同履行期内的银行进行交付实施。   | 目前银企通已有项目的投入主要是根据银行需求进行系统建设，助力银行数字化转型。 | 预计银企通项目的后续投入减少，部分缓解公司经营压力。                       |

### 公司研发人员情况

|                           | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例    |
|---------------------------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量(人)                 | 89     | 105    | -15.24% |
| 研发人员数量占比                  | 48.63% | 58.65% | -10.02% |
| <strong>研发人员学历</strong>   |        |        |         |
| 本科                        | 75     | 90     | -16.67% |
| 硕士                        | 9      | 11     | -18.18% |
| 大专                        | 5      | 4      | 25.00%  |
| <strong>研发人员年龄构成</strong> |        |        |         |
| 30 岁以下                    | 13     | 16     | -18.75% |
| 30~40 岁                   | 49     | 58     | -15.52% |
| 40 岁以上                    | 27     | 31     | -12.90% |

### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2024 年        | 2023 年        | 2022 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额(元)        | 26,295,673.60 | 53,880,064.65 | 82,476,380.86 |
| 研发投入占营业收入比例      | 20.54%        | 37.28%        | 57.91%        |
| 研发支出资本化的金额(元)    | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00%         |

### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

公司于 2023 年中期进行研发人员优化，2024 年研发投入比 2023 年减少，使得 2024 年度研发投入占营业收入的比重下降。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2024 年         | 2023 年         | 同比增减     |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 150,038,357.40 | 174,994,052.51 | -14.26%  |
| 经营活动现金流出小计    | 144,846,951.79 | 212,124,253.37 | -31.72%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,191,405.61   | -37,130,200.86 | 113.98%  |
| 投资活动现金流入小计    | 48,903,693.58  | 246,890,466.32 | -80.19%  |
| 投资活动现金流出小计    | 60,020,511.09  | 248,087,467.00 | -75.81%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,116,817.51 | -1,197,000.68  | -828.72% |
| 筹资活动现金流出小计    | 10,427,294.00  | 8,614,588.00   | 21.04%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,427,294.00 | -8,614,588.00  | -21.04%  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -15,829,518.77 | -46,570,502.59 | 66.01%   |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

### 1、经营活动现金流量分析：

(1) 经营活动现金流入减少：报告期内，公司销售收入较上年同期有所下降，报告期内销售商品提供劳务收到的现金流入金额减少，经营活动现金流入减少约 2,500 万元。

(2) 经营活动现金流出减少：2023 年中，公司对业务进行调整，优化了部分项目和人员，上年离职补偿金的支付，以及上年平均员工人数比本报告期多，使得本报告期支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期减少约 5,000 万元；报告期内商品销售减少，对应的存货采购减少，购买商品、提供劳务支付的现金较上年同期减少约 1,250 万元；主要受上述因素影响使得经营活动现金流出金额减少约 6,700 万元。

因此，报告期内经营活动现金流入减少约 2,500 万元，经营活动现金流出减少约 6,700 万元，使得报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加约 4,200 万元。公司经营活动现金流量净额约为 520 万元，增长比例较大。

### 2、投资活动现金流量分析：

本报告期内，公司的闲置货币资金主要用于购买结构性存款、大额存单和理财产品等金融资产，受购买的金融资产金额大小、期限长短以及期初期末余额的影响，公司投资活动的现金流流入流出及净额变动较大。

金融资产的购买和收回并不会影响公司资金总额，本报告期内，影响公司资金总额的投资活动主要为收到云启基金分红款和投资活动利息收入共计约 1,200 万元。

### 3、筹资活动现金流量分析：

本报告期内，公司筹资活动主要为现金分红，本报告期支付给少数股东分红款 1,008 万元，各年分红款金额的不同造成筹资活动变动比例较大。

上年末公司资金总额约为 2.56 亿元（不含计提的利息），本报告期公司经营活动产生的现金流量净额约为 520 万元，筹资活动现金分红 1,008 万元，报告期内收到投资活动利息收入和云启基金分红收入共计 1,200 万元，主要受上述原因影响，期末公司资金总额约为 2.63 亿元（不含计提的利息）。其中，货币资金余额约 4,500 万元，交易性金融资产中理财产品约 8,100 万元，其他流动资产中理财产品约 3,700 万元，债权投资大额存单约 1 亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 520 万元，实现的净利润（含少数股东损益）为 -4,057.39 万元，两者之间的差异主要是因为：

(1) 影响公司净利润，但不影响公司经营活动现金流量的一些因素，计提资产减值准备 237.69 万元，计提固定资产和投资性房地产折旧 579.46 万元、公允价值变动损失 3,950.91 万元、财务费用 -51.90 万元，投资收益 1,037 万元等；

(2) 影响公司经营活动现金流量，不影响公司净利润的一些活动，如存货减少 221.46 万元、经营性应收应付项目影响 602.33 万元等。

具体分析如下：

单位：元

| 补充资料                             | 2024 年度        |
|----------------------------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |
| 净利润                              | -40,573,885.42 |
| 加：资产减值准备                         | 2,376,863.24   |
| 信用减值损失                           | -2,541.28      |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,794,631.73   |
| 使用权资产折旧                          | 393,929.38     |
| 无形资产摊销                           | 372,797.88     |
| 长期待摊费用摊销                         | 28,402.32      |

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| 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） | -61,042.08     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 4,000.90       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 39,509,142.62  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -518,999.89    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -10,369,977.42 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 147.29         |
| 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）                 | 2,214,587.88   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 9,123,556.16   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,100,207.70  |
| 其他                               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,191,405.61   |

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

|          | 金额             | 占利润总额比例 | 形成原因说明               | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|----------------------|----------|
| 投资收益     | 10,369,977.42  | -29.35% | 主要为云启基金分红收益和理财产品利息收入 | 不确定      |
| 公允价值变动损益 | -39,509,142.62 | 111.81% | 主要为云启基金公允价值变动损失      | 不确定      |
| 资产减值     | -2,376,863.24  | 6.73%   | 主要为计提的存货跌价准备         | 不确定      |
| 营业外收入    | 1,718,009.97   | -4.86%  | 部分应付未付款项本期确认无需支付     | 不具有可持续性  |
| 营业外支出    | 6,823.93       | -0.02%  | 资产报废损失、罚款滞纳金支出       | 不具有可持续性  |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 2024 年末       |        | 2024 年初       |        | 比重增减   | 重大变动说明  |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------|---|
|      | 金额            | 占总资产比例 | 金额            | 占总资产比例 |        |   |
| 货币资金 | 45,122,178.56 | 7.42%  | 60,951,697.33 | 9.20%  | -1.78% | 主要是因为报告期内公司经营活动现金净流入为 520 万元、支付少数股东现金分红 1,008 万元以及购买银行理财等，使得货币资金减少。 |
| 应收账款 | 8,863,939.72  | 1.46%  | 16,686,927.31 | 2.52%  | -1.06% | 主要是因为本报告期内公司销售收入下降，应收账款减少。  |

|             |                |        |                |        |         |  |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--|
| 合同资产        | 4,821,856.88   | 0.79%  | 4,447,298.65   | 0.67%  | 0.12%   |  |
| 存货          | 39,229,762.55  | 6.45%  | 43,574,897.40  | 6.58%  | -0.13%  | 公司主要是根据客户的订单需求安排采购和生产，报告期内公司备货减少以及跌价准备的计提使得存货净额减少。 |
| 投资性房地产      | 75,736,295.53  | 12.45% | 63,456,634.18  | 9.58%  | 2.87%   | 本报告期内，闲置房屋建筑物用以出租，投资性房地产增加，固定资产减少。                 |
| 长期股权投资      |                |        | 505,471.48     | 0.08%  | -0.08%  | 本报告期公司对联营企业的投资全额计提减值准备。                            |
| 固定资产        | 74,862,346.59  | 12.30% | 92,903,348.96  | 14.02% | -1.72%  | 同“投资性房地产”变动原因。                                     |
| 使用权资产       |                |        | 393,929.38     | 0.06%  | -0.06%  |  |
| 合同负债        | 2,198,186.26   | 0.36%  | 3,759,062.22   | 0.57%  | -0.21%  |  |
| 长期借款        |                |        |                |        | 0.00%   |  |
| 租赁负债        |                |        |                |        | 0.00%   |  |
| 交易性金融资产     | 86,761,562.36  | 14.26% | 73,975,447.64  | 11.17% | 3.09%   | 本报告期末，尚未到期收回的理财产品余额增加。                             |
| 预付款项        | 711,172.97     | 0.12%  | 1,174,617.39   | 0.18%  | -0.06%  |  |
| 其他应收款       | 1,254,434.08   | 0.21%  | 6,624,221.83   | 1.00%  | -0.79%  |  |
| 其他流动资产      | 38,914,275.31  | 6.40%  | 26,429,807.62  | 3.99%  | 2.41%   | 本报告期末，尚未到期收回的美元理财产品增加。                             |
| 一年内到期的非流动资产 | 77,054,619.18  | 12.66% |                |        | 12.66%  | 本报告期末，部分投资期限小于1年的债权投资，转入一年内到期的非流动资产，债权投资余额减少。      |
| 债权投资        | 31,814,547.95  | 5.23%  | 105,412,723.32 | 15.91% | -10.68% | 同“一年内到期的非流动资产”变动原因。                                |
| 其他非流动金融资产   | 114,321,567.63 | 18.79% | 156,616,824.97 | 23.64% | -4.85%  | 本报告期末，云启基金公允价值减少导致。                                |
| 无形资产        | 1,217,202.12   | 0.20%  | 1,590,000.00   | 0.24%  | -0.04%  |  |
| 商誉          | 6,848,289.37   | 1.13%  | 6,848,289.37   | 1.03%  | 0.10%   |  |
| 应付账款        | 3,150,225.73   | 0.52%  | 2,777,017.20   | 0.42%  | 0.10%   |  |
| 应付职工薪酬      | 6,332,449.40   | 1.04%  | 6,496,837.13   | 0.98%  | 0.06%   |  |
| 应交税费        | 1,286,424.48   | 0.21%  | 3,301,900.00   | 0.50%  | -0.29%  |  |
| 其他应付款       | 5,514,322.45   | 0.91%  | 5,537,542.57   | 0.84%  | 0.07%   |  |

境外资产占比较高

适用 不适用

| 资产的具体内容                              | 形成原因  | 资产规模                     | 所在地 | 运营模式                            | 保障资产安全性的控制措施                 | 收益状况   | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|--------------------------------------|---|--------------------------|-----|---------------------------------|------------------------------|--|---------------|------------|
| 兆日投资有限公司 100%股权（该公司投资持有云启基金 6.12%股权） | 2014 年公司投资设立兆日投资有限公司，该公司持有云启基金 6.12%股权。   | 兆日投资有限公司总资产 15,275.50 万元 | 香港  | 该子公司主要负责境外投资，该公司在 2014 年投资云启基金。 | 及时跟进基金的运作情况，督促经营者防范各方面的投资风险。 | 2024 年度投资收益约 702.91 万元，公允价值变动损失约为 4,229.53 万元。 | 26.05%        | 否          |
| 其他情况说明                               | 2025 年 4 月 3 日，云启基金名称由“Yun Qi Partners I, L.P.”更名为“Planetree Partners I, L.P.”。 |                          |     |                                 |                              |  |               |            |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                               | 期初数                | 本期公允<br>价值变动<br>损益     | 计入权益<br>的累计公<br>允价值变<br>动 | 本期计提<br>的减值 | 本期购买<br>金额        | 本期出售<br>金额        | 其他变动 | 期末数                |
|----------------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------|--------------------|
| <b>金融资产</b>                      |                    |                        |                           |             |                   |                   |      |                    |
| 1. 交易性<br>金融资产<br>(不含衍生<br>金融资产) | 73,975,44<br>7.64  | 2,866,802<br>.24       |                           |             | 27,000,00<br>0.00 | 17,080,68<br>7.52 |      | 86,761,56<br>2.36  |
| 5. 其他非<br>流动金融<br>资产             | 156,616,8<br>24.97 | —<br>42,295,25<br>7.34 |                           |             |                   |                   |      | 114,321,5<br>67.63 |
| 金融资产<br>小计                       | 230,592,2<br>72.61 | —<br>39,428,45<br>5.10 |                           |             | 27,000,00<br>0.00 | 17,080,68<br>7.52 |      | 201,083,1<br>29.99 |
| 上述合计                             | 230,592,2<br>72.61 | —<br>39,428,45<br>5.10 |                           |             | 27,000,00<br>0.00 | 17,080,68<br>7.52 |      | 201,083,1<br>29.99 |
| 金融负债                             | 0.00               |                        |                           |             |                   |                   |      | 0.00               |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务                                | 注册资本    | 总资产               | 净资产               | 营业收入               | 营业利润              | 净利润               |
|--------------|------|-------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 北京兆日科技有限责任公司 | 子公司  | 主要从事密码芯片和电子支付密码器系统的研发与销售等           | 3000 万元 | 79,979,72<br>0.53 | 47,948,82<br>0.12 | 128,965,4<br>00.46 | 6,903,787<br>.20  | 8,614,973<br>.24  |
| 南通兆日微电子有限公司  | 子公司  | 从事的业务主要是根据北京兆日的订单情况安排密码芯片的委外加工和封装测试 | 50 万元   | 13,984,76<br>7.06 | 7,114,157<br>.46  | 28,564,46<br>7.24  | 20,953,06<br>4.54 | 15,714,79<br>8.40 |

|                 |     |  |          |                    |                    |                  |                        |                        |
|-----------------|-----|--|----------|--------------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| 兆日投资有限公司        | 子公司 | 境外业务拓展、境外技术合作及境外投资并购                   | 990 万美元  | 152,755,0<br>11.86 | 152,755,0<br>11.86 |                  | -<br>34,675,51<br>9.27 | -<br>34,675,51<br>9.27 |
| 武汉兆日科技有限责任公司    | 子公司 | 计算机软件、硬件、电子通讯产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通讯设备。 | 4000 万元  | 24,545,46<br>4.84  | 24,384,18<br>7.04  | 1,630,188<br>.68 | -<br>1,336,930<br>.93  | -<br>1,336,930<br>.93  |
| 深圳兆日国际旅行社有限责任公司 | 子公司 | 票务代理、代订酒店等商旅服务                         | 1000 万元  | 867,947.8<br>9     | 867,947.8<br>9     | 2.97             | 3,133.77               | 3,133.77               |
| 武汉兆日融云科技有限公司    | 子公司 | 主要承担银企通的交付业务                           | 12800 万元 | 2,091,787<br>.68   | 1,423,740<br>.12   |                  | -<br>11,378,34<br>2.47 | -<br>11,378,34<br>2.47 |
| 深圳兆日商云科技有限公司    | 子公司 | 主要承担银企通平台下的企业采购等商贸业务                   | 1000 万元  | 1,284,180<br>.60   | 1,284,180<br>.60   |                  | -<br>84,473.27         | -<br>84,473.27         |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、北京兆日科技有限责任公司（以下简称“北京兆日”）为公司的全资子公司，主要从事密码芯片和电子支付密码器系统的销售等。2024 年，电子支付密码器销售收入有所下降，北京兆日的营业收入及净利润有所下降。

2、南通兆日微电子有限公司（以下简称“南通兆日”）是北京兆日的控股子公司，从事的业务主要是根据北京兆日的订单情况安排密码芯片的委外加工和封装测试。报告期内，密码芯片销量下降，南通兆日的营业收入、营业利润、净利润有所下降。

3、兆日投资有限公司是公司（以下简称“兆日投资”）的全资子公司，主要从事境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购等。报告期内云启基金公允价值变动损失 4,229.53 万元。基金投资期限十年，2024 年云启基金管理合伙人决定延长期限一年。

4、武汉兆日科技有限责任公司（以下简称“武汉兆日”）是公司的全资子公司，是公司应用软件类技术研发中心。报告期内，该公司的收入全部来源于为母公司提供技术服务所得。

5、深圳兆日国际旅行社有限责任公司（以下简称“兆日旅行社”）是武汉兆日的全资子公司，兆日旅行社主要负责公司银企通系统平台的票务代理、代订酒店等商旅服务业务。

6、武汉兆日融云科技有限公司是公司的全资子公司，该公司主要承担银企通的交付业务。银企通系统业务已进行了调整，人员减少，研发投入减少。

7、深圳兆日商云科技有限公司是公司的全资子公司，该公司主要承担银企通平台下的企业采购等商贸业务。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司未来发展战略及经营计划

作为创新驱动型科技企业，公司在持续加码核心技术研发与市场拓展过程中，对企业运营形成一定挑战。未来将着力推进以下核心策略：

#### 1、持续进行成本费用的管控

采用研发投入适时调节机制，确保创新投入与经营效益的良性平衡；严格分级审批机制，严控非必要开支，优先保障核心业务投入；建立供应商全流程管理体系，在保障产品品质前提下优化采购成本结构。

#### 2、聚焦新业务突破

在纸纹防伪技术领域，依托独创的纸纹防伪技术不可复制的核心优势，重点拓展商品溯源防伪领域，为烟酒、奢侈品、美妆等行业提供可靠的溯源防伪保障，构建技术应用新增长极。

在银行数字化服务领域，从规模化扩张转向价值深耕，聚焦银行业务数字化转型的核心需求，通过精准场景解决方案实现服务升级。

### (二) 可能面对的风险

#### 1、技术产业化风险

公司重点研发的纸纹防伪技术正尝试应用于商品溯源领域，新技术从初步推广到规模化商用过程中，可能面临客户使用习惯、行业应用对接等现实挑战，纸纹防伪的创新技术在实际商业环境中的应用效果需要与市场需求持续磨合。

#### 2、高比例费用投入带来经营业绩压力的风险

公司正处于开拓业务、实现转型升级的关键时期，作为研发导向型高新技术企业，技术创新是公司发展的根基和核心原动力。公司加强在研发创新投入和推广，近几年，公司研发费用占营业收入的比重较大，给公司经营业绩带来较大压力。虽然通过业务优化调整降低了部分成本，但对于营业规模不大的创业型公司来说，高比例的创新投入短期内仍对公司利润空间形成挤压。

#### 3、传统业务市场需求放缓风险

公司传统电子支付密码器系统已在银行广泛使用多年，随着行业渗透率进一步上升，面临市场需求放缓压力，在公司新产品尚未大规模贡献利润的情况下，传统业务的市场需求放缓可能影响整体盈利水平。

面对以上风险，公司将全面做好经营管理工作：首先，采取积极的营销策略，保持和巩固公司在传统票据防伪行业的领先优势地位，缓解公司在转型升级时期的经营压力。此外，公司将以创新为基石，利用自身多年潜心票据防伪、金融信息安全行业以及纸纹防伪技术的优势，积极推进公司金融信息安全部业务和纸纹防伪相关技术和产品的技术创新、商用落地和规模应用，实现公司的业务转型升级和可持续发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点          | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                    | 谈论的主要内容及提供的资料                      | 调研的基本情况索引                          |
|-------------|---------------|----------|--------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 2024年05月08日 | “兆日科技IR”微信小程序 | 网络平台线上交流 | 其他     | 线上参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者 | 详见公司在深交所互动易平台披露的兆日科技2023年度业绩说明会记录表 | 详见公司在深交所互动易平台披露的兆日科技2023年度业绩说明会记录表 |

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

#### 1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》、《上市公司股东大会规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。2024 年度，公司共召开 1 次股东大会，由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。2024 年度，公司合计召开 5 次董事会会议，历次董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。2024 年度，公司合计共召开 5 次监事会会议，历次监事会会议程序符合规定，会议记录真实、准确、完整，会议信息披露及时、准确、充分。

### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

### 6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

### 7、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

### 8、其他

2024 年度，公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等监管规则的变化，修订了公司相关的管理制度，完善公司的治理结构，加强公司内部控制，修订情况具体见本章节“十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况”。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面 的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，具有独立完整的业务体系和自主决策的经营能力，不存在自主经营能力受到影响的情况。

1、资产完整：控股股东投入公司的资产独立、权属清晰，公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统，公司使用的专利、商标和非专利技术等无形资产均由公司拥有，不存在控股股东将公司资产任意占用、划拨的情况。

2、业务分开：本公司完全独立经营，具备面向市场独立经营的能力，公司董事会和经理层均能在相应权限范围内独立作出生产经营决策。

3、人员独立：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立管理，制订了较为完善的劳资管理制度和岗位责任制度；公司高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东处领取薪酬。

4、机构独立：公司具有独立的生产经营机构和体系，有独立的办公和生产经营场所，设有独立的治理机构、职能机构、分支机构。

5、财务独立：公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户及对外结算，依法独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期                | 披露日期                | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|---------------------|---------------------|--|
| 2023 年度股东大<br>会 | 年度股东大会 | 14.67%  | 2024 年 05 月 13<br>日 | 2024 年 05 月 13<br>日 | <p>本次股东大会以现场书面记名投票和网络投票的方式，审议通过了如下议案：</p> <p>提案 1.00 《关于&lt;2023 年度报告全文及摘要&gt;的议案》<br/> 提案 2.00 《关于&lt;2023 年度董事会工作报告&gt;的议案》<br/> 提案 3.00 《关于&lt;2023 年度财务决算报告&gt;的议案》<br/> 提案 4.00 《关于 2023 年度利润分配方案的议案》<br/> 提案 5.00 《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》<br/> 提案 6.00 《关于董事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》<br/> 提案 7.00 《关于监事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》<br/> 提案 8.00 《关于购买董监高职业责任险的议案》<br/> 提案 9.00 《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》<br/> 提案 10.00 《关于&lt;2023 年度监事会工作报告&gt;的议案》<br/> 提案 11.00 《关于修订〈公司章程〉的议案》<br/> 提案 12.00 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》<br/> 提案 13.00 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》<br/> 提案 14.00 《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》<br/> 提案 15.00 《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》<br/> 提案 16.00 《关于修订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》<br/> 提案 17.00 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》<br/> 提案 18.00 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》<br/> 提案 19.00 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》<br/> 提案 20.00 《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》</p> |

**2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**适用 不适用**五、公司具有表决权差异安排**适用 不适用**六、红筹架构公司治理情况**适用 不适用**七、董事、监事和高级管理人员情况****1、基本情况**

| 姓名            | 性别 | 年龄 | 职务         | 任职状态 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数(股)   | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股)   | 股份增减变动的原因 |
|---------------|----|----|------------|------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 魏恺言           | 男  | 62 | 董事长、总经理    | 现任   | 2011年02月16日 | 2026年05月17日 | 47,151,111 |             |             |           | 47,151,111 | ①         |
| NG YI PIN     | 男  | 56 | 董事         | 现任   | 2011年02月16日 | 2026年05月17日 |            |             |             |           |            |           |
| BAI JIANXIONG | 男  | 62 | 副总经理       | 现任   | 2012年12月06日 | 2026年05月17日 |            |             |             |           |            |           |
| BAI JIANXIONG | 男  | 62 | 董事         | 现任   | 2017年04月17日 | 2026年05月17日 |            |             |             |           |            |           |
| 余凯            | 男  | 44 | 董事会秘书、副总经理 | 现任   | 2012年12月06日 | 2026年05月17日 |            |             |             |           |            |           |
| 余凯            | 男  | 44 | 董事         | 现任   | 2020年05月15日 | 2026年05月17日 |            |             |             |           |            |           |
| 余凯            | 男  | 44 | 财务总监       | 现任   | 2019年11月29日 | 2026年05月17日 |            |             |             |           |            |           |
| 张汉斌           | 男  | 59 | 独立董事       | 现任   | 2020年05月15日 | 2026年05月17日 |            |             |             |           |            |           |

|               |    |    |      |    |                  |                  |            |   |   |            |    |  |
|---------------|----|----|------|----|------------------|------------------|------------|---|---|------------|----|--|
| MAK, SAI CHAK | 男  | 65 | 独立董事 | 现任 | 2020 年 05 月 15 日 | 2026 年 05 月 17 日 |            |   |   |            |    |  |
| 赵威            | 男  | 52 | 独立董事 | 现任 | 2023 年 05 月 18 日 | 2026 年 05 月 17 日 |            |   |   |            |    |  |
| 孙霞            | 女  | 39 | 监事   | 现任 | 2017 年 03 月 09 日 | 2026 年 05 月 17 日 |            |   |   |            |    |  |
| 蒋继红           | 女  | 52 | 监事   | 现任 | 2017 年 03 月 09 日 | 2026 年 05 月 17 日 |            |   |   |            |    |  |
| 钱晓峰           | 男  | 61 | 监事   | 现任 | 2017 年 03 月 09 日 | 2026 年 05 月 17 日 |            |   |   |            |    |  |
| 李坤            | 男  | 48 | 副总经理 | 现任 | 2019 年 08 月 21 日 | 2026 年 05 月 17 日 |            |   |   |            |    |  |
| 合计            | -- | -- | --   | -- | --               | --               | 47,151,111 | 0 | 0 | 47,151,111 | -- |  |

注：① 包含股东个人直接持有的股数和通过新疆晁骏股权投资有限公司间接持有的股数。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员

**魏恺言：**董事长兼总经理，1963 年出生，硕士学位。中国国籍，无境外永久居留权。1990 年至 1992 年在深圳深华工贸公司工作，任部门经理等职务。1992 年至 1995 年在深圳清华中银微电子有限公司工作，任副总经理。1995 年至 2003 年在北京兆日工作，任董事、总经理。2003 年创办本公司，任公司董事长、总经理。主持兆日支付密码系统项目，荣获国家科技进步二等奖、密码科技进步一等奖(省部级)荣誉；主持兆日银行汇票密押机专用集成电路项目，荣获“九五”国家重点科技攻关计划优秀科技成果奖。魏恺言先生是国家密码管理局可信计算国家标准（TCM）专项组成员、中国密码学会密码发展专业委员会理事，是公司多项专利的发明人。

**余凯：**董事、财务总监、董事会秘书、副总经理。中国国籍，无境外永久居留权。1980 年出生，硕士学历。曾任职于德勤华永会计师事务所、平安证券投资银行部。2012 年 10 月至今在本公司工作。2012 年 12 月任公司董事会秘书，2019 年 11 月任公司财务总监，2020 年 5 月任公司董事。

BAI JIANXIONG：董事、副总经理，1962 年出生，英国国籍，博士学历。曾任职于西安电子科技大学、Zetetic International Ltd、Microsystems Engineering Ltd、美国贝尔实验室（Bell Lab）、CRESCO Technologies Limited，现任启攀微电子（上海）有限公司董事。2012 年 12 月加入本公司，现任公司董事、副总经理。

NG YI PIN：董事，新加坡国籍。1968 年出生，获美国斯坦福大学硕士学位和新加坡南洋理工大学南洋商学院 MBA 学位。1999 年至 2000 年 6 月在 Sun Microsystems 工作，任公司经理。2000 年 6 月至 2004 年 4 月在 GIC Special Investments 工作，任公司副总裁。2004 年 4 月至 2014 年 6 月在 GGV Capital 工作，任合伙人，2014 年 6 月任云启基金合伙人。

张汉斌：男，中国国籍，1966 年 3 月生，无境外永久居留权，国际会计学硕士，中国注册会计师，高级会计师，香港华人会计师公会境外会员。曾任深圳市财政局注册会计师调查委员会委员、深圳市行业协会商会评估委员会评估专家、深圳市注册会计师协会第四届及第五届理事会理事，深圳市注册会计师协会第二届及第三届监督委员会委员。现任深圳铭鼎会计师事务所首席合伙人、深圳市注册会计师协会第八届理事会副会长、深圳市创新科技委员会专家、深圳市发展和改革委员会专家、深圳市个人破产债务人清偿能力评估专家及深圳市专家人才联合会发起人，深南电路股份有限公司独立董事、深圳市力合科创股份有限公司独立董事、深圳麦科田生物医疗技术股份有限公司独立非执行董事，本公司独立董事。

MAK, SAI CHAK：1959 年出生，工商管理硕士。中国香港籍，拥有英国永久居留权。1998 年-2007 年任职于华登国际，历任副总裁、董事总经理。2007 年-2008 年任职于亚盛亚洲有限公司，任私募股权投资董事总经理。2009 年与合伙人联合创办斐然资本。2014 年至今任北京盛世华芯投资管理有限公司合伙人。

赵威：1973 年出生，清华大学 MBA，中级经济师。中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 1 月至 2005 年 6 月，在中国建设银行深圳分行罗湖支行工作，任信贷部经理。2006 年 5 月至 2007 年 10 月在湖南研盛科技有限公司工作，任总经理。2007 年 11 月至 2008 年 9 月在宏景咨询（深圳）有限公司工作，任高级分析师。2008 年 10 月至 2019 年 4 月任第一上海创业投资管理（深圳）有限公司市场总监。2021 年 6 月就职于深圳前海亿合投资有限公司，现任总经理。

## （2）监事会成员

孙霞，1986 年出生，本科学历。2009 年 7 月加入深圳兆日科技股份有限公司，现任人力资源部主管。

蒋继红，1973 年出生，大专学历，中级会计职称。2005 年加入深圳兆日科技股份有限公司，现任会计岗位。

钱晓峰：1964 年生，本科学历。2006 年 4 月至 2013 年 1 月任深圳市杰思创科技有限公司副总经理。2013 年至今任深圳市悦听电子有限公司总经理。2021 年 9 月任深圳市慧听技术有限公司总经理。

## （3）高级管理人员

魏恺言：董事长兼总经理，简历参见“（1）董事会成员”部分。

BAI JIANXIONG：董事、副总经理，简历参见“（1）董事会成员”部分。

余凯：董事、财务总监、董事会秘书、副总经理，简历参见“（1）董事会成员”部分。

李坤：副总经理。中国国籍，无境外永久居留权。1976 年出生，本科学历。曾任重庆市产品质量监督检验所技术员。2005 年就职于深圳兆日科技股份有限公司，任销售部南方大区销售经理。2013 年至今在本公司任销售总监。2019 年 8 月任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 魏恺言    | 新疆晁骏股权投资有限公司 | 执行董事       | 2010 年 08 月 31 日 |        | 否             |
| 孙霞     | 新疆晁骏股权投资有限公司 | 监事         | 2011 年 07 月 19 日 |        | 否             |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名        | 其他单位名称  | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|---------------|---|------------|------------------|--------|---------------|
| 魏恺言           | 深圳微点生物技术股份有限公司  | 董事         | 2015 年 09 月 01 日 |        | 否             |
| NG YI PIN     | Planetree Partners I, L.P. (原 YunQi Partners I, L.P.) | 管理合伙人      | 2014 年 07 月 01 日 |        | 是             |
| BAI JIANXIONG | 启攀微电子（上海）有限公司   | 董事         | 2003 年 07 月 01 日 |        | 否             |
| 钱晓峰           | 深圳市悦听电子有限公司   | 总经理        | 2013 年 01 月 07 日 |        | 否             |
| 钱晓峰           | 深圳市慧听技术有限公司   | 总经理        | 2021 年 09 月 01 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 雍旗发展有限公司  | 董事         | 1998 年 09 月 29 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 斐然资本有限公司  | 董事         | 2009 年 11 月 17 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 斐然创业投资管理(苏州)有限公司                                      | 董事         | 2011 年 01 月 05 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 斐然资本咨询服务有限公司  | 董事         | 2014 年 08 月 04 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 风华寰宇有限公司  | 董事         | 2010 年 11 月 01 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 北京盛世华芯投资管理有限公司  | 合伙人        | 2014 年 12 月 20 日 |        | 是             |
| MAK, SAICHAK  | 亚杰协会（珠三角）有限公司   | 董事         | 2018 年 08 月 22 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 缇菲斯科技有限公司   | 董事         | 2020 年 08 月 24 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 迈玛斯科技有限公司   | 董事         | 2020 年 08 月 24 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | 亚杰科创中心（深圳）有限公司  | 董事长        | 2021 年 03 月 16 日 |        | 否             |
| MAK, SAICHAK  | Silterra Malaysia Sdn Bhd                             | 董事         | 2021 年 07 月 29 日 |        | 否             |
| 张汉斌           | 深圳铭鼎会计师事务所  | 所长、执行合伙人   | 2004 年 08 月 09 日 |        | 是             |
| 张汉斌           | 深圳市力合科创股份有限公司   | 独立董事       | 2019 年 09 月 10 日 |        | 是             |
| 张汉斌           | 深圳麦科田生物医疗技术股份有限公司                                     | 独立非执行董事    | 2020 年 11 月 17 日 |        | 是             |
| 张汉斌           | 深南电路股份有限公司  | 独立董事       | 2022 年 10 月 20 日 |        | 是             |
| 赵威            | 深圳前海亿合投资有限公司  | 总经理        | 2021 年 06 月 01 日 |        | 是             |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:

董事及监事报酬由股东大会决定: 2024 年 4 月 18 日, 第五届董事会第六次会议审议通过了《关于董事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》, 第五届监事会第五次会议审议通过了《关于监事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》, 以上董事及监事报酬的议案于 2024 年 5 月 13 日经 2023 年度股东大会审议通过。

高级管理人员报酬由董事会决定: 2024 年 4 月 18 日, 第五届董事会第六次会议审议通过了《关于高级管理人员 2024 年薪酬方案的议案》。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据:

董事、监事及高级管理人员的报酬按照《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》的相关规定, 根据 2023 年度股东大会审议通过的《关于董事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》、《关于监事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》, 以及董事会审议通过的《关于高级管理人员 2024 年薪酬的议案》, 结合董事、监事及高级管理人员的岗位分工、工作能力及公司经营状况等考核确定。

(3) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况:

2024 年度公司董事、监事及高级管理人员共 11 名, 公司共支付董事、监事及高级管理人员薪酬 592.83 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

| 姓名            | 性别 | 年龄 | 职务            | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|---------------|----|----|---------------|------|--------------|--------------|
| 魏恺言           | 男  | 62 | 董事长、总经理       | 现任   | 151.15       | 否            |
| NG YI PIN     | 男  | 56 | 董事            | 现任   | 12           | 是            |
| BAI JIANXIONG | 男  | 62 | 董事、副总经理       | 现任   | 127.75       | 否            |
| 余凯            | 男  | 44 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 现任   | 86.35        | 否            |
| 赵崴            | 男  | 52 | 独立董事          | 现任   | 12           | 是            |
| 张汉斌           | 男  | 59 | 独立董事          | 现任   | 12           | 是            |
| MAK, SAI CHAK | 男  | 65 | 独立董事          | 现任   | 12           | 是            |
| 孙霞            | 女  | 39 | 监事            | 现任   | 18.16        | 否            |
| 蒋继红           | 女  | 52 | 监事            | 现任   | 20.08        | 否            |
| 钱晓峰           | 男  | 61 | 监事            | 现任   | 6            | 是            |
| 李坤            | 男  | 48 | 副总经理          | 现任   | 135.35       | 否            |
| 合计            | -- | -- | --            | --   | 592.83       | --           |

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次        | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议  |
|-------------|------------------|------------------|---|
| 第五届董事会第五次会议 | 2024 年 03 月 06 日 | 2024 年 03 月 07 日 | <p>审议通过了如下议案：</p> <p>(1) 《关于修订〈公司章程〉的议案》<br/> (2) 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》<br/> (3) 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》<br/> (4) 《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》<br/> (5) 《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》<br/> (6) 《关于修订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》<br/> (7) 《关于修订〈内部审计制度〉的议案》<br/> (8) 《关于修订〈防范控股股东及其他关联方资金占用制度〉的议案》<br/> (9) 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》<br/> (10) 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》<br/> (11) 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》<br/> (12) 《关于修订〈委托理财管理制度〉的议案》<br/> (13) 《关于修订〈公司交易审批权限管理办法〉的议案》<br/> (14) 《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》<br/> (15) 《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》<br/> (16) 《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》<br/> (17) 《关于修订〈内幕信息知情人登记及管理制度〉的议案》<br/> (18) 《关于修订〈董监高所持公司股份及其变动管理制度〉的议案》</p> |
| 第五届董事会第六次会议 | 2024 年 04 月 18 日 | 2024 年 04 月 20 日 | <p>审议通过了如下议案：</p> <p>(1) 《关于&lt;2023 年度报告全文及摘要&gt;的议案》<br/> (2) 《关于&lt;2023 年度董事会工作报告&gt;的议案》<br/> (3) 《关于&lt;2023 年度总经理工作报告&gt;的议案》<br/> (4) 《关于&lt;2023 年度财务决算报告&gt;的议案》<br/> (5) 《关于 2023 年度利润分配方案的议案》<br/> (6) 《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》<br/> (7) 《关于&lt;2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告&gt;的议案》<br/> (8) 《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》<br/> (9) 《关于&lt;2023 年度公司内部控制自我评价报告&gt;的议案》<br/> (10) 《关于&lt;董事会关于独立董事独立性情况的专项意见&gt;的议案》<br/> (11) 《关于董事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》<br/> 11.1 《关于非独立董事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》<br/> 11.2 《关于独立董事 2024 年薪酬及津贴方案的议案》</p>   |

|             |                  |             |   |
|-------------|------------------|-------------|---|
|             |                  |             | (12) 《关于高级管理人员 2024 年薪酬方案的议案》<br>(13) 《关于购买董监高职业责任险的议案》<br>(14) 《关于<审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告>的议案》<br>(15) 《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》<br>(16) 《关于提请召开 2023 年度股东大会的议案》 |
| 第五届董事会第七次会议 | 2024 年 04 月 23 日 | 本次董事会决议无需披露 | 审议通过了如下议案:<br>(1) 《关于<2024 年第一季度报告>的议案》   |
| 第五届董事会第八次会议 | 2024 年 08 月 26 日 | 本次董事会决议无需披露 | 审议通过了如下议案:<br>(1) 《关于〈2024 年半年度报告全文及摘要〉的议案》   |
| 第五届董事会第九次会议 | 2024 年 10 月 24 日 | 本次董事会决议无需披露 | 审议通过了如下议案:<br>(1) 《关于〈2024 年第三季度报告〉全文的议案》   |

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 魏恺言             | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| NG YI PIN       | 5            | 4         | 1            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| BAI JIANXIONG   | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 余凯              | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 赵歲              | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 张汉斌             | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| MAK, SAI CHAK   | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司独立董事管理办法》以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。

独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。

公司全体董事根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称       | 成员情况                 | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容   | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况 |
|-------------|----------------------|--------|-------------|--|------------|-----------|----------|
| 第五届董事会审计委员会 | 张汉斌、赵崴、MAK, SAI CHAK | 7      | 2024年01月10日 | 审议通过以下议案：<br>(1)《关于〈审计部2024年年度工作计划〉的议案》<br>(2)《关于〈审计部2023年年度工作总结〉的议案》<br>(3)《关于2023年度对外投资专项审计报告的议案》  | 同意相关议案     | 无         | 无        |
|             |                      |        | 2024年03月04日 | 审议通过以下议案：<br>(1)《关于修订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》<br>(2)《关于修订〈内部审计制度〉的议案》  | 同意相关议案     | 无         | 无        |
|             |                      |        | 2024年04月11日 | 审议通过以下议案：<br>(1)《关于<2023年度报告全文及摘要>的议案》<br>(2)《关于<2023年度财务决算报告>的议案》<br>(3)《关于2023年度利润分配方案的议案》<br>(4)《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》<br>(5)《关于<2023年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》<br>(6)《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》<br>(7)《关于<2023年度公司内部控制自我评价报告>的议案》<br>(8)《关于<审计委员会对会计师事务所2023年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告>的议案》<br>(9)《关于续聘2024年度审计机构的议案》 | 同意相关议案     | 无         | 无        |
|             |                      |        | 2024年04月23日 | 审议通过以下议案：<br>(1)《关于<2024年第一季度报告>的议案》<br>(2)《关于2024年第一季度对外投资专项审计报告的议案》  | 同意相关议案     | 无         | 无        |
|             |                      |        | 2024年08月23日 | 审议通过以下议案：<br>(1)《关于<2024年半年度报告全文及摘要>的议案》<br>(2)《关于2024年半年度对外投资专项审计报告的议案》   | 同意相关议案     | 无         | 无        |
|             |                      |        | 2024年10月21日 | 审议通过以下议案：<br>(1)《关于<2024年第三季度报告>全文的议案》<br>(2)《关于2024年第三季度对外投资专项审计报告的议案》<br>(3)《关于<内部控制手册>的议案》<br>(4)《关于内部控制缺陷认定标准的议案》<br>(5)《关于2024年度内部控制预审的整改报告的议案》   | 同意相关议案     | 无         | 无        |
|             |                      |        | 2024年12月31日 | 审议通过以下议案：<br>(1)《关于<审计部2025年年度工作计划>的议案》;<br>(2)《关于<审计部2024年年度工作总结>的议案》;<br>(3)《关于2024年度对外投资专项审计报告的议案》。   | 同意相关议案     | 无         | 无        |

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 80        |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 103       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 183       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 183       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 6         |
| 销售人员                      | 46        |
| 技术人员                      | 98        |
| 财务人员                      | 15        |
| 行政人员                      | 18        |
| 合计                        | 183       |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 博士                        | 1         |
| 硕士                        | 14        |
| 本科                        | 130       |
| 大专及以下                     | 38        |
| 合计                        | 183       |

### 2、薪酬政策

公司制定了《员工薪酬管理制度》，规范公司的薪酬管理工作，为员工提供有竞争力的报酬，帮助公司吸引、保留、发展优秀人才；公司薪酬管理遵循以下原则：第一、外部竞争原则：充分考虑对外部优秀人才的吸引力，以及内部人才在行业市场的公平性，公司不定期进行市场薪酬调研，确保公司薪酬水平和行业、职位的市场薪酬水平相适应。第二、内部公平原则：通过“职位价值、任职能力、工作经验、工作难度、工作业绩”决定员工个人薪酬，确保公司内部不同职位员工之间的薪酬相对公平合理。第三、激励原则：根据员工的劳动差别和贡献差别决定员工个人薪酬，使薪酬具激励性。第四、效益原则：员工收入与公司效益相联系，根据公司的经营效益确定总体薪酬水平。

### 3、培训计划

公司坚持企业与员工共同发展的理念，根据企业发展战略及员工实际工作的需要，采取灵活多样的方式，通过调研分析合理设置培训课程，通过公司内部培训和外部培训相结合，进一步完善公司各层级员工培训，完善干部梯队培训。发挥不同培训形式的优势，制定岗前培训、岗位培训、在岗学习、离岗轮训、职业资格培训、继续教育等不同方式的培训计划，促进员工全面成长。此外，公司还加强员工个人职业素养培训，通过企业文化宣贯、日常财务知识培训、个人礼仪培训及其他相关个人职业素养的培训，提升公司员工的个人职业素养，提高企业凝聚力，增强企业软实力。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2024 年 3 月 6 日，公司召开第五届董事会第五次会议审议了《关于修订〈公司章程〉的议案》，该议案于 2024 年 5 月 13 日经 2023 年度股东大会审议通过。公司将《公司章程》中有关利润分配的条款进行了修改，修改后的公司利润分配政策包括了利润分配原则、利润分配形式、现金方式分红的具体条件和比例、股票股利分配的具体条件和比例、利润分配的期间间隔、利润分配应履行的决策程序、公司利润分配政策制订和修改的决策程序。

| 现金分红政策的专项说明                                |  |
|--|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：                     | 报告期内修订了《公司章程》中的利润分配政策，并经过股东大会审议通过。   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                            | 报告期内《公司章程》的修订，规定了现金分红的具体条件，以及根据公司不同发展阶段现金分红的具体比例，分红标准和比例明确清晰。  |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                            | 报告期内《公司章程》中利润分配政策的修订经过第五届董事会第五次会议和 2023 年度股东大会审议通过，决策程序和机制完备。  |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                       | 《公司章程》规定“独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并提交董事会审议。独立董事认为现金分红具体方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见”，“独立董事认为公司利润分配政策的制订或修改可能损害公司或中小股东权益的，有权发表独立意见”。独立董事对公司历次利润分配政策均发表了独立意见或召开独立董事专门会议审议，独立董事勤勉尽责，发挥了应有的作用。 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 公司合并报表及母公司报表 2024 年度累计未分配利润为负值，公司不具备现金分红及送股等利润分配条件。  |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：        | 《公司章程》规定“公司利润分配政策制订和修改需提交公司股东大会审议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权三分之二以上表决通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权。”保证了中小股东充分表达意见和诉求的机会。                      |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 报告期内，公司修订《公司章程》中的利润分配条款，经过第五届董事会第五次会议及 2023 年度股东大会审议通过，程序合规、透明。 |
|------------------------------|---|

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

#### 本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

|   |                 |
|---|-----------------|
| 每 10 股送红股数（股）   | 0               |
| 每 10 股派息数（元）(含税)  | 0               |
| 每 10 股转增数（股）  | 0               |
| 分配预案的股本基数（股）  | 336,000,000     |
| 现金分红金额（元）(含税)   | 0.00            |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00            |
| 现金分红总额（含其他方式）(元)  | 0               |
| 可分配利润（元）  | -299,580,339.43 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例   | 0.00%           |
| 本次现金分红情况  |                 |
| 其他  |                 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明   |                 |
| 《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》第 7.7.5 条：上市公司制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例。本报告期末，母公司可供分配利润金额为 -29,958.03 万元，因此，本报告期，公司拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。 |                 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

(1) 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和规范性文件要求，根据企业内部控制基本规范及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，坚持以风险管理为基础，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，持续地改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系，不断完善法人治理结构，进一步提升公司治理水平，加强公司内部控制规范运作，建立了符合公司发展需要的组织架构和运行机制。

(2) 公司持续关注监管新规，及时根据监管新规修订更新相关公司内控制度，确保公司内控制度符合最新监管要求。报告期内，公司对内控制度进行了全面修订，具体如下：

2024 年 3 月 6 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了对以下制度的修订：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《会计师事务所选聘制度》、《内部审计制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《委托理财管理制度》、《公司交易审批权限管理办法》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息保密及知情人登记管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。

2024 年 3 月 6 日，公司召开第五届监事会第四次会议，审议通过了对以下制度的修订：《监事会议事规则》。

其中，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《会计师事务所选聘制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》的修订于 2024 年 5 月 13 日经 2023 年度股东大会审议通过。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称            | 整合计划              | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|-----------------|-------------------|------|----------|----------|------|--------|
| 北京兆日科技有限责任公司    | 全资子公司，无整合问题。      | -    | -        | -        | -    | -      |
| 南通兆日微电子有限公司     | 持股 52% 子公司，无整合问题。 | -    | -        | -        | -    | -      |
| 兆日投资有限公司        | 全资子公司，无整合问题。      | -    | -        | -        | -    | -      |
| 武汉兆日科技有限责任公司    | 全资子公司，无整合问题。      | -    | -        | -        | -    | -      |
| 深圳兆日国际旅行社有限责任公司 | 全资子公司，无整合问题。      | -    | -        | -        | -    | -      |
| 深圳兆日商云科技有限公司    | 全资子公司，无整合问题。      | -    | -        | -        | -    | -      |
| 武汉兆日融云科技有限公司    | 全资子公司，无整合问题。      | -    | -        | -        | -    | -      |

## 十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

|                  |   |
|------------------|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期   | 2025 年 04 月 24 日  |
| 内部控制评价报告全文披露索引   | 全文详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2024 年度内部控制评价报告》 |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合 | 100.00%   |

| 并财务报表资产总额的比例                 |  |   |
|------------------------------|--|---|
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%  |   |
| 缺陷认定标准                       |  |   |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告   |
| 定性标准                         | <p>(1) 财务报告内部控制重大缺陷的定性判断标准：<br/>公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为并给公司造成重要损失和不利影响；对已公布的财务报告进行更正；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和审计部对公司内部控制的监督无效。</p> <p>(2) 财务报告内部控制重要缺陷的定性判断标准：<br/>未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 财务报告一般缺陷的定性判断标准：<br/>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>(1) 非财务报告内部控制重大缺陷定性评价标准：<br/>违反国家法律法规或规范性文件；重大决策缺乏民主、科学的决策程序；中高级管理人员或关键岗位业务人员纷纷流失；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> <p>(2) 非财务报告内部控制重要缺陷定性评价标准：<br/>民主决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现一般失误；违反企业内部规章，形成损失；内部控制一般缺陷未得到整改。</p> <p>(3) 非财务报告内部控制一般缺陷的定性判断标准：<br/>不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>   |
| 定量标准                         | <p>(1) 财务报告重大缺陷的定量标准：<br/>可能导致或导致的损失与利润报表相关：错报金额&gt;营业收入的 2%；<br/>可能导致或导致的损失与资产管理相关：错报金额&gt;资产总额的 2%；</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的定量标准：<br/>可能导致或导致的损失与利润报表相关：营业收入的 1%&lt;错报金额≤营业收入 2%；<br/>可能导致或导致的损失与资产管理相关：资产总额的 1%&lt;错报金额≤资产总额 2%。</p> <p>(3) 财务报告一般缺陷的定量标准：<br/>可能导致或导致的损失与利润报表相关：错报金额≤营业收入的 1%；<br/>可能导致或导致的损失与资产管理相关：错报金额≤资产总额 1%。</p>                                   | <p>(1) 非财务报告重大缺陷的定量标准：<br/>可能导致或导致的损失与利润报表相关：错报金额&gt;营业收入的 2%；<br/>可能导致或导致的损失与资产管理相关：错报金额&gt;资产总额的 2%；</p> <p>(2) 非财务报告重要缺陷的定量标准：<br/>可能导致或导致的损失与利润报表相关：营业收入的 1%&lt;错报金额≤营业收入 2%；<br/>可能导致或导致的损失与资产管理相关：资产总额的 1%&lt;错报金额≤资产总额 2%。</p> <p>(3) 非财务报告一般缺陷的定量标准：<br/>可能导致或导致的损失与利润报表相关：错报金额≤营业收入的 1%；<br/>可能导致或导致的损失与资产管理相关：错报金额≤资产总额 1%。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个）                | 0  |   |
| 非财务报告重大缺陷数量（个）               | 0  |   |
| 财务报告重要缺陷数量（个）                | 0  |   |
| 非财务报告重要缺陷数量（个）               | 0  |   |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |  |
|--|--|
| 我们认为，兆日科技公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |  |
| 内控审计报告披露情况   | 披露   |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2025 年 04 月 24 日   |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 全文详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《深圳兆日科技股份有限公司内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见  |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否  |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司不属于重点排污单位。报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，亦不

存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司始终把环境治理、持续改进环境作为公司的工作重点。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司牢固树立和贯彻绿色发展、低碳节能的理念，积极响应国家环保号召，履行环境保护责任。报告期内，公司进一步通过运用各种管理技术，通过加强内部管理，转换经营机制，注重信息化建设和管理，借助信息系统的力量，大大提升了工作效率，节约了人力成本，实现无纸化办公、远程视讯办公，节约社会资源。

### 二、社会责任情况

#### (一) 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，持续完善法人治理结构，优化内部控制体系，规范运作，提高上市公司质量，切实保护债权人和投资者特别是中小投资者的合法权益。公司严格履行信息披露义务，通过深交所互动易、投资者电话、电子邮件等多种方式与投资者沟通、交流，提高公司透明度，保障股东的知情权和参与权。

#### (二) 员工权益保护

公司致力于为员工提供良好的发展平台，为有志成才的员工创造优越的成长条件，为员工建设多渠道的职业发展途径。在职业培训和发展方面，公司根据不同岗位的特点，设置了不同的职业发展通道，为所有员工搭建职业发展的平台。公司不断完善员工薪资福利体系，制定了较为完善的薪酬管理体系，除依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金外，还为员工购买重大疾病及意外伤害等商业保险，为员工提供餐费补贴、节日物资，不断提高员工的福利待遇。

### (三) 客户、供应商权益保护

公司与主要供应商建立并保持了诚信共赢、长期稳定的战略合作关系。公司不断完善供应商考核体系，从质量、技术、服务等方面实施全方位考核，以建立更为紧密的合作关系，构建更具竞争力的供应链，实现合作共赢。公司始终坚持为客户提供优质的产品与服务，得到了广大客户的认可和信任，同时也充分保障客户利益。公司注重加强与客户的沟通交流，以合作为纽带，以诚信为基础，形成长期友好合作的战略伙伴关系，达到供需双方的互惠共赢。

### (四) 环境保护与可持续发展

公司严格执行国家和地方有关环境保护的法律法规，并在日常生产经营过程中有效运行。报告期内，公司没有发生过环境污染事故，没有违反有关环境保护的法律法规规定，也没有遭受到任何相关的处罚。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由                                  | 承诺方              | 承诺类型                  | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况  |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------|---|-------------|------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺                       | 魏恺言；新疆晁骏股权投资有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “在本承诺函签署之日，本人/本公司未生产、开发任何与发行人及其下属子公司生产的产品及构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，本人/本公司将不生产、开发任何与发行人及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，如本人/本公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本公司将不与发行人及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人及其下属子公司拓展后产品或业务产生竞争，则本人/本公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。在本人/本公司与发行人存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人/本公司将向发行人赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。” | 2011年04月15日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 魏恺言              | 股份减持承诺                | 股份锁定期间届满后，在本人任职期间，每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。   | 2012年06月18日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行                              | 是                |                       |   |             |      |       |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用。             |                       |   |             |      |       |

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

## **二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## **三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## **四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

## **五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

## **六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用 不适用

## **七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## **八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 75               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 6                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 张莉萍、韩松亮、李嘉诚      |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 4                |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘用容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所。公司 2024 年审计费用为 75 万元（含内部控制审计费用 25 万元）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                         | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------|----------|----------|----------------------------------|---------------|--------------|------|------|
| 公司作为被告的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项 | 227.18   | 否        | 一审判决生效，原告全部诉讼请求被驳回，原告未继续上诉，公司胜诉。 | 对公司生产经营无重大影响  | 不涉及          |      |      |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2024 年 12 月，公司将位于深圳市福田区的自有物业租赁给非关联企业使用，每月租金 19.55 万元（含税），租赁

期 3 年。

2024 年 6 月，公司将位于西安市的自有物业租赁给非关联企业使用，每月租金 8.08 万元（含税），租赁期 2 年。

2024 年 8 月，公司将位于深圳市福田区的自有物业租赁给非关联企业使用，每月租金 8.81 万元（含税），租赁期 3 年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额   | 未到期余额     | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 17,300    | 17,100    | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 4,645.82  | 4,645.82  | 0        | 0              |
| 合计     |           | 21,945.82 | 21,745.82 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托机构名称(或受托人姓名) | 受托机构(或受托人)类型 | 产品类型     | 金额       | 资金来源 | 起始日期        | 终止日期        | 资金投向   | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益(如有) | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额(如有) | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引(如有) |
|----------------|--------------|----------|----------|------|-------------|-------------|--------|--------|---------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 广州银行           | 银行           | 非保本浮动收益型 | 5,300    | 自有资金 | 2022年06月23日 | 自动延期        | 货币市场工具 | 协议约定   | 3.85%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招银国际           | 证券           | 保本固定收益型  | 573.7    | 自有资金 | 2023年01月18日 | 2024年01月18日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 5.15%   |          | 29.69     | 到期收回本金和利息   |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招银国际           | 证券           | 保本固定收益型  | 1,416.54 | 自有资金 | 2023年03月15日 | 2024年03月15日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 4.80%   |          | 67.76     | 到期收回本金和利息   |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招银国际           | 证券           | 保本固定收益型  | 389.55   | 自有资金 | 2023年06月03日 | 2024年06月02日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 5.03%   |          | 20.43     | 到期收回本金和利息   |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招银国际           | 证券           | 保本固定收益型  | 846.15   | 自有资金 | 2024年01月22日 | 2025年01月21日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 5.25%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招银国际           | 证券           | 保本固定收益型  | 1,774.63 | 自有资金 | 2024年03月19日 | 2025年03月18日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 5.15%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招银国际           | 证券           | 保本固定收益型  | 661.56   | 自有资金 | 2024年06月11日 | 2025年06月11日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 5.02%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招银国际           | 证券           | 保本固定收益型  | 363.48   | 自有资金 | 2024年07月26日 | 2025年07月28日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 5.04%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |
| 广州银行           | 银行           | 保本浮动收益型  | 800      | 自有资金 | 2023年09月21日 | 随时可赎回       | 货币市场工具 | 协议约定   | 2.84%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |
| 招商银行           | 银行           | 保本固定收益型  | 7,000    | 自有资金 | 2022年02月17日 | 2025年02月17日 | 货币市场工具 | 协议约定   | 3.51%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |
| 华兴银行           | 银行           | 保本固      | 3,000    | 自有   | 2023年       | 2026年       | 货币     | 协议     | 3.30%   |          |           | 尚未到期        |              | 是        | 不确定          |                 |

|      |    | 定收益型     |          | 资金   | 03月03日      | 03月03日      | 市场工具   | 约定   |       |   |        |           |  |    |     |    |
|------|----|----------|----------|------|-------------|-------------|--------|------|-------|---|--------|-----------|--|----|-----|----|
| 德邦证券 | 证券 | 非保本浮动收益型 | 1,000    | 自有资金 | 2023年12月07日 | 每周一可赎回      | 货币市场工具 | 协议约定 | 3.50% |   |        | 尚未到期      |  | 是  | 不确定 |    |
| 广发银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 1,000    | 自有资金 | 2024年05月09日 | 2024年08月07日 | 货币市场工具 | 协议约定 | 2.75% |   | 6.4    | 到期收回本金和利息 |  | 是  | 不确定 |    |
| 广发银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 200      | 自有资金 | 2024年05月09日 | 2024年06月14日 | 货币市场工具 | 协议约定 | 2.75% |   | 0.49   | 到期收回本金和利息 |  | 是  | 不确定 |    |
| 广发银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 500      | 自有资金 | 2024年08月13日 | 2024年09月20日 | 货币市场工具 | 协议约定 | 2.40% |   | 1.18   | 到期收回本金和利息 |  | 是  | 不确定 |    |
| 招商银行 | 银行 | 保本浮动收益型  | 1,000    | 自有资金 | 2024年12月13日 | 2025年01月13日 | 货币市场工具 | 协议约定 | 1.95% |   |        | 尚未到期      |  | 是  | 不确定 |    |
| 合计   |    |          | 25,825.6 | --   | --          | --          | --     | --   | --    | 0 | 125.95 | --        |  | -- | --  | -- |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+， -） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|--------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 1,219,933   | 0.36%   |              |    |       |    |    | 1,219,933   | 0.36%   |
| 1、国家持股     |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 3、其他内资持股   | 1,219,933   | 0.36%   |              |    |       |    |    | 1,219,933   | 0.36%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 境内自然人持股    | 1,219,933   | 0.36%   |              |    |       |    |    | 1,219,933   | 0.36%   |
| 4、外资持股     |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 334,780,067 | 99.64%  |              |    |       |    |    | 334,780,067 | 99.64%  |
| 1、人民币普通股   | 334,780,067 | 99.64%  |              |    |       |    |    | 334,780,067 | 99.64%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 4、其他       |             |         |              |    |       |    |    |             |         |
| 三、股份总数     | 336,000,000 | 100.00% |              |    |       |    |    | 336,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                            | 73,464  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 55,508     | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9) | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9) | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数(如有) | 0 |
|--|---|---------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)   |   |                     |            |                             |              |                                     |            |                    |   |
| 股东名称                                   | 股东性质  | 持股比例                | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况                  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况 |                    |   |
|  |   |                     |            |                             |              |                                     | 股份状态       | 数量                 |   |
| 新疆晁骏股权投资有限公司                           | 境内非国有法人   | 14.18%              | 47,658,852 | 0                           | 0.00         | 47,658,852                          | 不适用        | 0                  |   |
| 中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金  | 其他  | 0.82%               | 2,747,000  | 2,569,300                   | 0.00         | 2,747,000                           | 不适用        | 0                  |   |
| 魏恺言                                    | 境内自然人   | 0.48%               | 1,626,577  | 0                           | 1,219,933    | 406,644                             | 不适用        | 0                  |   |
| 常州市泰银私募基金管理合伙企业(有限合伙)－泰银睿锦五号私募证券投资基金   | 其他  | 0.44%               | 1,490,300  | 1,490,300                   | 0.00         | 1,490,300                           | 不适用        | 0                  |   |
| 石曼                                     | 境内自然人   | 0.39%               | 1,317,500  | 1,317,500                   | 0.00         | 1,317,500                           | 不适用        | 0                  |   |
| BARCLAYS BANK PLC                      | 境外法人  | 0.31%               | 1,036,100  | 289,918                     | 0.00         | 1,036,100                           | 不适用        | 0                  |   |
| 金良明                                    | 境内自然人   | 0.30%               | 1,000,000  | 1,000,000                   | 0.00         | 1,000,000                           | 不适用        | 0                  |   |
| 蒋国南                                    | 境内自然人   | 0.26%               | 868,400    | 868,400                     | 0.00         | 868,400                             | 不适用        | 0                  |   |
| 林开钗                                    | 境内自然人   | 0.23%               | 782,500    | 782,500                     | 0.00         | 782,500                             | 不适用        | 0                  |   |
| 孙麟                                     | 境内自然人   | 0.21%               | 700,000    | 5,000                       | 0.00         | 700,000                             | 不适用        | 0                  |   |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注4) | 无   |                     |            |                             |              |                                     |            |                    |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                       | 魏恺言是新疆晁骏股权投资有限公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |                     |            |                             |              |                                     |            |                    |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明              | 无   |                     |            |                             |              |                                     |            |                    |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)        | 无   |                     |            |                             |              |                                     |            |                    |   |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |   |            |        |            |
|--|---|------------|--------|------------|
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量   |            |        | 股份种类       |
|  | 股份种类  | 数量         |        |            |
| 新疆晁骏股权投资有限公司   |   | 47,658,852 | 人民币普通股 | 47,658,852 |
| 中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金                    |   | 2,747,000  | 人民币普通股 | 2,747,000  |
| 常州市泰银私募基金管理合伙企业（有限合伙）—泰银睿锦五号私募证券投资基金                     |   | 1,490,300  | 人民币普通股 | 1,490,300  |
| 石曼   |   | 1,317,500  | 人民币普通股 | 1,317,500  |
| BARCLAYS BANK PLC  |   | 1,036,100  | 人民币普通股 | 1,036,100  |
| 金良明  |   | 1,000,000  | 人民币普通股 | 1,000,000  |
| 蒋国南  |   | 868,400    | 人民币普通股 | 868,400    |
| 林开钗  |   | 782,500    | 人民币普通股 | 782,500    |
| 孙麟   |   | 700,000    | 人民币普通股 | 700,000    |
| 邓莘   |   | 646,900    | 人民币普通股 | 646,900    |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 新疆晁骏股权投资有限公司与其他前 10 名无限售股东不存在关联关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。   |            |        |            |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 1. 公司股东石曼通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,317,500 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有 1,317,500 股。<br>2. 公司股东林开钗通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 782,500 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有 782,500 股。 |            |        |            |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

| 持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况 |               |         |                |         |               |         |                |         |
|--|---------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|
| 股东名称（全称）                                       | 期初普通账户、信用账户持股 |         | 期初转融通出借股份且尚未归还 |         | 期末普通账户、信用账户持股 |         | 期末转融通出借股份且尚未归还 |         |
|  | 数量合计          | 占总股本的比例 | 数量合计           | 占总股本的比例 | 数量合计          | 占总股本的比例 | 数量合计           | 占总股本的比例 |
| 中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金          | 177,700.00    | 0.05%   | 50,000         | 0.01%   | 2,747,000.00  | 0.82%   | 0              | 0.00%   |

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                           | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期             | 组织机构代码             | 主要经营业务   |
|----------------------------------|-------------|------------------|--------------------|--|
| 新疆鼎骏股权投资有限公司                     | 魏恺言         | 2010 年 08 月 31 日 | 91659001561501542L | 从事非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内<br>外上市公司的股权情况 | 无           |                  |                    |  |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名                  | 与实际控制人关系                       | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|--------------------------------|----|----------------|
| 魏恺言                      | 本人                             | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务                  | 魏恺言先生最近 5 年内均任本公司董事长、总经理。      |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外<br>上市公司情况 | 魏恺言先生过去 10 年未曾控股本公司以外的境内外上市公司。 |    |                |

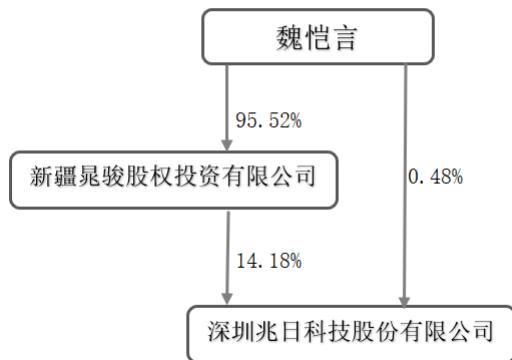
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

截至2024年12月31日股权结构图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 22 日     |
| 审计机构名称   | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 审计报告文号   | 容诚审字[2025]518Z0986 号 |
| 注册会计师姓名  | 张莉萍、韩松亮、李嘉诚          |

#### 审计报告正文

深圳兆日科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳兆日科技股份有限公司（以下简称兆日科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了兆日科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆日科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

###### 1、事项描述

2024 年度，如兆日科技公司合并财务报表附注五、32 所示，兆日科技公司确认了主营业务收入 12,462.2 万元，相关收入确认方法见兆日科技公司合并财务报表附注三、27。

营业收入是公司关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

- (1) 测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- (2) 通过审阅销售合同并询问管理层，访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；
- (3) 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- (4) 抽查收入确认的相关单据，包括销售合同、销售订单、代销清单、签收单、物流单据、回款凭证等资料；对收入情况执行分析性复核程序，并结合应收账款函证程序，检查已确认的收入的真实性；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对收入确认的相关单据，检查销售收入是否在恰当的期间确认。

## （二）存货减值

### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注三、13 及附注五、6。

2024 年 12 月 31 日，兆日科技公司合并财务报表存货账面价值为 3,922.98 万元，占合并财务报表资产总额的 6.45%，已计提存货跌价准备 293.73 万元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，减值测试过程较为复杂，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们的审计程序已包括但不限于：

- (1) 评估和测试兆日科技公司与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 实施存货监盘程序，检查存货的数量及状况，结合产品市场情况及存货实际周转天数，对库龄较长的存货进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；
- (3) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，抽查是否按兆日科技公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

兆日科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兆日科技公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

兆日科技公司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，管理层负责评估兆日科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兆日科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆日科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

(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。

(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，就可能导致对兆日科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审

计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兆日科技公司不能持续经营。

(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) 就兆日科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

|                      |   |
|----------------------|---|
| 容诚会计师事务所<br>(特殊普通合伙) | 中国注册会计师:<br><hr/> 张莉萍（项目合伙人）<br><br>中国注册会计师:<br><hr/> 韩松亮 |
| 中国 • 北京              | 中国注册会计师:<br><hr/> 李嘉诚                                     |
|                      | 2025 年 4 月 22 日   |

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 45,122,178.56  | 60,951,697.33  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 86,761,562.36  | 73,975,447.64  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 8,863,939.72   | 16,686,927.31  |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 711,172.97     | 1,174,617.39   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 1,254,434.08   | 6,624,221.83   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                | 5,300,126.21   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 39,229,762.55  | 43,574,897.40  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        | 4,821,856.88   | 4,447,298.65   |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 77,054,619.18  |                |
| 其他流动资产      | 38,914,275.31  | 26,429,807.62  |
| 流动资产合计      | 302,733,801.61 | 233,864,915.17 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放贷款和垫款     |                |                |
| 债权投资        | 31,814,547.95  | 105,412,723.32 |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      |                | 505,471.48     |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   | 114,321,567.63 | 156,616,824.97 |
| 投资性房地产      | 75,736,295.53  | 63,456,634.18  |
| 固定资产        | 74,862,346.59  | 92,903,348.96  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                | 393,929.38     |
| 无形资产        | 1,217,202.12   | 1,590,000.00   |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          | 6,848,289.37   | 6,848,289.37   |
| 长期待摊费用      | 923,077.38     | 951,479.70     |
| 递延所得税资产     | 811.28         | 958.57         |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 305,724,137.85 | 428,679,659.93 |
| 资产总计        | 608,457,939.46 | 662,544,575.10 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 向中央银行借款     |                |                |
| 拆入资金        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 3,150,225.73   | 2,777,017.20   |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 2,198,186.26   | 3,759,062.22   |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 应付职工薪酬      | 6,332,449.40   | 6,496,837.13   |
| 应交税费        | 1,286,424.48   | 3,301,900.00   |
| 其他应付款       | 5,514,322.45   | 5,537,542.57   |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        | 2,400,000.00   | 2,880,000.00   |
| 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 |                | 343,106.76     |
| 其他流动负债      | 133,563.74     | 312,456.40     |
| 流动负债合计      | 18,615,172.06  | 22,527,922.28  |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        |                |                |

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 应付债券          |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 租赁负债          |                 |                 |
| 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       |                 |                 |
| 非流动负债合计       |                 |                 |
| 负债合计          | 18,615,172.06   | 22,527,922.28   |
| 所有者权益：        |                 |                 |
| 股本            | 336,000,000.00  | 336,000,000.00  |
| 其他权益工具        |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 资本公积          | 387,846,154.44  | 387,846,154.44  |
| 减：库存股         |                 |                 |
| 其他综合收益        |                 |                 |
| 专项储备          |                 |                 |
| 盈余公积          | 34,827,796.69   | 34,827,796.69   |
| 一般风险准备        |                 |                 |
| 未分配利润         | -172,245,979.31 | -124,128,990.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 586,427,971.82  | 634,544,960.47  |
| 少数股东权益        | 3,414,795.58    | 5,471,692.35    |
| 所有者权益合计       | 589,842,767.40  | 640,016,652.82  |
| 负债和所有者权益总计    | 608,457,939.46  | 662,544,575.10  |

法定代表人：魏恺言   主管会计工作负责人：余凯   会计机构负责人：李景

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 16,113,922.31 | 22,979,080.18 |
| 交易性金融资产 | 86,761,562.36 | 73,975,447.64 |
| 衍生金融资产  |               |               |
| 应收票据    |               |               |
| 应收账款    | 19,350,348.44 | 18,328,433.32 |
| 应收款项融资  |               |               |
| 预付款项    |               |               |
| 其他应收款   | 12,492,161.89 | 13,500,050.78 |
| 其中：应收利息 |               |               |
| 应收股利    | 12,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 存货      | 9,183,327.26  | 17,861,703.51 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 77,054,619.18  |                |
| 其他流动资产      | 228,926.89     | 1,525,134.07   |
| 流动资产合计      | 221,184,868.33 | 148,169,849.50 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        | 31,814,547.95  | 105,412,723.32 |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 87,328,943.09  | 87,828,944.88  |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      | 75,736,295.53  | 63,456,634.18  |
| 固定资产        | 52,373,629.78  | 69,712,817.98  |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        | 1,328,883.73   | 1,736,668.57   |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 923,077.38     | 951,479.70     |
| 递延所得税资产     |                |                |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 249,505,377.46 | 329,099,268.63 |
| 资产总计        | 470,690,245.79 | 477,269,118.13 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 3,150,225.73   | 2,755,843.53   |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 2,174,292.45   | 2,517,452.82   |
| 应付职工薪酬      | 3,300,538.52   | 2,966,229.13   |
| 应交税费        | 378,060.44     | 349,616.82     |
| 其他应付款       | 2,463,059.40   | 498,015.24     |
| 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 |                 |                 |
| 其他流动负债      | 130,457.55      | 151,047.18      |
| 流动负债合计      | 11,596,634.09   | 9,238,204.72    |
| 非流动负债:      |                 |                 |
| 长期借款        |                 |                 |
| 应付债券        |                 |                 |
| 其中: 优先股     |                 |                 |
| 永续债         |                 |                 |
| 租赁负债        |                 |                 |
| 长期应付款       |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬    |                 |                 |
| 预计负债        |                 |                 |
| 递延收益        |                 |                 |
| 递延所得税负债     |                 |                 |
| 其他非流动负债     |                 |                 |
| 非流动负债合计     |                 |                 |
| 负债合计        | 11,596,634.09   | 9,238,204.72    |
| 所有者权益:      |                 |                 |
| 股本          | 336,000,000.00  | 336,000,000.00  |
| 其他权益工具      |                 |                 |
| 其中: 优先股     |                 |                 |
| 永续债         |                 |                 |
| 资本公积        | 387,846,154.44  | 387,846,154.44  |
| 减: 库存股      |                 |                 |
| 其他综合收益      |                 |                 |
| 专项储备        |                 |                 |
| 盈余公积        | 34,827,796.69   | 34,827,796.69   |
| 未分配利润       | -299,580,339.43 | -290,643,037.72 |
| 所有者权益合计     | 459,093,611.70  | 468,030,913.41  |
| 负债和所有者权益总计  | 470,690,245.79  | 477,269,118.13  |

### 3、合并利润表

单位: 元

| 项目       | 2024 年度        | 2023 年度        |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 128,040,549.36 | 144,537,519.38 |
| 其中: 营业收入 | 128,040,549.36 | 144,537,519.38 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 134,643,990.88 | 188,164,062.16 |
| 其中: 营业成本 | 55,096,401.13  | 63,302,953.66  |
| 利息支出     |                |                |
| 手续费及佣金支出 |                |                |

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 退保金                   |                   |                   |
| 赔付支出净额                |                   |                   |
| 提取保险责任合同准备金净额         |                   |                   |
| 保单红利支出                |                   |                   |
| 分保费用                  |                   |                   |
| 税金及附加                 | 2, 500, 247. 20   | 2, 800, 306. 34   |
| 销售费用                  | 25, 420, 108. 32  | 27, 052, 783. 36  |
| 管理费用                  | 25, 738, 134. 23  | 40, 370, 786. 58  |
| 研发费用                  | 26, 668, 471. 48  | 55, 575, 310. 42  |
| 财务费用                  | -779, 371. 48     | -938, 078. 20     |
| 其中：利息费用               | 4, 187. 24        | 31, 741. 59       |
| 利息收入                  | 297, 262. 63      | 641, 081. 00      |
| 加：其他收益                | 1, 009, 081. 28   | 2, 537, 166. 52   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 10, 369, 977. 42  | 13, 249, 553. 87  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -196, 284. 36     | -285, 808. 95     |
| 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）   | -39, 509, 142. 62 | -16, 210, 987. 47 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 2, 541. 28        | -783, 841. 21     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -2, 376, 863. 24  | -5, 738, 909. 58  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 61, 042. 08       | 8, 538. 94        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -37, 046, 805. 32 | -50, 565, 021. 71 |
| 加：营业外收入               | 1, 718, 009. 97   |                   |
| 减：营业外支出               | 6, 823. 93        | 4, 600. 67        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -35, 335, 619. 28 | -50, 569, 622. 38 |
| 减：所得税费用               | 5, 238, 266. 14   | 7, 410, 326. 32   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -40, 573, 885. 42 | -57, 979, 948. 70 |
| (一) 按经营持续性分类          |                   |                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -40, 573, 885. 42 | -57, 979, 948. 70 |
| 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       | -48,116,988.65        | -68,571,287.30        |
| 2. 少数股东损益             | 7,543,103.23          | 10,591,338.60         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>  |                       |                       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |                       |                       |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   |                       |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |                       |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                       |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |                       |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                       |                       |
| 5. 其他                 |                       |                       |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |                       |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                       |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                       |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                       |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                       |                       |
| 5. 现金流量套期储备           |                       |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                       |                       |
| 7. 其他                 |                       |                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>       | <b>-40,573,885.42</b> | <b>-57,979,948.70</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -48,116,988.65        | -68,571,287.30        |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 7,543,103.23          | 10,591,338.60         |
| <b>八、每股收益</b>         |                       |                       |
| (一) 基本每股收益            | -0.1432               | -0.2041               |
| (二) 稀释每股收益            | -0.1432               | -0.2041               |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏恺言 主管会计工作负责人：余凯 会计机构负责人：李景

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目            | 2024 年度              | 2023 年度              |
|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b> | <b>94,732,513.73</b> | <b>93,045,415.84</b> |
| 减：营业成本        | 56,014,433.80        | 54,127,745.22        |
| 税金及附加         | 1,757,483.68         | 1,819,718.10         |
| 销售费用          | 15,760,917.57        | 15,440,790.87        |
| 管理费用          | 16,338,544.23        | 24,620,016.38        |
| 研发费用          | 17,506,458.40        | 32,840,113.44        |
| 财务费用          | -116,733.18          | -465,749.71          |
| 其中：利息费用       |                      |                      |
| 利息收入          | 122,346.35           | 472,775.84           |

|                               |                         |                           |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>加：其他收益</b>                 | 925, 569. 33            | 1, 829, 228. 17           |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 15, 340, 846. 97        | 16, 616, 227. 16          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -196, 284. 36           | -295, 134. 49             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           | 2, 786, 114. 72         | 2, 337, 373. 24           |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | -48, 665. 14            | 17, 771. 60               |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | -15, 434, 264. 40       | -143, 058, 990. 57        |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | 21, 687. 58             | 8, 087. 61                |
| <b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>      | <b>-8, 937, 301. 71</b> | <b>-157, 587, 521. 25</b> |
| <b>加：营业外收入</b>                |                         |                           |
| <b>减：营业外支出</b>                |                         |                           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>    | <b>-8, 937, 301. 71</b> | <b>-157, 587, 521. 25</b> |
| <b>减：所得税费用</b>                |                         |                           |
| <b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>      | <b>-8, 937, 301. 71</b> | <b>-157, 587, 521. 25</b> |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）       | -8, 937, 301. 71        | -157, 587, 521. 25        |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）       |                         |                           |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |                         |                           |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益           |                         |                           |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                         |                           |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                         |                           |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                         |                           |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                         |                           |
| 5. 其他                         |                         |                           |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益            |                         |                           |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |                         |                           |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |                         |                           |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                         |                           |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |                         |                           |
| 5. 现金流量套期储备                   |                         |                           |

|               |               |                 |
|---------------|---------------|-----------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 |               |                 |
| 7. 其他         |               |                 |
| 六、综合收益总额      | -8,937,301.71 | -157,587,521.25 |
| 七、每股收益：       |               |                 |
| (一) 基本每股收益    |               |                 |
| (二) 稀释每股收益    |               |                 |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年度        | 2023 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            | 148,853,178.39 | 168,833,413.01 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 395,335.76     | 616,931.07     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 789,843.25     | 5,543,708.43   |
| 经营活动现金流入小计                | 150,038,357.40 | 174,994,052.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 52,584,055.53  | 65,100,430.70  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 61,849,870.78  | 111,333,295.49 |
| 支付的各项税费                   | 16,887,544.91  | 19,730,869.34  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 13,525,480.57  | 15,959,657.84  |
| 经营活动现金流出小计                | 144,846,951.79 | 212,124,253.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,191,405.61   | -37,130,200.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 36,902,387.00  | 242,092,480.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 11,932,329.03  | 4,791,953.32   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 68,977.55      | 6,033.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 48,903,693.58  | 246,890,466.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 39,504.09      | 37,995.00      |
| 投资支付的现金                   | 59,981,007.00  | 248,049,472.00 |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 60,020,511.09  | 248,087,467.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -11,116,817.51 | -1,197,000.68  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                |
| 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         | 10,080,000.00  | 7,680,000.00   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 10,080,000.00  | 7,680,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 347,294.00     | 934,588.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 10,427,294.00  | 8,614,588.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -10,427,294.00 | -8,614,588.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 523,187.13     | 371,286.95     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -15,829,518.77 | -46,570,502.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 60,951,697.33  | 107,522,199.92 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 45,122,178.56  | 60,951,697.33  |

## 6、母公司现金流量表

| 项目                        | 2024 年度        | 2023 年度        |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 104,209,347.25 | 122,123,541.04 |
| 收到的税费返还                   | 395,335.76     | 616,931.07     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 273,929.26     | 4,676,205.55   |
| 经营活动现金流入小计                | 104,878,612.27 | 127,416,677.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 52,423,155.22  | 67,896,793.34  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 34,633,683.76  | 54,937,101.62  |
| 支付的各项税费                   | 4,481,681.18   | 6,069,762.24   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 10,296,054.14  | 14,938,071.98  |
| 经营活动现金流出小计                | 101,834,574.30 | 143,841,729.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 3,044,037.97   | -16,425,051.52 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 17,000,000.00  | 223,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 13,085,528.77  | 1,216,598.15   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 24,506.96      | 5,523.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 30,110,035.73  | 224,222,121.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19,231.57      | 37,995.00      |
| 投资支付的现金                   | 40,000,000.00  | 256,660,000.00 |

|                           |                      |                       |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                      |                       |
| 投资活动现金流出小计                | 40,019,231.57        | 256,697,995.00        |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -9,909,195.84        | -32,475,873.85        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                      |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |                      |                       |
| 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             |                      |                       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-6,865,157.87</b> | <b>-48,900,925.37</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 22,979,080.18        | 71,880,005.55         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>16,113,922.31</b> | <b>22,979,080.18</b>  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |              |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           |        |                |              |                |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |
| 一、上年期末余额              | 336,000,000.00 |        |     |    | 387,846,154.44 |       |        |      | 34,827,796.69 |        | -124,128,990.66 |        | 634,544,960.47 | 5,471,692.35 | 640,016,652.82 |                |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |
| 二、本年期初余额              | 336,000,000.00 |        |     |    | 387,846,154.44 |       |        |      | 34,827,796.69 |        | -124,128,990.66 |        | 634,544,960.47 | 5,471,692.35 | 640,016,652.82 |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -48,116,988.65  |        | -48,116,988.65 |              | -2,056,896.77  | 50,173,885.42  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -48,116,988.65  |        | -48,116,988.65 |              | 7,543,103.23   | -40,573,885.42 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |        |                |              |                |                |

|                    |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 4. 其他              |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                |  |  |               |  |                 | -9,600,000.00  | -9,600,000.00 |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                |  |  |               |  | -9,600,000.00   | -9,600,000.00  |               |                |
| 4. 其他              |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| (六) 其他             |                |  |  |                |  |  |               |  |                 |                |               |                |
| 四、本期期末余额           | 336,000,000.00 |  |  | 387,846,154.44 |  |  | 34,827,796.69 |  | -172,245,979.31 | 586,427,971.82 | 3,414,795.58  | 589,842,767.40 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度     |  |  |        |
|----|-------------|--|--|--------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |  |  | 少数股东权益 |
|    |             |  |  | 所有者权益合 |

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计             |               | 计              |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 336,000,000.00 |        |     |    | 387,846,154.44 |           |        |      | 34,827,796.69 |        | -55,557,703.36 |    | 703,116,247.77 | 3,520,353.75  | 706,636,601.52 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 336,000,000.00 |        |     |    | 387,846,154.44 |           |        |      | 34,827,796.69 |        | -55,557,703.36 |    | 703,116,247.77 | 3,520,353.75  | 706,636,601.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        | -68,571,287.30 |    | -68,571,287.30 | 1,951,338.60  | -66,619,948.70 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        | -68,571,287.30 |    | -68,571,287.30 | 10,591,338.60 | -57,979,948.70 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                |               |                |
| (三) 利润分               |                |        |     |    |                |           |        |      |               |        |                |    |                | -8,640,000.00 | -8,640,000.00  |

| 配                  |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
|--------------------|--------------------|--|--|----------------|--|--|-------------------|--|---------------------|--|--------------------|---------------|--------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 2. 提取一般风险准备        |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  | -8,640,000.00      | -8,640,000.00 |                    |
| 4. 其他              |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| (四) 所有者权益内部结转      |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 6. 其他              |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| (五) 专项储备           |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 1. 本期提取            |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 2. 本期使用            |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| (六) 其他             |                    |  |  |                |  |  |                   |  |                     |  |                    |               |                    |
| 四、本期期末余额           | 336,000,00<br>0.00 |  |  | 387,846,154.44 |  |  | 34,827,796.6<br>9 |  | -124,128,990.6<br>6 |  | 634,544,960.4<br>7 | 5,471,692.35  | 640,016,652.8<br>2 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 股本             | 2024 年度     |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------------|
|                       |                | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余公积          | 未分配利润               |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |                  |               |                     |
| 一、上年期末余额              | 336,000,000.00 |             |             |        | 387,846,154.44 |               |                |                  | 34,827,796.69 | -<br>290,643,037.72 |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 其他                    |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 二、本年期初余额              | 336,000,000.00 |             |             |        | 387,846,154.44 |               |                |                  | 34,827,796.69 | -<br>290,643,037.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |             |             |        |                |               |                |                  |               | -8,937,301.71       |
| (一) 综合收益总额            |                |             |             |        |                |               |                |                  |               | -8,937,301.71       |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 4. 其他                 |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| (三) 利润分配              |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 1. 提取盈余公积             |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| 3. 其他                 |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |                     |

|                    |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| 6. 其他              |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| (五) 专项储备           |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| 1. 本期提取            |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| 2. 本期使用            |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| (六) 其他             |                       |  |  |  |                       |  |  |                      |          |                       |                       |
| <b>四、本期期末余额</b>    | <b>336,000,000.00</b> |  |  |  | <b>387,846,154.44</b> |  |  | <b>34,827,796.69</b> | <b>-</b> | <b>299,580,339.43</b> | <b>459,093,611.70</b> |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 股本             | 2023 年度     |             |        |                |               |                |                  |               |          |                |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------|----------------|
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 其他权益工具      |        | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余公积          | 未分配利润    | 其<br>他         |
|                       |                |             | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |                  |               |          |                |
| 一、上年期末余额              | 336,000,000.00 |             |             |        | 387,846,154.44 |               |                |                  | 34,827,796.69 | <b>-</b> | 625,618,434.66 |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |          |                |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |          |                |
| 其他                    |                |             |             |        |                |               |                |                  |               |          |                |
| 二、本年期初余额              | 336,000,000.00 |             |             |        | 387,846,154.44 |               |                |                  | 34,827,796.69 | <b>-</b> | 625,618,434.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |             |             |        |                |               |                |                  |               | <b>-</b> | <b>-</b>       |
| (一) 综合收益总额            |                |             |             |        |                |               |                |                  |               | <b>-</b> | <b>-</b>       |

|                    |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|---|----------------|--|----------------|
|                    |                |  |  |                |  |  |               |   | 157,587,521.25 |  | 157,587,521.25 |
| (二) 所有者投入和减少资本     |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股       |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 4. 其他              |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| (三) 利润分配           |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 3. 其他              |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| (六) 其他             |                |  |  |                |  |  |               |   |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 336,000,000.00 |  |  | 387,846,154.44 |  |  | 34,827,796.69 | — | 290,643,037.72 |  | 468,030,913.41 |

### 三、公司基本情况

深圳兆日科技股份有限公司（原名“深圳市兆日信息技术有限公司”、“兆日科技（深圳）有限公司”，以下简称“公司”、“本公司”）系由深圳晁骏投资发展有限公司、深圳晁合投资发展有限公司、南通市通州区长河湾软件技术有限公司、信阳金鹏投资管理有限公司、北京盛世瑞华投资管理有限公司、北京东方大海咨询有限公司、天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、平安财智投资管理有限公司、AbleCheerLimited、GGV（Sinosun）Limited、NewOrientalAsiaLimited、PrimroseCapitalLimited、AsianKingDevelopmentLimited、IntelCapital（Cayman）Corporation为发起人，于2011年2月在兆日科技（深圳）有限公司基础上改制设立的股份有限公司。公司注册资本计人民币84,000,000.00元，注册地为广东省深圳市。公司取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为第440301501139978号的《企业法人营业执照》。

2012年6月19日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]693号文《关于核准深圳兆日科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，本公司向社会公开发行境内上市内资股（A股）28,000,000股。2012年6月28日，根据深圳证券交易所深证上[2012]201号《关于深圳兆日科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌上市。公司注册资本增至计人民币112,000,000.00元。

经公司2015年第一次临时股东大会审议通过：以截至2015年6月30日公司股份总数112,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增20股，共计转增股本224,000,000股，转增股本后公司总股本增加至336,000,000股。

本公司的母公司为新疆晁骏股权投资有限公司（原名“深圳晁骏投资发展有限公司”，以下简称“晁骏投资”）。公司实际控制人为魏恺言。

本公司经营范围主要包括：计算机软件、硬件、电子产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备（不含手机）。许可经营项目：销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品、增值电信业务。本公司法人代表为魏恺言。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年4月22日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准                  |
|------------------|------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项计提坏账准备应收账款金额大于 50 万元 |
| 重要的应收账款、其他应收款核销  | 单项应收款项核销金额大于 50 万元     |
| 重要的合营企业或联营企业     | 金额占合并财务报表总资产的 5%以上     |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（6）特殊交易的会计处理”。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（6）特殊交易的会计处理”。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、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：

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### 2、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

#### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之下日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金

融资资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

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。

#### A.应收款项/合同资产

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

应收票据组合 3 已承兑信用证

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 应收关联方组合

应收账款组合 2 应收其他客户组合

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 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方组合

其他应收款组合 4 应收押金和保证金组合

其他应收款组合 5 应收其他款项组合

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 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履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。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；  
B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ① 终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告“第十节 财务报告”之“十二、公允价值的披露”。

### **12、应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具- (5). 金融工具减值”。

### **13、应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具- (5). 金融工具减值”。

### **14、其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具- (5). 金融工具减值”。

### **15、合同资产**

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的对价（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。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。

本公司对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节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具- (5). 金融工具减值”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **16、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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (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，盈亏及盈亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 17、债权投资

本公司对债权投资的确认、计量以及预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具- (5). 金融工具减值”。

## 18、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

- **企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。

本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，

其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“24、长期资产减值”。

### **19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“24、长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用寿命和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 40 年    | 0.00   | 2.50    |

### **20、固定资产**

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限      | 残值率    | 年折旧率        |
|---------|-------|-----------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20 年、50 年 | 0-5.00 | 1.90-4.75   |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5 年、10 年  | 0-5.00 | 20.00-9.50  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 年     | 0-5.00 | 33.33-19.00 |

## 21、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别                 | 转固标准和时点  |
|--------------------|--|
| 房屋及建筑物             | ①主体建设工程及配套工程已完工；②建设工程已达到设计要求，并经勘察、设计、施工、监理等相关单位验收；③经消防、国土、规划等部门验收；④建设工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算，自其达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转固。 |
| 需安装调试的机器设备、电子及其他设备 | ①相关设备及其配套设施已安装完毕；②设备经过调试并在一段时间内保持正常稳定运行；③设备达到预定可使用状态。  |

## 22、借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目      | 预计使用寿命 | 依 据                   |
|----------|--------|-----------------------|
| 土地使用权    | 50 年   | 法定使用权                 |
| 自主研发无形资产 | 10 年   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

| 项 目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|--------|--------|-----------------------|
| 计算机软件  | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 特许权使用费 | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 划分内部研究开发项目的研发阶段和开发阶段具体标准

①本公司将进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目         | 摊销年限      |
|-------------|-----------|
| 租入的固定资产改良支出 | 受益期限内平均摊销 |
| 其他          | 受益期限内平均摊销 |

## 26、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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **28、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性以及货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **29、股份支付**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

#### **以现金结算的股份支付**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

#### **以权益结算的股份支付**

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **30、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- ①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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ● 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

本公司的销售模式主要分为直销、经销和通过银行网点代理销售，其中：

直销是指本公司与客户签订销售合同，由客户直接付款采购本公司产品的销售模式。经销是指本公司与经销商签订销售合同，由经销商采购本公司产品再对外销售。本公司对于直销及经销于商品发至客户（经销商）且经客户（经销商）验收时点，确认销售收入。

本公司通过银行网点代理销售是指本公司与商业银行签署代销协议，由各商业银行网点销售给在商业银行开户的企业事业单位。商业银行根据已销售给在其开户的企业事业单位的销售清单与本公司结算，本公司据此确认销售收入。在商业银行未销售给在其开户的企业事业单位之前，商品的所有权仍属本公司所有。

- 软件开发服务

软件开发包括软件产品衍生开发及技术人员外包给客户进行软件开发，收入确认的具体方法如下：

a. 包括软件产品衍生开发为按照客户需求将公司自行开发的软件产品为客户提供服务，公司需对开发成果负责，成果交付时需客户进行验收。定制软件可在某一时段确认收入或在某一时点确认收入。仅当本公司在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的情况下，按照合同期内已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。否则，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

b. 技术人员外包给客户进行软件开发，公司派出的项目人员按照客户的要求完成规定范围内的工作，在履约时，客户同时取得并耗用本公司履约所提供的经济利益，按照履约时段确认收入。收入确认的金额按照与客户确认的工作量乘以合同约定的收费标准确定，如果最终结算单的确认金额与估计金额不一致，根据最终结算金额进行调整。

## 31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 32、政府补助

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：
  - A. 商誉的初始确认；
  - B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调

整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 34、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，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：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

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。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性

信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因          | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-----------------------|--------------|------|
| 执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》 |              |      |
| 执行《企业会计准则解释第 17 号》    | 无            | 0.00 |

#### A.保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定，对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### B.执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 37、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--------|---|
| 增值税     | 应税销售额  | 应税收入按 1%、3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（注①）。 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴（注②）。  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 按应纳税所得额的 15%、20%、25%、16.5% 计缴（注③）。                              |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。   |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 北京兆日科技有限责任公司    | 25%   |
| 南通兆日微电子有限公司     | 25%   |
| 兆日投资有限公司        | 16.5% |
| 武汉兆日科技有限责任公司    | 20%   |
| 深圳兆日国际旅行社有限责任公司 | 20%   |
| 深圳兆日商云科技有限公司    | 20%   |
| 武汉兆日融云科技有限公司    | 20%   |

### 2、税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，本公司软件产品享受增值税实际税负超过 3% 部分的即征即退政策。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《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》的规定，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。

根据财政部、税务总局 2023 年第 19 号《财政部、税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》的公告：对增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。兆日旅行社符合小规模纳税人增值税优惠政策。

本公司经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同确认，于 2024 年 12 月 26 取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 GR202444205951。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳兆日国际旅行社有限责任公司、武汉兆日科技有限责任公司、深圳兆日商云科技有限公司和武汉兆日融云科技有限公司 2024 年度符合小型微利企业所得税优惠政策，根据财政部、税务总局 2023 年第 6 号《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的公告，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。

### 3、其他

**注①：**本公司及子公司北京兆日科技有限责任公司（以下简称“北京兆日”）、武汉兆日科技有限责任公司（以下简称“武汉兆日”）、武汉兆日融云科技有限公司（以下简称“兆日融云”）从事技术服务的收入按 6% 税率计缴增值税。

本公司投资性房产的租金收入按 5% 的征收率缴纳增值税。

武汉兆日之子公司深圳兆日国际旅行社有限责任公司（以下简称“兆日旅行社”）按 3% 的征收率缴纳增值税，减按 1% 征收率征收增值税。

本公司子公司深圳兆日商云科技有限公司（以下简称“兆日商云”）按照产品适用免税、9%、13% 增值税税率。

本公司及北京兆日之子公司南通兆日微电子有限公司（以下简称“南通兆日”）增值税税率为 13%。

**注②：**本公司及北京兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；南通兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 5% 计缴。

**注③：**除本公司本年度企业所得税实际税率为 15%、本公司之子公司深圳兆日国际旅行社有限责任公司、武汉兆日、深圳兆日商云科技有限公司、武汉兆日融云科技有限公司本年度企业所得税实际税率为 20% 外，本公司之境内子公司本年度企业所得税税率为 25%，本公司之境外子公司兆日投资有限公司本年度企业所得税税率为 16.5%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 37,388.58     | 12,597.19     |
| 银行存款          | 45,058,524.93 | 60,939,100.14 |
| 其他货币资金        | 26,265.05     | 0.00          |
| 合计            | 45,122,178.56 | 60,951,697.33 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 134,456.79    | 775,668.91    |

### 2、交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 86,761,562.36 | 73,975,447.64 |
| 其中：                    |               |               |
| 其中：理财产品                | 81,000,000.00 | 71,000,000.00 |
| 其中：公允价值变动              | 5,761,562.36  | 2,975,447.64  |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 86,761,562.36 | 73,975,447.64 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                  | 期初账面余额        |
|-----------|-------------------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 4,524,591.88            | 9,186,140.54  |
| 1至2年      | 3,090,132.43            | 5,229,954.00  |
| 2至3年      | 1,549,600.00            | 2,787,836.00  |
| 3年以上      | 2,821,043.75            | 2,603,300.00  |
| 3至4年      | 552,852.50              | 2,603,300.00  |
| 4至5年      | 2,116,560.00            |               |
| 5年以上      | 151,631.25 <sup>①</sup> |               |
| 合计        | 11,985,368.06           | 19,807,230.54 |

注：① 合同资产到期未收到款，根据账龄直接划拨至应收账款。

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   | 值            | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   | 值             |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 其中：            |               |         |              |        |              |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,985,368.06 | 100.00% | 3,121,428.34 | 26.04% | 8,863,939.72 | 19,807,230.54 | 100.00% | 3,120,303.23 | 15.75% | 16,686,927.31 |
| 其中：            |               |         |              |        |              |               |         |              |        |               |
| 应收其他客户组合       | 11,985,368.06 | 100.00% | 3,121,428.34 | 26.04% | 8,863,939.72 | 19,807,230.54 | 100.00% | 3,120,303.23 | 15.75% | 16,686,927.31 |
| 合计             | 11,985,368.06 | 100.00% | 3,121,428.34 | 26.04% | 8,863,939.72 | 19,807,230.54 | 100.00% | 3,120,303.23 | 15.75% | 16,686,927.31 |

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内 | 4,524,591.88  | 226,229.60   | 5.00%   |
| 1-2年 | 3,090,132.43  | 309,013.24   | 10.00%  |
| 2-3年 | 1,549,600.00  | 464,880.00   | 30.00%  |
| 3-4年 | 552,852.50    | 276,426.25   | 50.00%  |
| 4-5年 | 2,116,560.00  | 1,693,248.00 | 80.00%  |
| 5年以上 | 151,631.25    | 151,631.25   | 100.00% |
| 合计   | 11,985,368.06 | 3,121,428.34 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 3,120,303.23   |                      |                      | 3,120,303.23 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 1,125.11       |                      |                      | 1,125.11     |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 3,121,428.34   |                      |                      | 3,121,428.34 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额   |       |    |    | 期末余额         |
|----------|--------------|----------|-------|----|----|--------------|
|          |              | 计提       | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 应收其他客户组合 | 3,120,303.23 | 1,125.11 |       |    |    | 3,121,428.34 |
| 合计       | 3,120,303.23 | 1,125.11 |       |    |    | 3,121,428.34 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额合计数 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 1,972,040.00 |            | 1,972,040.00     | 11.56%               | 197,204.00            |
| 客户 2 | 1,080,000.00 |            | 1,080,000.00     | 6.33%                | 324,000.00            |
| 客户 3 | 701,251.20   | 509,463.49 | 1,210,714.69     | 7.10%                | 60,535.73             |
| 客户 4 | 683,220.00   |            | 683,220.00       | 4.00%                | 157,017.00            |
| 客户 5 | 600,000.00   |            | 600,000.00       | 3.52%                | 30,000.00             |
| 合计   | 5,036,511.20 | 509,463.49 | 5,545,974.69     | 32.51%               | 768,756.73            |

### 4、合同资产

#### (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目      | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 未到期的质保金 | 5,075,638.82 | 253,781.94 | 4,821,856.88 | 4,763,951.44 | 316,652.79 | 4,447,298.65 |
| 合计      | 5,075,638.82 | 253,781.94 | 4,821,856.88 | 4,763,951.44 | 316,652.79 | 4,447,298.65 |

#### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|           | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,075,638.82 | 100.00% | 253,781.94 | 5.00% | 4,821,856.88 | 4,763,951.44 | 100.00% | 316,652.79 | 6.65% | 4,447,298.65 |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 未到期质保金组合  | 5,075,638.82 | 100.00% | 253,781.94 | 5.00% | 4,821,856.88 | 4,763,951.44 | 100.00% | 316,652.79 | 6.65% | 4,447,298.65 |
| 合计        | 5,075,638.82 | 100.00% | 253,781.94 | 5.00% | 4,821,856.88 | 4,763,951.44 | 100.00% | 316,652.79 | 6.65% | 4,447,298.65 |

按组合计提坏账准备：未到期质保金组合

单位：元

| 名称       | 期末余额         |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 未到期质保金组合 | 5,075,638.82 | 253,781.94 | 5.00% |
| 合计       | 5,075,638.82 | 253,781.94 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 316,652.79     |                      |                      | 316,652.79 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | -62,870.85     |                      |                      | -62,870.85 |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 253,781.94     |                      |                      | 253,781.94 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目       | 本期计提       | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|------------|---------|---------|----|
| 未到期质保金组合 | -62,870.85 |         |         |    |
| 合计       | -62,870.85 |         |         | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 |
|------|---------|------|------|-----------|
|      |         |      |      |           |

|  |  |  |  |            |
|--|--|--|--|------------|
|  |  |  |  | 比例的依据及其合理性 |
|--|--|--|--|------------|

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  |              | 5,300,126.21 |
| 其他应收款 | 1,254,434.08 | 1,324,095.62 |
| 合计    | 1,254,434.08 | 6,624,221.83 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)              | 期末余额 | 期初余额         |
|-------------------------|------|--------------|
| Yun Qi PartnersI, L. P. |      | 5,300,126.21 |
| 合计                      |      | 5,300,126.21 |

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 代垫社保及住房公积金 | 364,664.61   | 404,913.62   |
| 押金及保证金     | 895,598.32   | 950,484.63   |
| 其他         | 60,194.00    | 38,386.61    |
| 合计         | 1,320,456.93 | 1,393,784.86 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 743,666.04 | 966,211.97 |
| 1 至 2 年      | 323,300.00 | 122,882.00 |
| 2 至 3 年      | 34,500.00  | 100,700.00 |
| 3 年以上        | 218,990.89 | 203,990.89 |

|         |  |              |  |              |
|---------|--|--------------|--|--------------|
| 3 至 4 年 |  | 100,000.00   |  | 87,688.00    |
| 4 至 5 年 |  | 2,688.00     |  | 3,310.00     |
| 5 年以上   |  | 116,302.89   |  | 112,992.89   |
| 合计      |  | 1,320,456.93 |  | 1,393,784.86 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |           |       |              | 期初余额         |         |           |       |              |
|-----------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备      |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备      |       | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比例  |              |
| 其中：       |              |         |           |       |              |              |         |           |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,320,456.93 | 100.00% | 66,022.85 | 5.00% | 1,254,434.08 | 1,393,784.86 | 100.00% | 69,689.24 | 5.00% | 1,324,095.62 |
| 其中：       |              |         |           |       |              |              |         |           |       |              |
| 押金及保证金    | 895,598.32   | 67.82%  | 44,779.92 | 5.00% | 850,818.40   | 950,484.63   | 68.19%  | 47,524.23 | 5.00% | 902,960.40   |
| 其他组合      | 424,858.61   | 32.18%  | 21,242.93 | 5.00% | 403,615.68   | 443,300.23   | 31.81%  | 22,165.01 | 5.00% | 421,135.22   |
| 合计        | 1,320,456.93 | 100.00% | 66,022.85 | 5.00% | 1,254,434.08 | 1,393,784.86 | 100.00% | 69,689.24 | 5.00% | 1,324,095.62 |

按组合计提坏账准备：押金及保证金

单位：元

| 名称     | 期末余额       |           |       |
|--------|------------|-----------|-------|
|        | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 押金及保证金 | 895,598.32 | 44,779.92 | 5.00% |
| 合计     | 895,598.32 | 44,779.92 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |           |       |
|------|------------|-----------|-------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 其他组合 | 424,858.61 | 21,242.93 | 5.00% |
| 合计   | 424,858.61 | 21,242.93 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |
|      |              |           |           |    |

|                         | 损失        | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值) |           |
|-------------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 69,689.24 |             |             | 69,689.24 |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |           |             |             |           |
| 本期计提                    | -3,666.39 |             |             | -3,666.39 |
| 2024 年 12 月 31 日余<br>额  | 66,022.85 |             |             | 66,022.85 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别     | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|--------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|        |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 押金及保证金 | 47,524.23 | -2,744.31 |       |       |    | 44,779.92 |
| 其他组合   | 22,165.01 | -922.08   |       |       |    | 21,242.93 |
| 合计     | 69,689.24 | -3,666.39 |       |       |    | 66,022.85 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### 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: 元

| 单位名称    | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 | 坏账准备期末余<br>额 |
|---------|-------|------------|-------|--------------------------|--------------|
| 其他应收款 1 | 保证金   | 100,000.00 | 3-4 年 | 7.57%                    | 5,000.00     |
| 其他应收款 2 | 保证金   | 100,000.00 | 1-2 年 | 7.57%                    | 5,000.00     |
| 其他应收款 3 | 保证金   | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.57%                    | 5,000.00     |
| 其他应收款 4 | 保证金   | 100,000.00 | 1-2 年 | 7.57%                    | 5,000.00     |
| 其他应收款 5 | 保证金   | 60,000.00  | 1-2 年 | 4.54%                    | 3,000.00     |
| 合计      |       | 460,000.00 |       | 34.82%                   | 23,000.00    |

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额         |         |
|---------|------------|--------|--------------|---------|
|         | 金额         | 比例     | 金额           | 比例      |
| 1 年以内   | 205,506.74 | 28.90% | 1,174,617.39 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | 505,666.23 | 71.10% | 0.00         | 0.00%   |
| 2 至 3 年 | 0.00       | 0.00%  | 0.00         | 0.00%   |
| 3 年以上   | 0.00       | 0.00%  | 0.00         | 0.00%   |
| 合计      | 711,172.97 |        | 1,174,617.39 |         |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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  | 2024 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|--------------------|--------------------|
| 供应商 1 | 499,998.00         | 70.31              |
| 供应商 2 | 56,485.33          | 7.94               |
| 供应商 3 | 52,521.41          | 7.39               |
| 供应商 4 | 41,500.00          | 5.84               |
| 供应商 5 | 25,000.00          | 3.52               |
| 合计    | 675,504.74         | 94.98              |

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 |               |      | 期初余额 |               |      |
|----|------|---------------|------|------|---------------|------|
|    | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本 | 账面价值 |
|    |      |               |      |      |               |      |

|        |               | 本减值准备        |               |               | 本减值准备      |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 原材料    | 2,416,767.04  | 1,600,965.33 | 815,801.71    | 2,728,521.17  | 501,040.15 | 2,227,481.02  |
| 库存商品   | 34,596,662.77 | 1,336,360.54 | 33,260,302.23 | 31,976,961.81 | 305,738.75 | 31,671,223.06 |
| 委托加工物资 | 5,153,658.61  | 0.00         | 5,153,658.61  | 9,676,193.32  | 0.00       | 9,676,193.32  |
| 合计     | 42,167,088.42 | 2,937,325.87 | 39,229,762.55 | 44,381,676.30 | 806,778.90 | 43,574,897.40 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|--------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  | 501,040.15 | 1,099,925.18 |    |        |    | 1,600,965.33 |
| 库存商品 | 305,738.75 | 1,030,621.79 |    |        |    | 1,336,360.54 |
| 合计   | 806,778.90 | 2,130,546.97 |    |        |    | 2,937,325.87 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
|      |      |      |          |      |      |          |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的债权投资 | 77,054,619.18 |      |
| 合计         | 77,054,619.18 |      |

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称   | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一年内到期的 | 77,054,619.18 | 0.00 | 77,054,619.18 |      |      |      |

|      |               |      |               |  |  |  |
|------|---------------|------|---------------|--|--|--|
| 债权投资 |               |      |               |  |  |  |
| 合计   | 77,054,619.18 | 0.00 | 77,054,619.18 |  |  |  |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

## 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

| 项目       | 面值         | 票面利率  | 到期日         | 实际利率  |       | 逾期本金 |      |
|----------|------------|-------|-------------|-------|-------|------|------|
|          |            |       |             | 期末余额  | 期初余额  | 期末余额 | 期初余额 |
| 招商银行大额存单 | 70,000,000 | 3.51% | 2025年02月17日 | 3.51% | 3.51% | 0.00 | 0.00 |
| 合计       | 70,000,000 |       |             |       |       | 0.00 | 0.00 |

## 9、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 理财产品   | 38,298,987.44 | 24,737,911.04 |
| 待抵扣进项税 | 615,287.87    | 1,691,896.58  |
| 合计     | 38,914,275.31 | 26,429,807.62 |

其他说明：

## 10、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额           |      |                |
|------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 大额存单 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |
| 应计利息 | 1,814,547.95  |      | 1,814,547.95  | 5,412,723.32   |      | 5,412,723.32   |
| 合计   | 31,814,547.95 |      | 31,814,547.95 | 105,412,723.32 |      | 105,412,723.32 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 目                 | 面值                | 票面利<br>率 | 实际利<br>率 | 到期日                    | 逾期本<br>金 | 面值                 | 票面利<br>率 | 实际利<br>率 | 到期日                    | 逾期本<br>金 |
|-------------------|-------------------|----------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|----------|------------------------|----------|
| 华兴银<br>行大额<br>存单  | 30,000,<br>000.00 | 3.30%    | 3.30%    | 2026 年<br>03 月 03<br>日 | 0.00     | 30,000,<br>000.00  | 3.30%    | 3.30%    | 2026 年<br>03 月 03<br>日 | 0.00     |
| 招商银<br>行大额<br>存单① |                   |          |          |                        |          | 70,000,<br>000.00  | 3.51%    | 3.51%    | 2025 年<br>02 月 17<br>日 | 0.00     |
| 合计                | 30,000,<br>000.00 |          |          |                        |          | 100,000<br>,000.00 |          |          |                        |          |

注：① 本报告期末该笔大额存单转入一年内到期的非流动资产科目

## 11、长期股权投资

单位：元

| 被投<br>资单<br>位                    | 期初<br>余<br>额<br><br>(账<br>面价<br>值) | 减<br>值<br>准<br>备<br><br>期初<br>余<br>额 | 本期增减变动       |                  |   |                                      |                            |   |                            |        | 期<br>末<br>余<br>额<br><br>(账<br>面价<br>值) | 减<br>值<br>准<br>备<br><br>期<br>末<br>余<br>额 |  |  |  |  |  |
|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|
|                                  |                                    |                                      | 追加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权<br>益<br>法<br>下<br>确<br>认<br>的<br>投<br>资<br>损<br>益 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>调<br>整 | 其<br>他<br>权<br>益<br>变<br>动 | 宣<br>告<br>发<br>放<br>现<br>金<br>股<br>利<br>或<br>利<br>润 | 计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 | 其<br>他 |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>一、合营企业</b>                    |                                    |                                      |              |                  |   |                                      |                            |   |                            |        |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>二、联营企业</b>                    |                                    |                                      |              |                  |   |                                      |                            |   |                            |        |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京<br>元宇<br>信藏<br>科技<br>有限<br>公司 | 505,4<br>71.48                     |                                      |              |                  | —<br>196,2<br>84.36                                 |                                      |                            |   | —<br>309,1<br>87.12        |        | 0.00                                   | 309,1<br>87.12                           |  |  |  |  |  |
| 小计                               | 505,4<br>71.48                     |                                      |              |                  | —<br>196,2<br>84.36                                 |                                      |                            |   | —<br>309,1<br>87.12        |        |  | 309,1<br>87.12                           |  |  |  |  |  |
| 合计                               | 505,4<br>71.48                     |                                      |              |                  | —<br>196,2<br>84.36                                 |                                      |                            |   | —<br>309,1<br>87.12        |        | 0.00                                   | 309,1<br>87.12                           |  |  |  |  |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 基金投资 | 114,321,567.63 | 156,616,824.97 |
| 合计   | 114,321,567.63 | 156,616,824.97 |

其他说明：

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| <b>一、账面原值</b>      |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            | 76,874,081.38  |       |      | 76,874,081.38  |
| 2. 本期增加金额          | 26,674,529.77  |       |      | 26,674,529.77  |
| (1) 外购             |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 26,674,529.77  |       |      | 26,674,529.77  |
| (3) 企业合并增加         |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 103,548,611.15 |       |      | 103,548,611.15 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            | 13,417,447.20  |       |      | 13,417,447.20  |
| 2. 本期增加金额          | 14,394,868.42  |       |      | 14,394,868.42  |
| (1) 计提或摊销          | 2,277,073.74   |       |      | 2,277,073.74   |
| 固定资产转入             | 12,117,794.68  |       |      | 12,117,794.68  |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额            | 27,812,315.62  |       |      | 27,812,315.62  |
| <b>三、减值准备</b>      |                |       |      |                |
| 1. 期初余额            |                |       |      |                |
| 2. 本期增加金额          |                |       |      |                |
| (1) 计提             |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额          |                |       |      |                |

|           |               |  |  |               |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 处置    |               |  |  |               |
| (2) 其他转出  |               |  |  |               |
| 4. 期末余额   |               |  |  |               |
| 四、账面价值    |               |  |  |               |
| 1. 期末账面价值 | 75,736,295.53 |  |  | 75,736,295.53 |
| 2. 期初账面价值 | 63,456,634.18 |  |  | 63,456,634.18 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 14、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 74,862,346.59 | 92,903,348.96 |
| 合计   | 74,862,346.59 | 92,903,348.96 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 运输工具         | 办公设备及其他      | 合计             |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |              |              |                |
| 1. 期初余额    | 125,711,489.90 | 2,715,894.87 | 5,413,000.17 | 133,840,384.94 |
| 2. 本期增加金额  | 0.00           | 0.00         | 37,291.61    | 37,291.61      |
| (1) 购置     | 0.00           | 0.00         | 37,291.61    | 37,291.61      |
| (2) 在建工程转入 |                |              |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额  | 26,674,529.77  | 0.00         | 1,460,447.41 | 28,134,977.18  |
| (1) 处置或报废  | 0.00           | 0.00         | 1,460,447.41 | 1,460,447.41   |
| 转入投资性房地产   | 26,674,529.77  | 0.00         | 0.00         | 26,674,529.77  |
| 4. 期末余额    | 99,036,960.13  | 2,715,894.87 | 3,989,844.37 | 105,742,699.37 |

|               |               |              |              |               |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>二、累计折旧</b> |               |              |              |               |
| 1. 期初余额       | 33,418,966.76 | 2,380,105.52 | 5,137,963.70 | 40,937,035.98 |
| 2. 本期增加金额     | 3,177,187.58  | 134,315.76   | 206,054.65   | 3,517,557.99  |
| (1) 计提        | 3,177,187.58  | 134,315.76   | 206,054.65   | 3,517,557.99  |
|               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额     | 12,117,794.68 | 0.00         | 1,456,446.51 | 13,574,241.19 |
| (1) 处置或报废     | 0.00          | 0.00         | 1,456,446.51 | 1,456,446.51  |
| 转入投资性房地产      | 12,117,794.68 | 0.00         | 0.00         | 12,117,794.68 |
| 4. 期末余额       | 24,478,359.66 | 2,514,421.28 | 3,887,571.84 | 30,880,352.78 |
| <b>三、减值准备</b> |               |              |              |               |
| 1. 期初余额       |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额     |               |              |              |               |
| (1) 计提        |               |              |              |               |
|               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额     |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废     |               |              |              |               |
|               |               |              |              |               |
| 4. 期末余额       |               |              |              |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |              |              |               |
| 1. 期末账面价值     | 74,558,600.47 | 201,473.59   | 102,272.53   | 74,862,346.59 |
| 2. 期初账面价值     | 92,292,523.14 | 335,789.35   | 275,036.47   | 92,903,348.96 |

## 15、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目            | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> |              |              |
| 1. 期初余额       | 1,350,615.02 | 1,350,615.02 |
| 2. 本期增加金额     |              |              |
|               |              |              |
| 3. 本期减少金额     | 1,350,615.02 | 1,350,615.02 |
|               |              |              |
| 4. 期末余额       | 0.00         | 0.00         |
| <b>二、累计折旧</b> |              |              |
| 1. 期初余额       | 956,685.64   | 956,685.64   |
| 2. 本期增加金额     | 393,929.38   | 393,929.38   |
| (1) 计提        | 393,929.38   | 393,929.38   |
|               |              |              |
| 3. 本期减少金额     | 1,350,615.02 | 1,350,615.02 |
| (1) 处置        | 1,350,615.02 | 1,350,615.02 |
|               |              |              |
| 4. 期末余额       | 0.00         | 0.00         |

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提    |            |            |
|           |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
|           |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 0.00       | 0.00       |
| 2. 期初账面价值 | 393,929.38 | 393,929.38 |

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权        | 非专利技术 | 商标        | 专有技术               | 办公自动化系统    | 合计                 |
|------------|-------|------------|-------|-----------|--------------------|------------|--------------------|
| 一、账面原值     |       |            |       |           |                    |            |                    |
| 1. 期初余额    |       | 520,600.00 |       | 49,013.45 | 128,826,86<br>7.18 | 918,156.60 | 130,314,63<br>7.23 |
| 2. 本期增加金额  |       |            |       |           |                    |            |                    |
| (1) 购置     |       |            |       |           |                    |            |                    |
| (2) 内部研发   |       |            |       |           |                    |            |                    |
| (3) 企业合并增加 |       |            |       |           |                    |            |                    |
|            |       |            |       |           |                    |            |                    |
| 3. 本期减少金额  |       |            |       |           |                    |            |                    |
| (1) 处置     |       |            |       |           |                    |            |                    |
|            |       |            |       |           |                    |            |                    |
| 4. 期末余额    |       | 520,600.00 |       | 49,013.45 | 128,826,86<br>7.18 | 918,156.60 | 130,314,63<br>7.23 |
| 二、累计摊销     |       |            |       |           |                    |            |                    |
| 1. 期初余额    |       | 520,600.00 |       | 49,013.45 | 56,641,758<br>.82  | 918,156.60 | 58,129,528<br>.87  |
| 2. 本期增加金额  |       |            |       |           | 372,797.88         |            | 372,797.88         |

|               |  |            |  |           |               |            |               |
|---------------|--|------------|--|-----------|---------------|------------|---------------|
| (1) 计提        |  |            |  |           | 372,797.88    |            | 372,797.88    |
| 3. 本期减少金额     |  |            |  |           |               |            |               |
| (1) 处置        |  |            |  |           |               |            |               |
| 4. 期末余额       |  | 520,600.00 |  | 49,013.45 | 57,014,556.70 | 918,156.60 | 58,502,326.75 |
| <b>三、减值准备</b> |  |            |  |           |               |            |               |
| 1. 期初余额       |  |            |  |           | 70,595,108.36 |            | 70,595,108.36 |
| 2. 本期增加金额     |  |            |  |           |               |            |               |
| (1) 计提        |  |            |  |           |               |            |               |
| 3. 本期减少金额     |  |            |  |           |               |            |               |
| (1) 处置        |  |            |  |           |               |            |               |
| 4. 期末余额       |  |            |  |           | 70,595,108.36 |            | 70,595,108.36 |
| <b>四、账面价值</b> |  |            |  |           |               |            |               |
| 1. 期末账面价值     |  |            |  |           | 1,217,202.12  |            | 1,217,202.12  |
| 2. 期初账面价值     |  |            |  |           | 1,590,000.00  |            | 1,590,000.00  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100.00%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 北京兆日科技有限责任公司    | 6,848,289.37 |         |  |      |  | 6,848,289.37 |
| 合计              | 6,848,289.37 |         |  |      |  | 6,848,289.37 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称           | 所属资产组或组合的构成及依据  | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------|---|-----------|-------------|
| 北京兆日科技有限责任公司 | 本公司商誉均系本公司于 2009 年 6 月收购北京兆日 100% 股权时形成，将公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。 |           | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|    |        |        |              |

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数   | 稳定期的关键参数                             | 稳定期的关键参数的确定依据                                  |
|--------------|---------------|---------------|------|--------|--|--------------------------------------|--|
| 北京兆日科技有限责任公司 | 58,236,471.37 | 70,473,464.29 |      | 5      | ①收入增长率：<br>-14.77%至 5.59%<br>②利润率：8.3%<br>至 8.55%<br>③折现率 12.84% | 收入增长率：0%、利<br>润率：8.3%、折现<br>率：12.84% | 稳定期收入增<br>长率为 0%，利<br>润率、折现率与<br>预测期最后一年<br>一致 |
| 合计           | 58,236,471.37 | 70,473,464.29 |      |        |  |                                      |  |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 18、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 停车位费用 | 951,479.70 |        | 28,402.32 |        | 923,077.38 |
| 合计    | 951,479.70 |        | 28,402.32 |        | 923,077.38 |

其他说明：

## 19、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

单位：元

| 项目     | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|--------|----------|---------|----------|---------|
|        | 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 |
| 信用减值准备 | 3,245.10 | 811.28  | 3,834.28 | 958.57  |
| 合计     | 3,245.10 | 811.28  | 3,834.28 | 958.57  |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 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 |
|    |          |         |          |         |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 811.28            |                  | 958.57            |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 47,048,952.34  | 60,335,988.75  |
| 可抵扣亏损    | 576,447,924.91 | 522,982,483.69 |
| 合计       | 623,496,877.25 | 583,318,472.44 |

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 |               | 2,331,662.86  |    |
| 2025 | 12,406,037.02 | 12,406,037.02 |    |
| 2026 | 44,813,221.36 | 44,145,963.18 |    |
| 2027 | 60,974,697.49 | 60,990,585.49 |    |

|      |                |                |  |
|------|----------------|----------------|--|
| 2028 | 82,207,483.09  | 82,862,363.27  |  |
| 2029 | 41,614,864.93  | 25,835,995.88  |  |
| 2030 | 60,886,913.41  | 60,886,913.40  |  |
| 2031 | 69,020,668.82  | 69,020,668.82  |  |
| 2032 | 94,073,753.00  | 94,088,053.00  |  |
| 2033 | 70,414,240.77  | 70,414,240.77  |  |
| 2034 | 40,036,045.02  |                |  |
| 合计   | 576,447,924.91 | 522,982,483.69 |  |

其他说明：

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付货款  | 2,973,119.53 | 2,299,583.57 |
| 应付加工费 | 177,106.20   | 477,433.63   |
| 合计    | 3,150,225.73 | 2,777,017.20 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利  | 2,400,000.00 | 2,880,000.00 |
| 其他应付款 | 3,114,322.45 | 2,657,542.57 |
| 合计    | 5,514,322.45 | 5,537,542.57 |

### (1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 2,400,000.00 | 2,880,000.00 |
| 合计    | 2,400,000.00 | 2,880,000.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 预提费用   | 2,060,171.81 | 1,905,630.00 |
| 押金及保证金 | 985,525.59   | 463,520.00   |
| 其他     | 68,625.05    | 288,392.57   |
| 合计     | 3,114,322.45 | 2,657,542.57 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 2,198,186.26 | 3,759,062.22 |
| 合计    | 2,198,186.26 | 3,759,062.22 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 6,496,837.13 | 54,014,430.10 | 54,178,817.83 | 6,332,449.40 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00         | 5,491,220.73  | 5,491,220.73  | 0.00         |
| 三、辞退福利         | 0.00         | 2,205,062.38  | 2,205,062.38  | 0.00         |
| 合计             | 6,496,837.13 | 61,710,713.21 | 61,875,100.94 | 6,332,449.40 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,496,837.13 | 48,635,796.42 | 48,801,969.31 | 6,330,664.24 |
| 2、职工福利费       | 0.00         | 786,007.10    | 784,221.94    | 1,785.16     |

|          |              |               |               |              |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 3、社会保险费  | 0.00         | 2,606,446.78  | 2,606,446.78  | 0.00         |
| 其中：医疗保险费 | 0.00         | 2,381,554.50  | 2,381,554.50  | 0.00         |
| 工伤保险费    | 0.00         | 135,285.62    | 135,285.62    | 0.00         |
| 生育保险费    | 0.00         | 89,606.66     | 89,606.66     | 0.00         |
| 4、住房公积金  |              | 1,986,179.80  | 1,986,179.80  |              |
| 合计       | 6,496,837.13 | 54,014,430.10 | 54,178,817.83 | 6,332,449.40 |

### (3) 设定提存计划列示

单位: 元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 5,248,875.85 | 5,248,875.85 |      |
| 2、失业保险费  |      | 242,344.88   | 242,344.88   |      |
| 合计       | 0.00 | 5,491,220.73 | 5,491,220.73 | 0.00 |

其他说明:

### 24、应交税费

单位: 元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 184,415.92   | 950,162.23   |
| 企业所得税   | 508,827.58   | 1,733,958.46 |
| 个人所得税   | 411,070.43   | 415,305.77   |
| 城市维护建设税 | 32,989.05    | 75,722.37    |
| 教育费附加   | 23,556.27    | 54,087.22    |
| 印花税     | 66,573.85    | 7,754.68     |
| 房产税     | 54,388.27    | 60,306.16    |
| 土地使用税   | 4,603.11     | 4,603.11     |
| 合计      | 1,286,424.48 | 3,301,900.00 |

其他说明:

### 25、一年内到期的非流动负债

单位: 元

| 项目         | 期末余额 | 期初余额       |
|------------|------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 0.00 | 343,106.76 |
| 合计         |      | 343,106.76 |

其他说明:

## 26、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 133,563.74 | 312,456.40 |
| 合计     | 133,563.74 | 312,456.40 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

## 27、股本

单位：元

|      | 期初余额               | 本次变动增减 (+、 -) |    |       |    |    | 期末余额               |
|------|--------------------|---------------|----|-------|----|----|--------------------|
|      |                    | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                    |
| 股份总数 | 336,000,00<br>0.00 |               |    |       |    |    | 336,000,00<br>0.00 |

其他说明：

## 28、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 387,846,154.44 |      |      | 387,846,154.44 |
| 合计         | 387,846,154.44 |      |      | 387,846,154.44 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,827,796.69 |      |      | 34,827,796.69 |
| 合计     | 34,827,796.69 |      |      | 34,827,796.69 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期              | 上期              |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -124,128,990.66 | -55,557,703.36  |
| 调整后期初未分配利润        | -124,128,990.66 | -55,557,703.36  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -48,116,988.65  | -68,571,287.30  |
| 期末未分配利润           | -172,245,979.31 | -124,128,990.66 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 124,622,294.40 | 52,819,327.39 | 141,888,833.66 | 61,408,725.82 |
| 其他业务 | 3,418,254.96   | 2,277,073.74  | 2,648,685.72   | 1,894,227.84  |
| 合计   | 128,040,549.36 | 55,096,401.13 | 144,537,519.38 | 63,302,953.66 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目                   | 本年度            | 具体扣除情况           | 上年度            | 具体扣除情况           |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入金额               | 128,040,549.36 | -                | 144,537,519.38 | -                |
| 营业收入扣除项目合计金额         | 3,418,254.96   | 公司出租自有房屋建筑物取得的收入 | 2,648,685.72   | 公司出租自有房屋建筑物取得的收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 2.67%          |                  | 1.83%          |                  |
| 一、与主营业务无关的业务收入       |                |                  |                |                  |
| 1. 正常经营之外的其          | 3,418,254.96   | 公司出租自有房屋建        | 2,648,685.72   | 公司出租自有房屋建        |

|  |                |         |                |         |
|--|----------------|---------|----------------|---------|
| 他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 |                | 筑物取得的收入 |                | 筑物取得的收入 |
| 与主营业务无关的业务收入小计   | 3,418,254.96   | -       | 2,648,685.72   | -       |
| 二、不具备商业实质的收入   |                |         |                |         |
| 不具备商业实质的收入小计   | 0.00           | -       | 0.00           | -       |
| 营业收入扣除后金额  | 124,622,294.40 | -       | 141,888,833.66 | -       |

与履约义务相关的信息：

| 项目      | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                          | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---------|-----------|----------------------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 银企通交付项目 |           | 分阶段收款，主要为合同签订、系统上线、稳定运行、质保期几个阶段。 | 定制化软件系统     | 是        | 否                | 验收之后质保1年或2年      |

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,793,457.17 元，其中，5,250,532.64 元预计将于 2025 年度确认收入，363,962.26 元预计将于 2026 年度确认收入，178,962.26 元预计将于 2027 年及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 32、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 508,107.90   | 714,816.81   |
| 教育费附加   | 360,305.90   | 510,582.93   |
| 房产税     | 1,441,495.13 | 1,453,330.91 |
| 土地使用税   | 23,860.49    | 23,860.49    |
| 其他      | 166,477.78   | 97,715.20    |
| 合计      | 2,500,247.20 | 2,800,306.34 |

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 18,368,714.42 | 30,938,264.62 |
| 房租、水电 | 1,284,246.77  | 1,467,939.61  |
| 办公费   | 2,247,974.25  | 2,538,613.36  |
| 差旅费   | 961,831.59    | 550,660.39    |
| 折旧及摊销 | 2,741,371.45  | 4,695,885.01  |
| 存货报废  | 107,762.83    | 153,937.59    |
| 业务招待费 | 23,346.14     | 25,266.00     |
| 其他    | 2,886.78      | 220.00        |
| 合计    | 25,738,134.23 | 40,370,786.58 |

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 16,483,947.13 | 20,763,951.18 |
| 销售服务费  | 541,069.77    | 307,805.81    |
| 差旅费    | 2,976,130.53  | 3,401,402.40  |
| 业务宣传费  | 2,047,366.15  | 346,638.65    |
| 培训及会务费 | 102,658.33    | 90,073.60     |
| 办公费    | 501,058.56    | 572,180.89    |
| 业务招待费  | 1,545,873.79  | 901,915.40    |
| 折旧及摊销  | 709,091.28    | 216,718.08    |
| 其他     | 512,912.78    | 452,097.35    |
| 合计     | 25,420,108.32 | 27,052,783.36 |

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 23,937,650.50 | 49,461,468.02 |
| 折旧与摊销 | 862,224.84    | 1,695,245.75  |
| 技术服务费 | 1,024,618.54  | 1,729,323.19  |
| 差旅费   | 498,415.33    | 2,422,214.02  |
| 办公费   | 238,316.81    | 256,605.44    |
| 其他    | 107,245.46    | 10,454.00     |
| 合计    | 26,668,471.48 | 55,575,310.42 |

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息支出        | 4,187.24    | 31,741.59   |
| 其中：租赁负债利息支出 | 4,187.24    | 31,741.59   |
| 减：利息收入      | 297,262.63  | 641,081.00  |
| 利息净支出       | -293,075.39 | -609,339.41 |
| 汇兑损益        | -523,187.13 | -371,286.95 |
| 银行手续费       | 36,891.04   | 42,548.16   |
| 合计          | -779,371.48 | -938,078.20 |

其他说明：

### 37、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助          | 525,851.76   | 2,051,211.23 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关） | 0.00         | 0.00         |
| 与递延收益相关的政府补助（与收益相关）    | 0.00         | 0.00         |
| 直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）   | 525,851.76   | 2,051,211.23 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目  | 483,229.52   | 485,955.29   |
| 其中：“三代”税款手续费返还         | 101,148.37   | 131,592.18   |
| 合计                     | 1,009,081.28 | 2,537,166.52 |

### 38、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产         | 2,786,114.72   | 2,337,373.24   |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | -42,295,257.34 | -18,548,360.71 |
| 合计              | -39,509,142.62 | -16,210,987.47 |

其他说明：

### 39、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -196,284.36  | -285,808.95  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,734,826.52 | 1,674,990.71 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入  | 3,456,443.81 | 3,278,835.65 |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 5,374,991.45  | 8,581,536.46  |
| 合计                   | 10,369,977.42 | 13,249,553.87 |

#### 40、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额       |
|-----------|-----------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,125.11 | -812,587.62 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,666.39  | 28,746.41   |
| 合计        | 2,541.28  | -783,841.21 |

其他说明：

#### 41、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,130,546.97 | -561,302.92   |
| 二、长期股权投资减值损失        | -309,187.12   | 0.00          |
| 九、无形资产减值损失          | 0.00          | -5,167,754.24 |
| 十一、合同资产减值损失         | 62,870.85     | -9,852.42     |
| 合计                  | -2,376,863.24 | -5,738,909.58 |

其他说明：

#### 42、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额    |
|-----------|-----------|----------|
| 固定资产处置收益  | 61,042.08 | 8,538.94 |
| 合计        | 61,042.08 | 8,538.94 |

#### 43、营业外收入

单位：元

| 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 |
|---------------|--------------|-------|---------------|
| 不需支付的应付及其他应付款 | 1,718,009.97 | 0.00  | 1,718,009.97  |
| 合计            | 1,718,009.97 |       | 1,718,009.97  |

其他说明：

#### 44、营业外支出

单位：元

| 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|    |       |       |               |

|        |          |          |          |
|--------|----------|----------|----------|
| 资产报废损失 | 4,000.90 | 4,600.67 | 4,000.90 |
| 滞纳金支出  | 2,823.03 | 0.00     | 2,823.03 |
| 合计     | 6,823.93 | 4,600.67 | 6,823.93 |

其他说明：

## 45、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,238,118.84 | 7,409,735.07 |
| 递延所得税费用 | 147.30       | 591.25       |
| 合计      | 5,238,266.14 | 7,410,326.32 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -35,335,619.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -5,300,342.89  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 2,676,331.37   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 219,860.86     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,109,631.39  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 12,822,070.69  |
| 研发费用加计扣除                       | -3,070,022.50  |
| 所得税费用                          | 5,238,266.14   |

其他说明：

## 46、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 利息收入      | 297,262.61 | 3,988,095.96 |
| 政府补助收到的现金 | 492,580.64 | 1,555,612.47 |
| 合计        | 789,843.25 | 5,543,708.43 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付销售费用和管理费用 | 13,525,480.57 | 15,959,657.84 |
| 合计          | 13,525,480.57 | 15,959,657.84 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 支付租赁负债 | 347,294.00 | 934,588.00 |
| 合计     | 347,294.00 | 934,588.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目          | 期初余额         | 本期增加 |              | 本期减少          |       | 期末余额         |
|-------------|--------------|------|--------------|---------------|-------|--------------|
|             |              | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动 |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 343,106.76   | 0.00 | 0.00         | 343,106.76    | 0.00  | 0.00         |
| 应付股利        | 2,880,000.00 | 0.00 | 9,600,000.00 | 10,080,000.00 | 0.00  | 2,400,000.00 |
| 合计          | 3,223,106.76 | 0.00 | 9,600,000.00 | 10,423,106.76 | 0.00  | 2,400,000.00 |

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                | -40,573,885.42 | -57,979,948.70 |
| 加：资产减值准备           | 2,374,321.96   | 6,522,750.79   |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,794,631.73   | 5,886,402.97   |
| 使用权资产折旧                          | 393,929.38     | 892,025.64     |
| 无形资产摊销                           | 372,797.88     | 1,695,245.76   |
| 长期待摊费用摊销                         | 28,402.32      | 28,402.32      |
| 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） | -61,042.08     | -8,538.94      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 4,000.90       | 4,600.67       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 39,509,142.62  | 16,210,987.47  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -518,999.89    | -339,545.36    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -10,369,977.42 | -13,240,228.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 147.29         | 591.25         |
| 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）                 | 2,214,587.88   | -4,889,703.03  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 9,123,556.16   | 7,338,467.22   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,100,207.70  | 748,289.41     |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,191,405.61   | -37,130,200.86 |
| 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                          | 45,122,178.56  | 60,951,697.33  |
| 减：现金的期初余额                        | 60,951,697.33  | 107,522,199.92 |
| 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                     | -15,829,518.77 | -46,570,502.59 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 一、现金    | 45,122,178.56 | 60,951,697.33 |
| 其中：库存现金 | 37,388.58     | 12,597.19     |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 45,058,524.93 | 60,939,100.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 26,265.05     |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 45,122,178.56 | 60,951,697.33 |

## 48、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目     | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金   |              |        |               |
| 其中：美元  | 18,704.69    | 7.1884 | 134,456.79    |
| 欧元     |              |        |               |
| 港币     |              |        |               |
| 应收帐款   |              |        |               |
| 其中：美元  |              |        |               |
| 欧元     |              |        |               |
| 港币     |              |        |               |
| 长期借款   |              |        |               |
| 其中：美元  |              |        |               |
| 欧元     |              |        |               |
| 港币     |              |        |               |
| 其他流动资产 |              |        |               |
| 其中：美元  | 5,327,887.63 | 7.1884 | 38,298,987.44 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

2014年6月，本公司在香港设立全资子公司兆日投资有限公司，主要负责境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购等，主要经营地是香港，记账本位币为人民币，记账本位币的选择依据是兆日投资有限公司是本公司的全资子公司，其经营活动完全受本公司的控制，为了方便核算，所以选择本公司的记账本位币作为其记账本位币。

## 49、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司简化处理的短期租赁或低价值资产租赁主要是办公场地、仓库以及短期出差人员的租房，本报告期内共支付租赁费用 129.26 万元。

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目              | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-----------------|--------------|--------------------------|
| 深圳市福田区泰然大厦自有房产  | 2,648,685.72 | 0.00                     |
| 深圳市福田区泰然工贸园自有房产 | 167,768.40   | 0.00                     |
| 西安市高新区科技二路自有房产  | 601,800.84   | 0.00                     |
| 合计              | 3,418,254.96 | 0.00                     |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额    |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 期末金额          | 期初金额          |
| 第一年           | 4,165,233.83  | 0.00          |
| 第二年           | 3,969,721.69  | 4,165,233.83  |
| 第三年           | 3,073,670.57  | 3,969,721.69  |
| 第四年           |               | 3,073,670.57  |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 11,208,626.09 | 11,208,626.09 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 23,937,650.50 | 49,461,468.02 |
| 折旧与摊销 | 862,224.84    | 1,695,245.75  |
| 技术服务费 | 1,024,618.54  | 1,729,323.19  |
| 差旅费   | 498,415.33    | 2,422,214.02  |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 办公费        | 238,316.81    | 256,605.44    |
| 其他         | 107,245.46    | 10,454.00     |
| 合计         | 26,668,471.48 | 55,575,310.42 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,668,471.48 | 55,575,310.42 |

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

## 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 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     |            |
| 北京兆日科技有限责任公司 | 30,000,000.00 | 北京    | 北京  | 支付密码产品、密码芯片、税控收款机组件 | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 南通兆日微电子有限公司  | 500,000.00    | 南通    | 南通  | 密码芯片                |         | 52.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 兆日投资有限公司     | 990 万美元       | 香港    | 香港  | 投资                  | 100.00% |        | 设立         |
| 武汉兆日科技有限责任公司 | 40,000,000.00 | 武汉    | 武汉  | 计算机软件、硬件、电子通信产      | 100.00% |        | 设立         |

|                 |                |    |    |                         |         |         |    |
|-----------------|----------------|----|----|-------------------------|---------|---------|----|
|                 |                |    |    | 品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备 |         |         |    |
| 深圳兆日国际旅行社有限责任公司 | 10,000,000.00  | 深圳 | 深圳 | 票务代理                    |         | 100.00% | 设立 |
| 深圳兆日商云科技有限公司    | 10,000,000.00  | 深圳 | 深圳 | 零售、票务代理                 | 100.00% |         | 设立 |
| 武汉兆日融云科技有限公司    | 128,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 软件和信息技术服务业              | 100.00% |         | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称       | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 南通兆日微电子有限公司 | 48.00%   | 7,543,103.23 | 9,600,000.00   | 3,414,795.58 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额  |       |       |       |       |       | 期初余额  |       |       |       |       |       |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | 流动资产  | 非流动资产 | 资产合计  | 流动负债  | 非流动负债 | 负债合计  | 流动资产  | 非流动资产 | 资产合计  | 流动负债  | 非流动负债 | 负债合计  |
| 南通    | 13,95 | 29,81 | 13,98 | 6,870 | 0.00  | 6,870 | 20,71 | 20,75 | 20,73 | 9,339 | 0.00  | 9,339 |

|                   |              |      |              |             |  |             |              |      |              |             |  |             |
|-------------------|--------------|------|--------------|-------------|--|-------------|--------------|------|--------------|-------------|--|-------------|
| 兆日<br>微电子有<br>限公司 | 4,947<br>.54 | 9.52 | 4,767<br>.06 | ,609.<br>60 |  | ,609.<br>60 | 8,076<br>.79 | 9.54 | 8,836<br>.33 | ,477.<br>27 |  | ,477.<br>27 |
|-------------------|--------------|------|--------------|-------------|--|-------------|--------------|------|--------------|-------------|--|-------------|

单位：元

| 子公司名<br>称           | 本期发生额             |                   |                   |                   | 上期发生额             |                   |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 营业收入              | 净利润               | 综合收益<br>总额        | 经营活动<br>现金流量      | 营业收入              | 净利润               | 综合收益<br>总额        | 经营活动<br>现金流量      |
| 南通兆日<br>微电子有<br>限公司 | 28,564,46<br>7.24 | 15,714,79<br>8.40 | 15,714,79<br>8.40 | 14,831,63<br>5.60 | 37,347,93<br>1.37 | 22,065,28<br>8.75 | 22,065,28<br>8.75 | 24,282,76<br>9.34 |

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额  | 期初余额/上期发生额  |
|-----------------|-------------|-------------|
| 合营企业：           |             |             |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| 联营企业：           |             |             |
| 投资账面价值合计        | 0.00        | 505,471.48  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | -505,471.48 | -295,134.49 |
| --综合收益总额        | -505,471.48 | -295,134.49 |

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,009,081.28 | 2,537,166.52 |

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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：信用风险、流动性风险和市场风险。

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）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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. 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、其他应收款以及长期应收款等，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、其他应收款及长期应收款，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。

当触发以下一个或多个定量、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，无法履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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.02%（比较期：61.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.84%（比较期：32.88%）。

## 2. 流动性风险

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。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目名称  | 2024 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|-------|------------------|-------|-------|-------|
|       | 1 年内             | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款  | 3,150,225.73     | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| 其他应付款 | 3,114,322.45     | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| 合计    | 6,264,548.18     | 0.00  | 0.00  | 0.00  |

(续上表)

| 项目名称  | 2023 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|-------|------------------|-------|-------|-------|
|       | 1 年内             | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款  | 2,777,017.20     | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| 其他应付款 | 2,657,542.57     | 0.00  | 0.00  | 0.00  |
| 合计    | 5,434,559.77     | 0.00  | 0.00  | 0.00  |

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司之香港子公司以美元进行对外投资外。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的投资有关，除本公司设立在香港特别行政区的子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称      | 2024 年 12 月 31 日 |                |
|-----------|------------------|----------------|
|           | 美元               |                |
|           | 外币               | 人民币            |
| 货币资金      | 18,704.69        | 134,456.79     |
| 其他流动资产    | 5,327,887.63     | 38,298,987.44  |
| 其他非流动金融资产 | 15,903,618.00    | 114,321,567.63 |

(续上表)

| 项目名称 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|
|      |                  |

|           | 美元            |                |
|-----------|---------------|----------------|
|           | 外币            | 人民币            |
| 货币资金      | 109,515.99    | 775,668.91     |
| 其他流动资产    | 3,492,723.26  | 24,737,911.04  |
| 其他非流动金融资产 | 22,112,587.71 | 156,616,824.97 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,528.16 万元。

## 十二、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

单位：元

| 项目               | 期末公允价值         |                |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量  | --             | --             | --             | --             |
| (1) 债务工具投资       |                | 86,761,562.36  |                | 86,761,562.36  |
| (2) 权益工具投资       |                |                | 114,321,567.63 | 114,321,567.63 |
| 二、非持续的公允价<br>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

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

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

本公司第二层次公允价值计量项目主要系银行理财，公司根据理财产品合同约定条款计算实际收益确认对应的公允价值变动损益及交易性金融资产价值。

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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目主要系股权投资基金份额，不在活跃市场上交易，由于对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，因此公司以被投资公司股权最新融资的估值作为其公允价值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产主要为购买的银行大额存单，计入债权投资科目，以摊余成本计量。

本公司其他流动资产中的购买的保本固定收益的理财产品以摊余成本计量。

### 9、其他

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|       |     |      |      |              |               |

|              |       |  |             |        |        |
|--------------|-------|--|-------------|--------|--------|
| 新疆鼎骏股权投资有限公司 | 新疆石河子 | 从事非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。 | 3,500.00 万元 | 14.18% | 14.18% |
|--------------|-------|--|-------------|--------|--------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是魏恺言。

其他说明：

本公司的最终控制方是魏恺言，对本公司的持股比例为 14.03%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 北京元宇信藏科技有限公司 | 联营企业   |

其他说明：

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称  | 其他关联方与本企业关系                     |
|--|---------------------------------|
| Planetree Partners I, L.P. (原 YunQi PartnersI, L.P.) | 子公司之参股公司、董事 NG YI PIN 任该基金管理合伙人 |
| 启攀微电子（上海）有限公司  | 公司高管任其董事                        |

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容   | 本期发生额 | 上期发生额     |
|--------------|----------|-------|-----------|
| 北京元宇信藏科技有限公司 | 销售邮币采集设备 | 0.00  | 44,247.79 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,928,347.56 | 5,696,347.56 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 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     |
| 应收账款 | 北京元宇信藏科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 50,000.00 | 2,500.00 |

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

|                 |   |
|-----------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |

|                         |  |
|-------------------------|--|
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元) | 0  |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股) | 0  |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股) | 0  |
| 利润分配方案                  | 2025 年 4 月 22 日, 经本公司董事会决议通过, 公司计划不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。该议案尚待本公司股东大会批准。 |

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 22 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、母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            |  | 期末账面余额        |  | 期初账面余额        |  |
|---------------|--|---------------|--|---------------|--|
| 1 年以内 (含 1 年) |  | 19,033,308.74 |  | 18,365,746.91 |  |
| 1 至 2 年       |  | 403,433.63    |  | 0.00          |  |
| 合计            |  | 19,436,742.37 |  | 18,365,746.91 |  |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |         |           |       |               | 期初余额          |         |           |       |               |
|----------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备      |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备      |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额        | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额        | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |           |       |               |               |         |           |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,436,742.37 | 100.00% | 86,393.93 | 0.44% | 19,350,348.44 | 18,365,746.91 | 100.00% | 37,313.59 | 0.20% | 18,328,433.32 |
| 其中：            |               |         |           |       |               |               |         |           |       |               |
| 应收其他客户组合       | 1,324,444.97  | 6.81%   | 86,393.93 | 6.52% | 1,238,051.04  | 746,271.79    | 4.06%   | 37,313.59 | 5.00% | 708,958.20    |
| 关联方组合          | 18,112,297.40 | 93.19%  | 0.00      | 0.00% | 18,112,297.40 | 17,619,475.12 | 95.94%  |           |       | 17,619,475.12 |
| 合计             | 19,436,742.37 | 100.00% | 86,393.93 | 0.44% | 19,350,348.44 | 18,365,746.91 | 100.00% | 37,313.59 | 0.20% | 18,328,433.32 |

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |           |        |
|-------|--------------|-----------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内 | 921,011.34   | 46,050.57 | 5.00%  |
| 1-2 年 | 403,433.63   | 40,343.36 | 10.00% |
| 合计    | 1,324,444.97 | 86,393.93 |        |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额          |      |      |
|-------|---------------|------|------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 18,112,297.40 |      |      |
| 合计    | 18,112,297.40 |      |      |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 37,313.59      |                      |                      | 37,313.59 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 49,080.34      |                      |                      | 49,080.34 |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 86,393.93      |                      |                      | 86,393.93 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额      | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额      |
|----------|-----------|-----------|-------|----|----|-----------|
|          |           | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |           |
| 应收其他客户组合 | 37,313.59 | 49,080.34 |       |    |    | 86,393.93 |
| 合计       | 37,313.59 | 49,080.34 |       |    |    | 86,393.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 应收 1 | 18,112,297.40 |          | 18,112,297.40 | 93.19%               | 0.00                  |
| 应收 2 | 429,000.00    |          | 429,000.00    | 2.21%                | 21,450.00             |
| 应收 3 | 235,154.40    |          | 235,154.40    | 1.21%                | 18,815.44             |
| 应收 4 | 207,000.00    |          | 207,000.00    | 1.06%                | 10,350.00             |
| 应收 5 | 160,600.00    |          | 160,600.00    | 0.83%                | 16,060.00             |
| 合计   | 19,144,051.80 |          | 19,144,051.80 | 98.50%               | 66,675.44             |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 12,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 其他应收款 | 492,161.89    | 500,050.78    |
| 合计    | 12,492,161.89 | 13,500,050.78 |

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 北京兆日科技有限责任公司 | 12,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 合计           | 12,000,000.00 | 13,000,000.00 |

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|            |      |    |        |              |

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------------|------------|------------|
| 代垫社保及住房公积金 | 240,550.42 | 248,624.64 |
| 押金及保证金     | 231,194.85 | 246,331.36 |
| 其他         | 46,319.88  | 31,413.24  |
| 合计         | 518,065.15 | 526,369.24 |

## 2) 按账龄披露

| 单位: 元     |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 账龄        | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
| 1年以内(含1年) | 354,161.15 | 347,465.24 |
| 1至2年      | 50,000.00  | 65,000.00  |
| 2至3年      | 0.00       | 100,000.00 |
| 3年以上      | 113,904.00 | 13,904.00  |
| 3至4年      | 100,000.00 | 0.00       |
| 4至5年      | 0.00       | 0.00       |
| 5年以上      | 13,904.00  | 13,904.00  |
| 合计        | 518,065.15 | 526,369.24 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |         |           |       |            | 期初余额       |         |           |       |            | 账面价值 |  |
|-----------|------------|---------|-----------|-------|------------|------------|---------|-----------|-------|------------|------|--|
|           | 账面余额       |         | 坏账准备      |       | 账面价值       | 账面余额       |         | 坏账准备      |       |            |      |  |
|           | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例  |            | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例  |            |      |  |
| 其中:       |            |         |           |       |            |            |         |           |       |            |      |  |
| 按组合计提坏账准备 | 518,065.15 | 100.00% | 25,903.26 | 5.00% | 492,161.89 | 526,369.24 | 100.00% | 26,318.46 | 5.00% | 500,050.78 |      |  |
| 其中:       |            |         |           |       |            |            |         |           |       |            |      |  |
| 押金及保证金    | 231,194.85 | 44.63%  | 11,559.74 | 5.00% | 219,635.11 | 246,331.36 | 46.80%  | 12,316.57 | 5.00% | 234,014.79 |      |  |
| 其他组合      | 286,870.30 | 55.37%  | 14,343.52 | 5.00% | 272,526.78 | 280,037.88 | 53.20%  | 14,001.89 | 5.00% | 266,035.99 |      |  |
| 合计        | 518,065.15 | 100.00% | 25,903.26 | 5.00% | 492,161.89 | 526,369.24 | 100.00% | 26,318.46 | 5.00% | 500,050.78 |      |  |

按组合计提坏账准备: 押金及保证金

单位: 元

| 名称     | 期末余额       |           |       |
|--------|------------|-----------|-------|
|        | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 押金及保证金 | 231,194.85 | 11,559.74 | 5.00% |
| 合计     | 231,194.85 | 11,559.74 |       |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 其他组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |           |       |
|------|------------|-----------|-------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 其他组合 | 286,870.30 | 14,343.52 | 5.00% |
| 合计   | 286,870.30 | 14,343.52 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 26,318.46      |                      |                      | 26,318.46 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | -415.20        |                      |                      | -415.20   |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 25,903.26      |                      |                      | 25,903.26 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额      | 本期变动金额  |       |       |    | 期末余额      |
|--------|-----------|---------|-------|-------|----|-----------|
|        |           | 计提      | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 押金及保证金 | 12,316.57 | -756.83 |       |       |    | 11,559.74 |
| 其他组合   | 14,001.89 | 341.63  |       |       |    | 14,343.52 |
| 合计     | 26,318.46 | -415.20 |       |       |    | 25,903.26 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### 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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------------|----------|
|      |       |      |    |                |          |

|         |        |            |       | 比例     |           |
|---------|--------|------------|-------|--------|-----------|
| 其他应收款 1 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 3-4 年 | 19.30% | 5,000.00  |
| 其他应收款 2 | 押金及保证金 | 50,000.00  | 1-2 年 | 9.65%  | 2,500.00  |
| 其他应收款 3 | 其他     | 37,296.04  | 1 年以内 | 7.20%  | 1,864.80  |
| 其他应收款 4 | 押金及保证金 | 27,738.79  | 1 年以内 | 5.35%  | 1,386.94  |
| 其他应收款 5 | 押金及保证金 | 20,000.00  | 1 年以内 | 3.86%  | 1,000.00  |
| 合计      |        | 235,034.83 |       | 45.36% | 11,751.74 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |                |               | 期初余额           |                |               |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 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     | 237,233,701.56 | 149,904,758.47 | 87,328,943.09 | 224,233,701.56 | 136,910,228.16 | 87,323,473.40 |
| 对联营、合营企业投资 | 309,187.12     | 309,187.12     | 0.00          | 505,471.48     | 0.00           | 505,471.48    |
| 合计         | 237,542,888.68 | 150,213,945.59 | 87,328,943.09 | 224,739,173.04 | 136,910,228.16 | 87,828,944.88 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额   | 本期增减变动        |      |               |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额   |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------|---------------|----|----------------|----------------|
|              |                |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备        | 其他 |                |                |
| 北京兆日科技有限责任公司 | 29,000,000.00  |                | 0.00          |      |               |    | 29,000,000.00  | 0.00           |
| 兆日投资有限公司     | 31,233,701.56  |                | 0.00          |      |               |    | 31,233,701.56  | 0.00           |
| 武汉兆日科技有限责任公司 | 25,721,117.97  | 14,278,882.03  | 0.00          |      | 1,333,797.16  |    | 24,387,320.81  | 15,612,679.19  |
| 深圳兆日商云科技有限公司 | 1,368,653.87   | 7,631,346.13   | 0.00          |      | 84,473.27     |    | 1,284,180.60   | 7,715,819.40   |
| 武汉兆日融云科技有限公司 | 0.00           | 115,000,000.00 | 13,000,000.00 |      | 11,576,259.88 |    | 1,423,740.12   | 126,576,259.88 |
| 合计           | 87,323,473.40  | 136,910,28.16  | 13,000,000.00 |      | 12,994,530.31 |    | 87,328,943.09  | 149,904,758.47 |

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |        |        |        |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 | 计提减值准备 |                |              |
|       |                |              |        |      |        |        |        |        |        |                |              |

|               | 值)         |      |  |  | 的投<br>资损<br>益 | 调整 |  | 股利<br>或利<br>润 |  |      | 值)         |  |
|---------------|------------|------|--|--|---------------|----|--|---------------|--|------|------------|--|
| <b>一、合营企业</b> |            |      |  |  |               |    |  |               |  |      |            |  |
| <b>二、联营企业</b> |            |      |  |  |               |    |  |               |  |      |            |  |
| 北京元宇信藏科技有限公司  | 505,471.48 | 0.00 |  |  | -196,284.36   |    |  | 309,187.12    |  | 0.00 | 309,187.12 |  |
| 小计            | 505,471.48 | 0.00 |  |  | -196,284.36   |    |  | 309,187.12    |  | 0.00 | 309,187.12 |  |
| 合计            | 505,471.48 | 0.00 |  |  | -196,284.36   |    |  | 309,187.12    |  | 0.00 | 309,187.12 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 91,314,258.77 | 53,737,360.06 | 90,384,730.12 | 52,233,517.38 |
| 其他业务 | 3,418,254.96  | 2,277,073.74  | 2,660,685.72  | 1,894,227.84  |
| 合计   | 94,732,513.73 | 56,014,433.80 | 93,045,415.84 | 54,127,745.22 |

与履约义务相关的信息：

| 项目      | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款                          | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---------|-----------|----------------------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 银企通交付项目 |           | 分阶段收款，主要为合同签订、系统上线、稳定运行、质保期几个阶段。 | 定制化软件系统     | 是        | 否                | 验收之后质保1年或2年      |

**其他说明**

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,793,457.17 元，其中，5,250,532.64 元预计将于 2025 年度确认收入，363,962.26 元预计将于 2026 年度确认收入，178,962.26 元预计将于 2027 年及以后年度确认收入。

**重大合同变更或重大交易价格调整**

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 12,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -196,284.36   | -295,134.49   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 80,687.52     | 632,526.00    |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入  | 3,456,443.81  | 3,278,835.65  |
| 合计                | 15,340,846.97 | 16,616,227.16 |

**6、其他****十七、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额             | 说明                                   |
|--|----------------|--------------------------------------|
| 非流动性资产处置损益   | 61,042.08      |                                      |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 130,516.00     | 收到的政府补助                              |
| 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 | -32,399,324.65 | 主要为云启基金投资分红收益以及云启基金公允价值变动损益、购买理财产品收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 1,711,186.04   |                                      |
| 减：所得税影响额   | 9,879.00       |                                      |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 14,225.76      |                                      |
| 合计   | -30,520,685.29 | --                                   |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -7.88%     | -0.1432     | -0.1432     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.88%     | -0.0524     | -0.0524     |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他