

北京中长石基信息技术股份有限公司

2025 年度

备考合并审阅报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 财务报表附注	1-85

## 备考审阅报告

XYZH2026BJAA19B0038

北京中长石基信息技术股份有限公司

北京中长石基信息技术股份有限公司：

我们审阅了后附的北京中长石基信息技术股份有限公司（以下简称“石基信息”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2025 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是石基信息管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2025 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2025 年度的备考经营成果。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明，本报告仅供石基信息发行股份购买资产使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

（此页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年三月二十四日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	4,032,186,907.13	4,237,688,036.30
交易性金融资产	八、2	9,878,993.60	18,196,979.16
衍生金融资产			
应收票据	八、3	105,718.36	591,646.25
应收账款	八、4	576,456,433.94	578,653,319.52
应收款项融资			
预付款项	八、6	48,499,534.53	56,778,823.66
应收保费			
其他应收款	八、5	113,223,339.32	243,296,813.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、7	371,480,181.28	337,887,149.12
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			
其他流动资产	八、8	95,856,020.18	38,952,963.58
<b>流动资产合计</b>		<b>5,247,687,128.34</b>	<b>5,512,045,731.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	84,194,417.86	96,867,914.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	八、10	1,211,970.15	1,211,970.15
投资性房地产	八、11	23,525,145.21	27,309,277.64
固定资产	八、12	569,967,237.50	581,993,181.24
在建工程	八、13	896,373.94	27,769,884.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、14	44,345,789.84	58,172,360.04
无形资产	八、15	1,336,333,277.43	1,361,231,917.92
其中：数据资源			
开发支出		685,603,101.98	412,031,043.96
其中：数据资源			
商誉	八、16	1,205,519,543.63	1,204,678,084.42
长期待摊费用	八、17	776,249.35	492,011.14
递延所得税资产	八、18	120,684,145.90	126,788,256.21
其他非流动资产	八、19	37,142,759.47	36,449,152.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,110,200,012.26</b>	<b>3,934,995,054.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,357,887,140.60</b>	<b>9,447,040,786.12</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位：北京中长石基信息技术股份有限公司

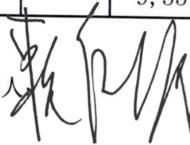
单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、21	19,932,289.43	216,934.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、22	2,205,691.48	
应付账款	八、23	273,219,013.27	244,512,306.51
预收款项	八、25	2,131,018.15	2,131,018.15
合同负债	八、26	542,983,719.95	565,276,643.02
应付职工薪酬	八、27	167,966,477.78	157,713,769.58
应交税费	八、28	181,911,906.77	142,094,382.12
其他应付款	八、24	295,340,504.90	259,072,921.09
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	八、29	21,143,111.27	19,812,663.67
其他流动负债	八、30	53,636,909.80	41,711,418.10
<b>流动负债合计</b>		1,560,470,642.80	1,432,542,056.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、31	22,622,186.33	38,290,353.09
长期应付款	八、32	83,335.77	83,335.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、33	7,051,594.87	6,312,077.43
递延收益			
递延所得税负债	八、18	8,387,477.79	11,525,076.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		38,144,594.76	56,210,843.09
<b>负 债 合 计</b>		1,598,615,237.56	1,488,752,899.90
<b>股东权益：</b>			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		6,923,378,362.22	7,148,310,821.01
少数股东权益		835,893,540.82	809,977,065.21
<b>股东权益合计</b>		7,759,271,903.04	7,958,287,886.22
<b>负债和股东权益总计</b>		9,357,887,140.60	9,447,040,786.12


法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



## 合并利润表

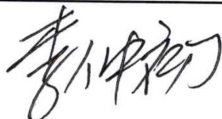
2025年度

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		2,789,726,563.07	2,947,319,888.82
其中：营业收入	八、34	2,789,726,563.07	2,947,319,888.82
<b>二、营业总成本</b>		2,808,185,705.23	2,985,422,519.48
其中：营业成本	八、34	1,780,552,829.22	1,919,542,473.08
税金及附加	八、35	17,512,062.20	23,265,448.42
销售费用	八、36	270,800,028.36	278,676,044.85
管理费用	八、37	621,846,994.04	662,630,193.33
研发费用	八、38	243,268,664.94	243,733,111.90
财务费用	八、39	-125,794,873.53	-142,424,752.10
其中：利息费用		3,482,386.78	1,828,181.79
利息收入		122,057,983.83	159,314,408.64
加：其他收益	八、40	27,144,750.63	35,816,883.94
投资收益（损失以“-”号填列）	八、42	-1,971,731.61	-1,769,302.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-432,400.20	-8,828,343.18
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）	八、41	199,277.03	253,505.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、43	-42,208,397.10	-67,516,349.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、44	-36,536,754.29	-53,422,248.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、45	128,622.88	-165,106.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-71,703,374.62	-124,905,248.03
加：营业外收入	八、46	6,106,283.13	2,801,433.78
减：营业外支出	八、47	4,986,761.35	2,616,265.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-70,583,852.84	-124,720,079.31
减：所得税费用	八、48	39,420,188.61	23,115,712.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-110,004,041.45	-147,835,792.24
<b>（一）按经营持续性分类</b>		-110,004,041.45	-147,835,792.24
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,004,041.45	-147,835,792.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		-110,004,041.45	-147,835,792.24
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,580,140.44	-182,096,222.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,576,098.99	34,260,430.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-39,779,498.89	40,086,010.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-39,779,498.89	40,086,010.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-39,779,498.89	40,086,010.33
1. 外币财务报表折算差额	八、49	-39,779,498.89	40,086,010.33
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>		-149,783,540.34	-107,749,781.91
归属于母公司股东的综合收益总额		-187,359,639.33	-142,010,212.50
归属于少数股东的综合收益总额		37,576,098.99	34,260,430.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.07

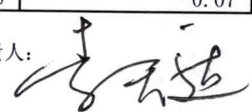
法定代表人：



主管会计工作负责人：



审计机构负责人：



## 一、公司基本情况及拟实施的资产重组方案

### 1. 公司基本情况

北京中长石基信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司,与子公司合称集团或本集团)成立于1998年2月,公司注册地址为北京市海淀区复兴路甲65号A11层,总部办公地址为北京市海淀区复兴路甲65号石基信息大厦。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属于软件与信息技术服务行业,主要为酒店、餐饮、零售、休闲娱乐等大消费行业提供信息系统整体解决方案等。

### 2. 拟实施的资产重组方案

公司拟通过发行股份的方式向上海云鑫创业投资有限公司(以下简称“上海云鑫”)、张育宏和张伟3名交易对方购买其持有的深圳市思迅软件股份有限公司(以下简称“思迅软件”或“标的公司”)13.50%的股份,包括上海云鑫持有思迅软件9.86%股份(对应思迅软件10,450,000股)、张育宏持有思迅软件2.56%股份(对应思迅软件2,718,125股)、张伟持有思迅软件1.08%股份(对应思迅软件1,144,375股),因此本次交易的标的资产为合计思迅软件14,312,500股。本次交易前,公司持有思迅软件66.23%股份;本次交易完成后,公司持有思迅软件79.73%股份。本次交易前后,思迅软件均为公司的控股子公司,控制权保持不变。

## 二、标的公司的基本情况

深圳市思迅软件股份有限公司(以下简称“标的公司”)系由深圳市思迅软件有限公司整体变更而成的股份有限公司。成立于2004年4月27日,注册地址为深圳市南山区科技园路1003号深圳软件产业基地2C栋13楼,总部办公地址:深圳市南山区软件产业基地2C栋13楼。

经过历次股权变动,截至2025年12月31日,标的公司注册资本106,035,000.00元,标的公司股票在全国中小企业股份转让系统通过集合竞价方式交易。

## 三、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法(2025年修正)》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2025年修订)》的相关规定编制,仅供本公司实施本备考合并财务报表附注一所述资产重组事项使用。因此,本备考合并财务报表可能不适用于其他用途。

本备考合并财务报表仅包括2025年12月31日的备考合并资产负债表、2025年度的备考合并利润表,不包括2025年度的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表,也不包括本公司个别财务报表及相关财务报表附注。本备考合并财务报表不是一份完整的财务报表,也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及附注。

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

除下述事项外,本备考合并财务报表根据附注三所述的会计政策编制。这些会计政策符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求。本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。

本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注一、(二)所述资产重组事项已于2023年12月31日(以下简称“模拟购买日”)实施完成,并获得中国证券监督管理委员会的批准,即上述资产重组交易完成后的架构在本备考合并财务报表最早期初2024年1月1日已经存在,本次交易后的集团架构,即包括收购标的集团后的集团统称为石基信息集团。

本公司根据下述方法编制本备考合并财务报表:

#### 1. 购买成本

由于本公司拟以发行股份购买资产的方式完成本次资产重组,具体的收购对价以资产评估价值为基础确定。本备考合并财务报表根据评估结果(中资评报字(2025)300号)假设相关收购于2025年4月30日(以下简称“评估基准日”)的交易对价为人民币216,076,207.39元,以6.53元/股的价格发行33,089,770股,在模拟购买日,计入股本33,089,770元,交易对价高于股本的差额全部计入资本公积,暂未考虑利息费用的影响。

#### 2. 标的集团于模拟购买日可辨认资产和负债的情况

本次发行股份购买资产系上市公司购买少数股东股权,构成权益性交易,因此标的公司的各项资产、负债在模拟购买日的初始计量基于各项资产、负债于评估基准日账面价值进行确定,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。

#### 3. 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

#### 4. 备考合并财务报表未考虑本次重大重组事项而产生的费用、支出和税收等影响。

#### 5. 其他提示

本次交易尚待中国证券监督管理委员会及本公司董事会和股东大会审批,最终经批准的发行股份购买资产或实际生效执行的交易协议,都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本集团相关资产、负债和净资产的影响将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

本备考合并财务报表的编制基础具有可能影响信息可靠性的固有限制,未必真实反映假设上述附注一中交易已于2023年12月31日完成的情况下本公司于2025年12月31日的合并财务状况以及2025年度的合并经营成果。

#### 四、 公司的基本情况

北京中长石基信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司，与子公司合称集团或本集团)成立于1998年2月，公司注册地址为北京市海淀区复兴路甲65号—A11层，总部办公地址为北京市海淀区复兴路甲65号石基信息大厦。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司属于软件与信息技术服务行业，主要为酒店、餐饮、零售、休闲娱乐等大消费行业提供信息系统整体解决方案等。

本财务报表于2026年3月24日由本公司董事会批准报出。

#### 五、 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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)的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 六、 重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照六、9所述方法折算为人民币。

##### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	五、4	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	五、13	单项资产变动超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、24	单项金额超过 500 万元
销售费用	五、42	单项金额超过 400 万元
管理费用	五、43	单项金额超过 1,000 万元
研发费用	五、44	单项金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	六	单个项目投入超过 10,000 万元
重要的非全资子公司	八	单一主体收入占本集团合并收入 5%以上
重要的联营公司或合营公司	八	单一主体投资额占本集团净资产 0.5%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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,不改变其记账本位币金额;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,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期平均汇率折

算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:

1) 收取金融资产现金流量的权利届满; 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

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:①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

**(4) 金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、进行减值处理并确认损失准备。

**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,是指本集团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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，如其他应收款，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票

及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

### ③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收往来款、应收押金和保证金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为两个组合,具体为:账龄组合、关联方组合。

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量,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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

### **11. 存货**

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照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。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按所生产或加工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。

### **12. 合同负债**

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

### 13. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

#### (1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，

如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,并参与被投资单位财务和经营政策制定过程的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及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作为初始投资成本;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投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-35	5	2.71-3.17

### 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备及家具、机器设备、模具及仪器仪表等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-50	0、5	1.90-20.00
2	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
3	运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	办公设备及家具	5	5	19.00
5	机器设备	4-10	5	9.50-23.75
6	模具、仪器仪表	3-5	0	20.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物装修	满足建筑完工验收标准与实际投入使用时间较早者
模具	达到设计要求并完成试生产

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权及其他、软件著作权、专有技术、车位费等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团不存在使用寿命不确定的无形资产。

研发支出的归集范围及相关会计处理方法：

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。软件开发在进入代码编写前为软件开发生的研究阶段。在开始代码编写至软件通过功能性验收测试期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下，本集团在软件开发的需求说明书编制完成时即满足资本化条件，其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入房产的装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 24. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该

商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售自行开发研制的软件产品收入、自行开发研制的云架构软件产品收入、销售商品收入、系统集成收入、技术支持与维护收入、业务推广费收入及支付业务手续费收入。

在公司与客户订立了合同,并且合同满足如下条款:合同各方已批准该合同并承诺履行各自义务、②该合同明确了合同各方与所转让的商品(或提供的服务)相关的权利和义务、③该合同有明确的与所转让的商品相关的支付条款、④该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额、⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回的情况下,按照如下原则确认:

### ① 销售自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品是指销售时不转让所有权的软件产品收入,对于不需要安装就可以使用的软件产品,公司在客户取得相关商品控制权时确认收入;对于需要提供安装服务的软件产品,在相关软件安装在客户提供的设备上安装完成并在客户验收后确认收入;对于系统集成中的销售自行开发软件收入,按系统集成收入确认的原则确认。

### ② 自行开发研制的云架构软件产品

云架构软件产品是指以数据平台为依托,向客户提供固定期限的软件许可、维护及技术支持服务,公司在客户已经接受服务,收到价款或取得收款的依据后,根据与用户签订的服务期间及合同总金额,按提供服务的进度确认收入。

### ③ 销售商品收入

公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于系统集成中的外购商品收入,按系统集成收入确认的原则确认。

④ 系统集成收入

主要是指根据合同规定向客户提供的包含外购硬件商品及公司自行开发的软件产品的集成业务,其中外购商品与公司自行开发研制的软件产品,分别按照如下情况来确认收入:

如果外购的硬件产品与软件产品能够被认定为两项单项履约义务,则按照单项履约义务的完成情况分别确认收入;

如果外购的硬件产品与软件产品不能认定为两个单项履约义务,则在合同中的全部标的完成终验的时候确认收入;

如果自行开发的软件产品中包含 Saas 类型的软件订阅服务,则按照服务实际开通作为软件产品的验收时间,当 Saas 类型软件续期时,则按照公司未取得客户的自动续期确认回执与客户实际支付续期费用的较晚时间确认收入。

⑤ 技术支持与维护收入

主要是指根据合同规定向用户提供的后续服务,后续服务包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司在客户已接受服务,收到价款或取得收款的依据后,根据与用户签订的技术支持与维护合同规定的维护期间及合同总金额,按提供技术支持与维护的进度确认技术与维护收入。

⑥ 一次性技术开发收入

主要是指根据公司客户的要求对自行开发研究的软件再次进行定制化开发,向客户一次性收取的技术开发费。公司提供一次性技术开发服务是在相关软件提供给客户,并在客户验收确认接受相关服务时确认收入

⑦ 业务推广费收入

主要是指在使用本公司产品的商户系统中安装架设第三方支付平台的通道,为第三方平台提供推广和安装服务,第三方平台按照协议约定的资金流水比例向公司支付一定的推广和服务费;即在公司架设收费通道后,通过通道实际产生资金流水时确认收入。

⑧ 支付业务手续费收入

主要是指独立的第三方支付平台,应用本公司的支付系统建立商户、银行、消费者的支付通道,为交易提供资金代收代付服务;即在客户已经接受支付服务时确认收入。

**25. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;

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。

本集团的政府补助包括软件即征即退增值税额等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有1-3年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日,本集团认为,由于与市价相比,续租选择权期间的合同条款和条件更优惠或在合同期内,本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本集团的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本集团能够合理确定将行使续租选择权,因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期

反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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;第二层次输入值,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;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于第一和第二层次在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

对于第三层次的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

本公司无会计政策和会计估计变更事项。

## 七、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	应税收入	1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	注3

注1:北海乐宿、广西石基、北京环企、浩华管理(深圳)、南宁敏付、西湖软件、杭州连边为小规模纳税人适用增值税免税政策,其中杭州连边月销售额10万元以上,适用增值税征收率为1%。上海石基不动产租赁业务选择适用简易计税方法增值税销项税率为5%,中电器件不动产租赁业务增值税销项税率为5%及9%,安装及技术支持与维护收入增值税销项税率为6%,其他增值税销项税率均为13%;本集团根据不同业务适用的税率计算的增值税销项税额,扣

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

除可抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税，当销项税额小于可抵扣的进项税额时结转至留抵税额，并根据预计的可留抵税额及预交的增值税可抵扣的时间长短重分类至“其他流动资产”或“其他非流动资产”列报。

注2：上海石基、上海正品、上海时运按照5%的税率缴纳城市维护建设税，其他境内子公司按照7%的税率缴纳城市维护建设税

注3：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	本附注简称	注册地	实际执行所得税税率
北京中长石基信息技术股份有限公司	本公司	中国	15.00%
石基商用信息技术有限公司	石基商用	中国	25.00%
中国电子器件工业有限公司	中电器件	中国	25.00%
北京中长商通科技有限公司	中长商通	中国	25.00%
广西石基商业保理有限公司	广西石基	中国	3.00%
北京绿行者旅行社有限公司	绿行者	中国	25.00%
杭州西软科技有限公司	西软科技	中国	25.00%
杭州西湖软件有限公司	西湖软件	中国	25.00%
上海石基信息技术有限公司	上海石基	中国	25.00%
上海正品鑫云农业科技有限公司	正品鑫云	中国	25.00%
中长石基信息技术（海南）有限公司	石基海南	中国	25.00%
现化电脑系统（北京）有限公司	现化电脑	中国	25.00%
北京航信华仪软件技术有限公司	航信华仪	中国	25.00%
北京石基大商信息技术有限公司	石基大商	中国	15.00%
北京商用星联信息科技有限公司	商用星联	中国	15.00%
青岛海石商用科技股份有限公司	海石商用	中国	15.00%
青岛海石信息技术有限公司	海石信息	中国	15.00%
易衡（厦门）电子科技有限公司	易衡公司	中国	15.00%
北京长京益康信息科技有限公司	长益科技	中国	15.00%
上海时运信息技术有限公司	上海时运	中国	5.00%
北京石基昆仑软件有限公司	石基昆仑	中国	15.00%
南京银石计算机系统有限公司	银石计算机	中国	15.00%
南京银石支付系统科技有限公司	银石支付	中国	15.00%
银石科技有限公司	银石科技	中国	15.00%
北京宝库在线网络技术有限公司	宝库在线	中国	15.00%
杭州西软信息技术有限公司	西软信息	中国	15.00%
上海正品贵德软件有限公司	上海正品	中国	15.00%
深圳市思迅软件股份有限公司	思迅软件	中国	15.00%
广州万迅电脑软件有限公司	广州万迅	中国	25.00%

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

石基环企软件(苏州)有限公司	苏州环企	中国	25.00%
北京富基融通信息技术有限公司	北京富基	中国	15.00%
深圳市思迅网络科技有限公司	思迅网络	中国	12.50%
北海石基信息技术有限公司	北海石基	中国	10.00%
石基支付科技(广西)有限公司	石基支付	中国	15.00%
北海石基金税科技有限公司	石基金税	中国	5.00%
浩华管理顾问(北京)有限公司	浩华管理(北京)	中国	5.00%
浩华管理顾问(深圳)有限公司	浩华管理(深圳)	中国	5.00%
青岛海石智能系统有限公司	海石智能	中国	5.00%
北京中长光影科技有限公司	中长光影	中国	3.00%
北京阳光物业管理有限公司	阳光物业	中国	5.00%
北京长益联合信息科技有限公司	长益联合	中国	5.00%
北海乐宿国际旅行社有限公司	北海乐宿	中国	25.00%
北海石基教育科技有限公司	石基教育	中国	25.00%
北京银科环企旅行社有限公司	北京环企	中国	25.00%
长沙石基软件有限公司	长沙石基	中国	5.00%
南宁敏付科技有限公司	南宁敏付	中国	25.00%
广西自贸区敏付科技发展有限公司	广西敏付	中国	25.00%
杭州连边科技有限公司	杭州连边	中国	5.00%
深圳市奥凯软件有限公司	奥凯软件	中国	5.00%
广州合光信息科技有限公司	广州合光	中国	5.00%
香港精密模具有限公司	香港精模	中国香港	16.50%
石基(香港)有限公司	石基香港	中国香港	16.50%
天石信息技术(香港)有限公司	天石信息	中国香港	16.50%
Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.	石基零售	英属维尔京	0.00%
Shiji GmbH	Shiji GmbH	奥地利	23.00%
Shiji Information Technology Spain, S. A	Shiji Spain	西班牙	25.00%
Shiji Korea Ltd.	Shiji Korea	韩国	24.00%
Shiji Malaysia Sdn Bhd	Shiji Malaysia	马来西亚	24.00%
Shiji Italy S. R. L	Shiji Italy	意大利	24.00%
Quick Check Ltd.	Quick Check	美国	23.00%
Shiji Denmark ApS	Shiji Denmark	丹麦	22.00%
CONCEPTEK-SISTEM ASDE INFORMAÇÕES. A.	CONCEPTEK	美国	10% 或 5%
Shiji Slovakiás.r.o	Shiji Slovakia	斯洛伐克	21.00%
Shiji (US) Inc.	Shiji (US) Inc	美国	26.75%
Shiji (Thailand) Ltd.	Shiji (Thailand)	泰国	20.00%
Shiji Vietnam Ltd.	Shiji Vietnam	越南	20.00%

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Shiji (UK) Ltd.	Shiji (UK)	英国	19.00%
Shiji Polandsp. z. o. o	Shiji Poland	波兰	19.00%
Shiji Technologies Ltd.	ShijiTechnologies	克罗地亚	18.00%
Infrasys Singapore Pte Ltd.	InfrasysSingapore	新加坡	17.00%
Horwath Asia Pacific (Singapore) Pre Ltd.	Horwath Asia	新加坡	17.00%
Shiji (Singapore ) Pte Ltd.	Shiji (Singapore)	新加坡	17.00%
Infrasys (HK) Ltd.	Infrasys (HK)	中国香港	16.50%
Shiji Information Technology (HongKong) Ltd.	Shiji Information	中国香港	16.50%
Horwath Consulting Services Asia Pacific Ltd.	Horwath	中国香港	16.50%
Shiji Deutschland GmbH	Deutschland GmbH	德国	15.82%
Shiji (Macau) Ltd.	Shiji (Macau)	中国澳门	12.00%
Galasys Limited	Galasys Plc	马来西亚	0.00%
Shiji Middle East-FZLLC	Shiji Middle East-FZLLC	迪拜	不征税
Shiji Technology d.o.o Beograd	Shiji Serbia	塞尔维亚	15.00%
Shiji France SAS	Shiji France	法国	28.00%
Shiji ME Trading LLC	Shiji AE	迪拜	0.00%
Stone Foundation For Information Systems Technology	Shiji KSA	利亚德沙特阿拉伯王国	20.00%
Shiji Japan 株式会社	Shiji Japan	日本	34.59%
Shiji India LLP	Shiji India	印度	31.2% 或 34.94%
ShiJi (Australia) Pty Ltd.	Shiji (Australia)	澳大利亚	30.00%
Shiji Mex Information Technology S. A.DeC. V	Shiji Mex	墨西哥	30.00%
Shiji (Canada) Inc.	Shiji (Canada)	加拿大	15.00%
Shiji Information Technology (Philippines) Inc.	Shiji Philippines	菲律宾	25.00%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税税收优惠

#### 1) 增值税进项税额加计抵扣

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第43号)的通知,自2023年1月1日至2027年12月31日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,青岛海石享受2025年度先进制造业企业进项税额加计扣除抵减政策。

#### 2) 增值税即征即退

根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号文）及《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，在2019年1月1日至2019年4月1日按16%的法定税率征收增值税，2019年4月1日之后按13%的法定税率征收增值税，以实际超过3%的部分即征即退，自行开发软件产品销售实际税负为3%。

### 3) 增值税免征

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）有关规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

### 4) 增值税小规模纳税人优惠

北京环企、北海乐宿、广西石基、西湖软件、浩华管理（深圳）、南宁敏付、杭州连边系小规模纳税人，根据《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》（2023年第19号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：一、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、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。

## （3）企业所得税优惠政策

### 1) 高新技术企业

本附注简称	取得高新证书时间	发证机关	证书编号	享受税收优惠年度
中长石基	2024-12-02	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202411005157	2024-2027年
石基大商	2023-10-26	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202311000712	2023-2026年
商用星联	2024-12-02	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202411005041	2024-2027年
海石商用	2023-11-09	青岛市科学技术局、 财政局、 国家税务总局青岛市税务局	GR202337101072	2023-2026年
海石信息	2024-11-19	青岛市科学技术局、 财政局、 国家税务总局青岛市税务局	GR202437100109	2024-2027年

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本附注简称	取得高新证书时间	发证机关	证书编号	享受税收优惠年度
易衡公司	2024-11-08	厦门市科学技术局、 厦门市财政局、 国家税务总局厦门市税务局	GR202435100760	2024-2027年
长益科技	2023-10-26	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202311001360	2023-2026年
石基昆仑	2023-11-30	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202311004345	2023-2026年
银石计算机	2022-11-18	江苏省科学技术厅、 江苏省财政厅、 国家税务总局江苏省税务局	GR202232006875	2022-2025年
宝库在线	2023-11-30	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202311005109	2023-2026年
西软信息	2023-12-08	江苏省科学技术厅、 江苏省财政厅、 国家税务总局江苏省税务局	GR202333006899	2023-2026年
上海正品	2022-12-14	上海市科技创新委员会、 上海市财政局、 国家税务总局上海市税务局	GR202231006275	2022-2025年
思迅软件	2023-12-08	深圳市科技创新委员会、 深圳市财政局、 国家税务总局深圳市税务局	GR202344203790	2023-2026年
苏州环企	2024-12-24	江苏省科学技术厅、 江苏省财政厅、 国家税务总局江苏省税务局	GR202432016779	2024-2027年
北京富基	2022-11-02	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202211002254	2022-2025年
北海石基	2025-12-2	广西壮族自治区科学技术委员会、 广西壮族自治区财政局、 国家税务总局广西壮族自治区税务局	GR202545000398	2025-2028年
广州万迅	2024-11-28	广东省科学技术委员会、 广东省财政厅、	GR202444007407	2024-2027年

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本附注简称	取得高新证书时间	发证机关	证书编号	享受税收优惠年度
		国家税务总局广东省税务局		
长京益康	2023-10-26	北京市科学技术委员会、 北京市财政局、 国家税务总局北京市税务局	GR202311001360	2023-2026年
思迅网络	2023-12-25	深圳市科技创新委员会、 深圳市财政局、 国家税务总局深圳市税务局	GR202344208291	2023-2026年

2) 西部大开发企业

银石科技、石基金税、石基教育系设在西部地区的鼓励类产业企业，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。银石科技、石基金税、石基教育享受企业所得税税率为 15% 的优惠。

3) 软件和集成电路产业企业

北海石基系国家重点软件企业，根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。北海石基 2025 年度预计实际执行的企业所得税税率为 10%。

4) 非居民企业

石基零售系在英属开曼群岛注册的公司，Galasys Holdings 系在英属维尔京群岛注册的公司，Galasys Plc 系在英属泽西群岛注册的公司，依据当地政策 2025 年度收益免征所得税。

5) 小型微利企业

上海时运、浩华管理（北京）、浩华管理（深圳）、海石智能、阳光物业、长益联合、奥凯软件系小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 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》（2023 年第 6 号），以及《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》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海时运、浩华管理（北京）、浩华管理（深圳）、海石智能、阳光物业、长益联合、奥凯软件享受小型微利企业所得税率、及应纳税所得额优惠，并按照优惠后应纳税所得额缴税。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	729,977.75	103,578.09
银行存款	3,991,100,758.14	4,182,041,710.14
其他货币资金	7,830,412.22	4,479,764.84
未到期应收利息	32,525,759.02	51,062,983.23
<b>合计</b>	<b>4,032,186,907.13</b>	<b>4,237,688,036.30</b>
其中：存放在境外的款项总额	332,451,240.43	316,567,519.93

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,878,993.60	18,196,979.16
其中：债务工具投资		2,520,514.52
权益工具投资	9,878,993.60	15,676,464.64
<b>合计</b>	<b>9,878,993.60</b>	<b>18,196,979.16</b>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	117,752.71	522,743.42
银行承兑汇票		95,040.00
减：坏账准备	12,034.35	26,137.17
<b>合计</b>	<b>105,718.36</b>	<b>591,646.25</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	117,752.71	100.00	12,034.35	10.22	105,718.36
其中：商业承兑汇票	117,752.71	100.00	12,034.35	10.22	105,718.36
<b>合计</b>	<b>117,752.71</b>	<b>100.00</b>	<b>12,034.35</b>	<b>10.22</b>	<b>105,718.36</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	617,783.42	100.00	26,137.17	4.23	591,646.25
其中：银行承兑汇票	95,040.00	15.38			95,040.00
商业承兑汇票	522,743.42	84.62	26,137.17	5.00	496,606.25
<b>合计</b>	<b>617,783.42</b>	<b>100.00</b>	<b>26,137.17</b>	<b>4.23</b>	<b>591,646.25</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	26,137.17	-14,106.33			-3.51	12,034.35

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,600.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	460,874,946.00	402,770,850.46
1-2年	96,438,254.39	132,935,542.79

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2-3年	64,070,516.89	55,950,677.44
3-4年	28,192,795.00	69,859,746.34
4-5年	46,611,995.90	45,843,568.97
5年以上	184,428,003.13	143,488,411.49
<b>小计</b>	<b>880,616,511.31</b>	<b>850,848,797.49</b>
<b>坏账准备</b>	<b>304,160,077.37</b>	<b>272,195,477.97</b>
<b>合计</b>	<b>576,456,433.94</b>	<b>578,653,319.52</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,431,984.68	5.50	47,974,857.73	99.06	457,126.95
按组合计提坏账准备	832,184,526.63	94.50	256,185,219.64	30.78	575,999,306.99
其中：账龄组合	832,184,526.63	94.50	256,185,219.64	30.78	575,999,306.99
<b>合计</b>	<b>880,616,511.31</b>	<b>100.00</b>	<b>304,160,077.37</b>	<b>34.54</b>	<b>576,456,433.94</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,941,573.98	6.69	56,941,573.98	100.00	
按组合计提坏账准备	793,907,223.51	93.31	215,253,903.99	27.11	578,653,319.52
其中：账龄组合	793,907,223.51	93.31	215,253,903.99	27.11	578,653,319.52
<b>合计</b>	<b>850,848,797.49</b>	<b>100.00</b>	<b>272,195,477.97</b>	<b>31.99</b>	<b>578,653,319.52</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁智能终端有限公司	3,960,080.00	3,960,080.00	2,766,702.00	2,766,702.00	100.00	存在回收风险
复华文商产业有限公司	3,103,136.00	3,103,136.00	3,103,136.00	3,103,136.00	100.00	存在回收风险
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	2,017,584.37	2,017,584.37	1,945,892.92	1,945,892.92	100.00	存在回收风险
河南建业实景演出文化发展有限公司	1,968,500.00	1,968,500.00	1,968,500.00	1,968,500.00	100.00	存在回收风险
中迪禾邦集团有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	1,136,363.64	1,136,363.64	100.00	存在回收风险
重庆绿谷开发建设有限公司	1,236,000.00	1,236,000.00	1,236,000.00	1,236,000.00	100.00	存在回收风险
家乐福(中国)管理咨询服务有限公司	1,048,006.82	1,048,006.82	1,048,006.83	1,048,006.83	100.00	存在回收风险
其他	42,358,266.79	42,358,266.79	35,227,383.29	34,770,256.34	98.70	存在回收风险
<b>合计</b>	<b>56,941,573.98</b>	<b>56,941,573.98</b>	<b>48,431,984.68</b>	<b>47,974,857.73</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	467,307,678.57	23,057,360.06	4.93
1-2年	94,501,115.83	18,792,793.95	19.89
2-3年	57,993,338.66	18,078,358.71	31.17
3-4年	26,550,262.64	16,713,439.45	62.95
4-5年	38,265,713.21	31,976,849.75	83.57
5年以上	147,566,417.72	147,566,417.72	100.00
<b>合计</b>	<b>832,184,526.63</b>	<b>256,185,219.64</b>	<b>—</b>

**(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	56,941,573.98	679,645.06	9,517,091.69	1,396,481.39	1,267,211.77	47,974,857.73
按组合计提	215,253,903.99	37,273,474.31		1,952,942.16	5,610,783.50	256,185,219.64
合计	272,195,477.97	37,953,119.37	9,517,091.69	3,349,423.55	6,877,995.27	304,160,077.37

**(4) 本年实际核销的应收账款**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,349,423.55

**(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
冠德数智科技（广州）有限公司	22,745,300.00	2.58	549,877.00
中国工商银行股份有限公司	9,434,835.33	1.07	6,642,917.17
随行付支付有限公司	9,005,515.80	1.02	450,275.79
华润万家有限公司	8,710,026.25	0.99	2,108,258.20
万家数科商业数据有限公司	8,342,457.96	0.95	325,937.34
<b>合计</b>	<b>58,238,135.34</b>	<b>6.61</b>	<b>10,077,265.50</b>

**5. 其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	113,223,339.32	243,296,813.63

**(1) 其他应收款按款项性质分类**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	105,839,495.36	47,158,773.19
备用金、押金、保证金	21,572,854.86	21,533,364.52
代垫款	20,012,936.71	21,591,971.64
增值税退税款	14,982,824.69	14,211,531.53
支付业务备付金	5,289,702.71	2,655,717.38
股权回购款	4,668,432.57	180,973,150.68
<b>合计</b>	<b>172,366,246.90</b>	<b>288,124,508.94</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	123,056,603.02	114,707,691.69
1-2年	14,120,699.58	133,856,680.92
2-3年	3,928,131.13	7,423,074.56
3-4年	3,336,920.09	4,205,869.85
4-5年	3,247,040.11	4,739,006.16
5年以上	24,676,852.97	23,192,185.76
<b>小计</b>	<b>172,366,246.90</b>	<b>288,124,508.94</b>
坏账准备	59,142,907.58	44,827,695.31
<b>合计</b>	<b>113,223,339.32</b>	<b>243,296,813.63</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	44,736,215.12	25.95	44,736,215.12	100.00	
按组合计提坏账准备	127,630,031.78	74.05	14,406,692.46	11.29	113,223,339.32
其中：账龄组合	127,630,031.78	74.05	14,406,692.46	11.29	113,223,339.32
<b>合计</b>	<b>172,366,246.90</b>	<b>100.00</b>	<b>59,142,907.58</b>	<b>34.31</b>	<b>113,223,339.32</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	142,650,266.79	49.51	30,081,882.19	21.09	112,568,384.60
按组合计提坏账准备	145,474,242.15	50.49	14,745,813.12	10.13	130,728,429.03
其中：账龄组合	145,474,242.15	50.49	14,745,813.12	10.13	130,728,429.03
<b>合计</b>	<b>288,124,508.94</b>	<b>100.00</b>	<b>44,827,695.31</b>	<b>15.56</b>	<b>243,296,813.63</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代垫差旅费	13,948,480.95	13,948,480.95	14,454,570.49	14,454,570.49	100.00	存在较高收回风险
其他	128,701,785.84	16,133,401.24	30,281,644.63	30,281,644.63	100.00	存在较高收回风险
合计	142,650,266.79	30,081,882.19	44,736,215.12	44,736,215.12	—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	94,344,690.26	2,294,617.07	2.43
1-2年	16,415,358.88	831,430.21	5.06
2-3年	2,786,351.62	510,511.52	18.32
3-4年	2,548,093.11	993,534.66	38.99
4-5年	1,887,815.84	890,416.95	47.17
5年以上	9,647,722.07	8,886,182.05	92.11
合计	127,630,031.78	14,406,692.46	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	30,081,882.19	26,074,222.30	11,419,889.37			44,736,215.12
按组合计提	14,745,813.12	3,132,142.82		4,347,934.34	-876,670.86	14,406,692.46
合计	44,827,695.31	29,206,365.12	11,419,889.37	4,347,934.34	-876,670.86	59,142,907.58

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,347,934.34

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
BSHORE PTE LTD	往来款	19,729,370.48	1-2年	11.45	19,729,370.48
青岛新天地城市 矿产有限公司	往来款	10,061,333.36	注1	5.84	1,215,625.00
国家税务总局	增值税退税款	7,095,945.86	注2	4.12	251,418.46
唐鸿鸣	股权回购款	4,294,957.97	1年以内	2.49	4,294,957.97
深圳市垆运照明 电器有限公司	往来款	3,000,000.00	5年以上	1.74	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>44,181,607.67</b>	<b>—</b>	<b>25.63</b>	<b>28,491,371.91</b>

注1：1年以内:3,345,833.36元;1-2年:5,265,500.00元;2-3年:452,500.00元;3-4年:997,500.00元  
 注2：1年以内:5,791,410.91元;1-2年:149,467.97元;2-3年:274,319.85元;3-4年:538,181.13元;  
 4-5年:142,726.69元;5年以上:199,839.31元;

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	41,086,880.47	84.72	52,380,826.09	92.25
1-2年	3,880,807.40	8.00	2,474,327.19	4.36
2-3年	2,116,141.36	4.36	478,386.59	0.84
3年以上	1,415,705.30	2.92	1,445,283.79	2.55
<b>合计</b>	<b>48,499,534.53</b>	<b>100.00</b>	<b>56,778,823.66</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳南天东华科技有限公司	10,000,000.00	20.62
Joy China (HongKong) Ltd	7,140,688.00	14.72
兄弟(中国)商业有限公司	3,481,487.22	7.18
Amazon Web Services Singapore Pte Ltd	2,453,585.74	5.06
至像科技有限公司	2,119,053.21	4.37
<b>合计</b>	<b>25,194,814.17</b>	<b>51.95</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	215,515,715.49	18,091,956.26	197,423,759.23
发出商品	60,957,535.28	1,235,371.46	59,722,163.82
原材料	63,943,753.39	5,910,996.66	58,032,756.73
合同履约成本	61,475,970.75	5,178,201.89	56,297,768.86
周转材料	3,732.64		3,732.64
<b>合计</b>	<b>401,896,707.55</b>	<b>30,416,526.27</b>	<b>371,480,181.28</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	196,908,948.35	19,552,926.79	177,356,021.56
发出商品	60,744,052.26	2,365,990.81	58,378,061.45
原材料	62,934,740.18	4,947,975.62	57,986,764.56
合同履约成本	45,360,756.89	1,799,139.80	43,561,617.09
周转材料	604,684.46		604,684.46
<b>合计</b>	<b>366,553,182.14</b>	<b>28,666,033.02</b>	<b>337,887,149.12</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	19,552,926.79	3,542,623.91	22,040.79	2,390,391.49	2,635,243.74	18,091,956.26
发出商品	2,365,990.81		-61,981.20	1,068,638.15		1,235,371.46
原材料	4,947,975.62	3,790,206.23	29,858.09	1,498,805.01	1,358,238.27	5,910,996.66
合同履约成本	1,799,139.80	3,064,772.29	315,935.07		1,645.27	5,178,201.89
<b>合计</b>	<b>28,666,033.02</b>	<b>10,397,602.43</b>	<b>305,852.75</b>	<b>4,957,834.65</b>	<b>3,995,127.28</b>	<b>30,416,526.27</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**8. 其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证进项税	69,965,771.89	28,091,997.62
待摊费用	17,764,355.53	4,253,494.95
预缴增值税	4,655,432.27	4,404,870.71
预缴企业所得税	3,470,460.49	2,153,871.01
新股发行费用		48,729.29
<b>合计</b>	<b>95,856,020.18</b>	<b>38,952,963.58</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 9. 长期股权投资

### (1) 联营企业投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	计提减值准备	其他		
联营企业									
科传计算机科技控股有限公司	94,704,178.89	23,002,094.06		-350,080.32				94,354,098.57	23,002,094.06
深圳九章数据科技有限公司	20,212,939.93	16,256,185.02		64,118.40				20,277,058.33	16,256,185.02
北京拓易科技有限公司	21,209,075.21		2,393,407.67	-146,438.28	-568,834.24	16,065,670.32		22,887,210.36	16,065,670.32
浙江由由科技有限公司	7,883,093.05	7,883,093.05	2,000,000.00					9,883,093.05	7,883,093.05
上海鸿鹄信息科技有限公司	5,677,969.67	5,677,969.67						5,677,969.67	5,677,969.67
<b>合计</b>	<b>149,687,256.75</b>	<b>52,819,341.80</b>	<b>4,393,407.67</b>	<b>-432,400.20</b>	<b>-568,834.24</b>	<b>16,065,670.32</b>		<b>153,079,429.98</b>	<b>68,885,012.12</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
股权投资	1,211,970.15	1,211,970.15

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	63,238,890.43	20,599,893.49	83,838,783.92
2. 本年增加金额	1,516,946.00		1,516,946.00
(1) 固定资产转入	1,516,946.00		1,516,946.00
(2) 汇率变动			
3. 本年减少金额	80,340.02		80,340.02
(1) 汇率变动	80,340.02		80,340.02
4. 年末余额	64,675,496.41	20,599,893.49	85,275,389.90
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	40,763,110.82	15,766,395.46	56,529,506.28
2. 本年增加金额	2,595,094.13	2,674,830.50	5,269,924.63
(1) 计提或摊销	1,678,428.33	2,674,830.50	4,353,258.83
(2) 固定资产转入	916,665.80		916,665.80
3. 本年减少金额	49,186.22		49,186.22
(1) 汇率变动	49,186.22		49,186.22
4. 年末余额	43,309,018.73	18,441,225.96	61,750,244.69
三、账面价值			
1. 年末账面价值	21,366,477.68	2,158,667.53	23,525,145.21
2. 年初账面价值	22,475,779.61	4,833,498.03	27,309,277.64

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	569,967,237.50	581,993,181.24

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及家具	机器设备	模具及仪器仪表	合计
一、账面原值							
1.年初余额	817,941,222.96	71,457,457.78	8,598,708.12	39,529,936.86	31,266,486.65	26,470,238.17	995,264,050.54
2.本年增加金额	28,890,354.48	10,398,787.98	37,903.32	3,153,966.68	3,915,657.21	1,087,887.94	47,484,557.61
(1) 购置	1,231,737.63	8,382,220.89	37,903.32	2,463,713.31	928,688.09	131,949.05	13,176,212.29
(2) 在建工程转入	27,658,616.85					867,203.50	28,525,820.35
(3) 企业合并增加		539,415.22					539,415.22
(4) 外币报表折算		1,477,151.87		690,253.37	2,986,969.12	88,735.39	5,243,109.75
3.本年减少金额	4,303,648.49	7,490,186.17	1,568,176.87	9,282,381.24		15,707.01	22,660,099.78
(1) 处置或报废	520,350.40	7,059,704.57	1,544,850.77	9,083,661.05		15,707.01	18,224,273.80
(2) 外币报表折算	2,266,352.09	430,481.60	23,326.10	198,720.19			2,918,879.98
(3) 转入投资性房地产	1,516,946.00						1,516,946.00
4.年末余额	842,527,928.95	74,366,059.59	7,068,434.57	33,401,522.30	35,182,143.86	27,542,419.10	1,020,088,508.37
二、累计折旧							
1.年初余额	276,206,853.35	60,902,444.64	7,006,710.72	33,770,322.09	11,622,867.19	23,114,667.46	412,623,865.45
2.本年增加金额	34,940,542.37	9,231,100.26	214,317.90	5,160,524.76	3,272,122.66	2,198,342.59	55,016,950.54
(1) 计提	34,516,873.45	7,967,382.90	214,317.84	4,664,813.37	3,228,699.17	2,181,161.88	52,773,248.61
(2) 企业合并增加		526,282.76					526,282.76
(3) 外币报表折算	423,668.92	737,434.60	0.06	495,711.39	43,423.49	17,180.71	1,717,419.17

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及家具	机器设备	模具及仪器仪表	合计
3. 本年减少金额	1,342,150.14	6,404,731.89	1,178,835.57	8,938,383.05	287,417.26	15,031.06	18,166,548.97
(1) 处置或报废	425,484.34	6,404,731.89	1,155,501.75	8,927,478.62	287,417.26	15,031.06	17,215,644.92
(2) 外币报表折算			23,333.82	10,904.43			34,238.25
(3) 转入投资性房地产	916,665.80						916,665.80
4. 年末余额	309,805,245.58	63,728,813.01	6,042,193.05	29,992,463.80	14,607,572.59	25,297,978.99	449,474,267.02
三、减值准备							
1. 年初余额	59,460.72	341,680.71	150,237.12	95,625.30			647,003.85
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
处置或报废							
4. 年末余额	59,460.72	341,680.71	150,237.12	95,625.30			647,003.85
四、账面价值							
1. 年末账面价值	532,663,222.65	10,295,565.87	876,004.40	3,313,433.20	20,574,571.27	2,244,440.11	569,967,237.50
2. 年初账面价值	541,674,908.89	10,213,332.43	1,441,760.28	5,663,989.47	19,643,619.46	3,355,570.71	581,993,181.24

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东省青岛市崂山区圣水路8号智慧谷2号楼	81,200,899.10	正在办理中
广西北海市创智路1号客户技术支持服务中心	3,853,081.15	同宗地建筑物未开发完成

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	896,373.94	27,769,884.90

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	879,860.18		879,860.18	792,497.33		792,497.33
监控系统安装工程	16,513.76		16,513.76			
北海高新区软件园2号楼				26,977,387.57		26,977,387.57
合计	896,373.94		896,373.94	27,769,884.90		27,769,884.90

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
北海高新区软件园2号楼	26,977,387.57	880,944.34	27,858,331.91		

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
北海高新区软件园2号楼	28,500,000.00	97.75	97.00				自有资金

#### 14. 使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	124,658,063.32
2. 本年增加金额	14,272,309.49
(1) 租赁	10,717,683.55
(2) 企业合并增加	2,523,804.09
(3) 汇率变动影响	1,030,821.85
3. 本年减少金额	33,978,546.51
(1) 处置	33,978,546.51
(2) 汇率变动影响	
4. 年末余额	104,951,826.30
二、累计折旧	
1. 年初余额	66,485,703.28
2. 本年增加金额	28,690,936.85
(1) 计提	27,772,939.15
(2) 企业合并增加	917,997.70
3. 本年减少金额	34,570,603.67
(1) 处置	33,844,690.65
(2) 汇率变动影响	725,913.02
4. 年末余额	60,606,036.46
四、账面价值	
1. 年末账面价值	44,345,789.84
2. 年初账面价值	58,172,360.04

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件著作权	专有技术	商标权及其他	车位费	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	122,230,609.16	2,741,725,830.38	62,653,235.32	44,405,380.29	757,142.87	2,971,772,198.02
2. 本年增加金额		227,317,047.59	4,721,254.67	71,828.16		232,110,130.42
(1) 购置		33,818,728.92				33,818,728.92
(2) 内部研发		159,450,675.83	1,817,002.32			161,267,678.15
(3) 企业合并增加		900,185.90				900,185.90
(4) 汇率变动		33,147,456.94	2,904,252.35	71,828.16		36,123,537.45
3. 本年减少金额		38,615,981.62				38,615,981.62
(1) 处置		38,615,981.62				38,615,981.62
4. 年末余额	122,230,609.16	2,930,426,896.35	67,374,489.99	44,477,208.45	757,142.87	3,165,266,346.82
二、累计摊销						
1. 年初余额	87,968,975.33	1,297,242,417.59	51,164,829.41	37,634,836.47	410,119.12	1,474,421,177.92
2. 本年增加金额	6,619,699.53	228,809,679.29	10,428,952.69	762,695.31	75,714.24	246,696,741.06
(1) 计提	6,619,699.53	228,802,177.74	8,058,783.74	706,999.36	75,714.24	244,263,374.61
(2) 企业合并增加		7,501.55				7,501.55
(3) 汇率变动			2,370,168.95	55,695.95		2,425,864.90
3. 本年减少金额		39,236,504.59				39,236,504.59

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件著作权	专有技术	商标权及其他	车位费	合计
(1) 处置		38,615,981.62				38,615,981.62
(2) 汇率变动		620,522.97				620,522.97
4. 年末余额	94,588,674.86	1,486,815,592.29	61,593,782.10	38,397,531.78	485,833.36	1,681,881,414.39
三、减值准备						
1. 年初余额		134,045,128.31		2,073,973.87		136,119,102.18
2. 本年增加金额		10,932,478.91		73.91		10,932,552.82
汇率变动		10,932,478.91		73.91		10,932,552.82
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		144,977,607.22		2,074,047.78		147,051,655.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	27,641,934.30	1,298,633,696.84	5,780,707.89	4,005,628.89	271,309.51	1,336,333,277.43
2. 年初账面价值	34,261,633.83	1,310,438,284.48	11,488,405.91	4,696,569.95	347,023.75	1,361,231,917.92

本年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 92.68%。

16. 商誉

(1) 商誉原值

商誉名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
石基零售资产组	670,517,684.25				3,189,575.43	667,328,108.82
青岛海石资产组	323,011,699.58					323,011,699.58
Galasys Plc 资产组	179,170,777.11				4,631,157.55	174,539,619.56
思迅软件资产组	155,906,824.65					155,906,824.65
Quick Check 资产组	128,049,938.02				3,152,849.45	124,897,088.57
广州万迅资产组	89,902,838.59				2,213,590.41	87,689,248.18
ICEPORTALINC 资产组	70,639,403.26				1,568,874.70	69,070,528.56
Horwath 资产组	62,447,415.63				1,537,582.39	60,909,833.24
ShijiSpain 资产组	61,008,814.81				1,502,160.89	59,506,653.92
ShijiGmbH 资产组	58,275,637.44				1,434,864.51	56,840,772.93
银石计算机资产组	47,742,187.30					47,742,187.30
宝库在线资产组	45,492,725.87					45,492,725.87
西软科技资产组	41,079,739.22					41,079,739.22
CONCEPTEK 资产组	32,752,169.32				806,424.91	31,945,744.41
TOUCHPEAK 资产组	31,465,033.24				698,826.60	30,766,206.64
科玛先锋资产组		24,704,947.95				24,704,947.95

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

商誉名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
ShijiInformation 资产组	21,126,334.42				520,173.25	20,606,161.17
上海正品资产组	19,522,150.61					19,522,150.61
航信华仪资产组	5,846,357.23					5,846,357.23
易衡公司资产组	1,989,313.37					1,989,313.37
连边科技资产组	1,333,142.76					1,333,142.76
奥凯软件资产组	520,173.45					520,173.45
阳光物业资产组	124,035.18					124,035.18
商用星联资产组	64,769.98					64,769.98
<b>合计</b>	<b>2,047,989,165.29</b>	<b>24,704,947.95</b>			<b>21,256,080.09</b>	<b>2,051,438,033.15</b>

(2) 商誉减值准备

商誉名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		本期计提	汇率变动	处置	汇率变动	
石基零售资产组	212,364,928.59				1,721,326.44	210,643,602.15
Galasys Plc 资产组	179,170,777.11				4,631,157.55	174,539,619.56
青岛海石资产组	126,261,948.42					126,261,948.42
Quick Check 资产组	128,049,938.02				3,152,849.45	124,897,088.57
广州万迅资产组	60,634,532.78				200,732.29	60,433,800.49

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

商誉名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		本期计提	汇率变动	处置	汇率变动	
宝库在线资产组	45,492,725.87					45,492,725.87
Horwath 资产组	45,030,542.83				149,074.85	44,881,467.98
TOUCHPEAK 资产组	31,465,033.24				698,826.60	30,766,206.64
上海正品资产组	6,360,774.78	13,161,375.83				19,522,150.61
航信华仪资产组	5,846,357.23					5,846,357.23
易衡公司资产组	1,989,313.37					1,989,313.37
奥凯软件资产组	520,173.45					520,173.45
阳光物业资产组	124,035.18					124,035.18
<b>合计</b>	<b>843,311,080.87</b>	<b>13,161,375.83</b>			<b>10,553,967.18</b>	<b>845,918,489.52</b>

(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
西软科技资产组	杭州西软科技有限公司、杭州连边科技有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
Shiji Information 资产组	Shiji Information Technology (HongKong) Ltd；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
银石计算机资产组	南京银石计算机系统有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或	计算机应用及服务行业；	是

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
	者资产组	同一业务	
上海正品资产组	上海正品贵德软件有限公司，该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
思迅软件资产组	深圳市思迅软件股份有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
广州万迅资产组	广州万迅电脑软件有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
Horwath 资产组	Horwath Consulting Services Asia Pacific Limited；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
石基零售资产组	上海时运信息技术有限公司、北京长京益康信息科技有限公司、Shiji Retail Information Technology Co.Ltd、广州合光信息技术有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
科玛先锋资产组	北京科玛先锋互联网技术股份有限公司，该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
Shiji GmbH 资产组	Shiji GmbH、Conceptek，该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
Shiji Spain 资产组	Review Rank S.A. 该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是
青岛海石资产组	青岛海石商用科技股份有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
易衡公司资产组	易衡（厦门）电子科技有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	否
TOUCHPEAK 资产组	ICE PORTAL INC、TOUCHPEAK；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业； 同一业务	是

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	386,368.73	308,411.24	242,221.44	734.77	451,823.76
其他	105,642.41	269,368.81	46,915.60	3,670.03	324,425.59
<b>合计</b>	<b>492,011.14</b>	<b>577,780.05</b>	<b>289,137.04</b>	<b>4,404.80</b>	<b>776,249.35</b>

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	344,736,998.98	50,224,473.81	416,350,061.03	55,931,013.01
无形资产摊销差异	182,093,292.35	30,827,953.65	188,133,188.10	30,890,628.61
可抵扣亏损	150,073,483.70	24,571,728.71	154,983,466.18	25,832,928.28
预提费用	41,049,087.07	6,976,636.01	25,289,150.27	6,295,338.52
内部交易未实现利润	30,414,096.47	4,314,533.11	28,462,373.84	4,033,449.11
股份支付	15,164,418.50	2,274,662.78	1,469,458.02	217,427.14
租赁负债	9,769,374.45	1,494,157.83	21,675,532.64	3,587,471.54
<b>合计</b>	<b>773,300,751.52</b>	<b>120,684,145.90</b>	<b>836,363,230.08</b>	<b>126,788,256.21</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	26,152,802.35	6,188,967.96	31,740,635.55	7,495,575.62
使用权资产	12,881,105.39	2,198,509.83	23,728,858.92	4,024,411.4
交易性金融资产公允价值变动			101,795.52	5,089.78
<b>合计</b>	<b>39,033,907.74</b>	<b>8,387,477.79</b>	<b>55,571,289.99</b>	<b>11,525,076.80</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,019,190,249.63	933,036,944.15
可抵扣暂时性差异	266,597,590.33	154,524,618.07
<b>合计</b>	<b>1,285,787,839.96</b>	<b>1,087,561,562.22</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025		27,191,367.34	
2026	51,499,384.45	58,133,248.75	
2027	67,546,358.60	67,557,890.51	
2028	13,625,787.93	13,657,412.94	
2029	22,693,273.42	25,186,084.96	
2030 及以后	863,825,445.23	741,310,939.65	
<b>合计</b>	<b>1,019,190,249.63</b>	<b>933,036,944.15</b>	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
拟处置股权	34,388,976.97		34,388,976.97
抵账房产	1,019,372.77	1,019,372.77	
长期存款	2,753,782.50		2,753,782.50
<b>合计</b>	<b>38,162,132.24</b>	<b>1,019,372.77</b>	<b>37,142,759.47</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
拟处置股权	34,388,976.97		34,388,976.97
抵账房产	1,050,411.37		1,050,411.37
长期存款	1,009,763.99		1,009,763.99
<b>合计</b>	<b>36,449,152.33</b>		<b>36,449,152.33</b>

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	962,164,084.92	962,164,084.92	未到期	距到期日三个月以上的定期存款
货币资金	32,525,759.02	32,525,759.02	未到期	应收利息
货币资金	7,364,814.40	7,364,814.40	保证金	其他保证金
<b>合计</b>	<b>1,002,054,658.34</b>	<b>1,002,054,658.34</b>		

(续)

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,546,202,782.08	2,546,202,782.08	未到期	距到期日三个月以上的定期存款
货币资金	51,062,983.23	51,062,983.23	未到期	应收利息
货币资金	16,554,684.61	16,554,684.61	司法冻结	因诉讼保全冻结资金
货币资金	8,423,344.51	8,423,344.51	保证金	其他保证金
<b>合计</b>	<b>2,622,243,794.43</b>	<b>2,622,243,794.43</b>		

## 21. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	19,932,289.43	216,934.57

## 22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,205,691.48	

## 23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	196,724,774.35	191,338,809.16
应付服务款	76,494,238.92	53,173,497.35
<b>合计</b>	<b>273,219,013.27</b>	<b>244,512,306.51</b>

## 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	295,340,504.90	259,072,921.09

### 24.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
处置股权意向金	123,750,000.00	123,750,000.00
支付业务客户备付金	23,279,894.43	15,622,784.12
往来款	22,642,939.69	19,075,163.23
限制性股票回购义务	19,955,000.00	19,955,000.00
预提费用	19,183,687.47	18,431,629.58

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
业绩补偿款	11,246,925.78	11,246,925.78
工程款	8,913,488.04	9,466,532.58
中央级基本建设经营性基金	4,792,800.00	4,792,800.00
押金、保证金	3,884,416.50	3,485,159.91
国家机关维修基金	3,582,158.11	3,760,560.12
其他	54,109,194.88	29,486,365.77
<b>合计</b>	<b>295,340,504.90</b>	<b>259,072,921.09</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳盒子信息科技有限公司	123,750,000.00	和解协议未履行完成
上海云鑫创业投资有限公司	11,246,925.78	尚未支付
<b>合计</b>	<b>134,996,925.78</b>	

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收房租款	2,131,018.15	2,131,018.15

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	542,983,719.95	565,276,643.02

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	149,426,192.57	1,164,319,172.20	1,151,712,958.32	162,032,406.45
离职后福利-设定提存计划	4,934,119.84	96,140,803.15	97,017,587.81	4,057,335.18
辞退福利	2,969,034.88	19,978,464.22	21,285,790.90	1,661,708.20
一年内到期的其他福利	384,422.29	504,820.62	674,214.96	215,027.95
<b>合计</b>	<b>157,713,769.58</b>	<b>1,280,943,260.19</b>	<b>1,270,690,551.99</b>	<b>167,966,477.78</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	127,343,000.78	1,031,652,756.80	1,018,295,084.12	140,700,673.46
职工福利费	1,469,798.49	19,166,366.99	18,807,160.70	1,829,004.78
社会保险费	2,023,485.52	65,397,971.99	65,351,456.60	2,070,000.91
其中: 医疗及生育保险费	1,901,389.13	64,072,689.37	63,925,410.07	2,048,668.43
工伤保险费	122,096.39	1,325,282.62	1,426,046.53	21,332.48
住房公积金	1,072,130.25	48,102,076.42	47,782,730.99	1,391,475.68
工会经费和职工教育经费	17,517,777.53		1,476,525.91	16,041,251.62
<b>合计</b>	<b>149,426,192.57</b>	<b>1,164,319,172.20</b>	<b>1,151,712,958.32</b>	<b>162,032,406.45</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,621,952.70	92,592,063.46	93,758,857.60	2,455,158.56
失业保险费	1,312,167.14	3,548,739.69	3,258,730.21	1,602,176.62
<b>合计</b>	<b>4,934,119.84</b>	<b>96,140,803.15</b>	<b>97,017,587.81</b>	<b>4,057,335.18</b>

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	146,078,580.57	95,586,401.86
增值税	30,865,172.31	36,842,235.59
个人所得税	2,678,835.36	4,643,288.62
城市维护建设税	778,944.75	1,126,007.02
教育费附加	563,130.32	847,281.27
印花税	383,170.15	246,329.63
房产税	262,654.79	2,773,551.10
其他	301,418.52	29,287.03
<b>合计</b>	<b>181,911,906.77</b>	<b>142,094,382.12</b>

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	21,143,111.27	19,812,663.67

### 30. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	53,636,909.80	41,711,418.10

### 31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	43,765,297.60	58,103,016.76
减:一年内到期的部分	21,143,111.27	19,812,663.67
<b>合计</b>	<b>22,622,186.33</b>	<b>38,290,353.09</b>

### 32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	83,335.77	83,335.77

#### 专项应付款明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
人才发展专项基金	83,335.77			83,335.77	根据《关于实施北海领航人才计划、大力服务产业发展的意见》(北发[2015]8号),拨付专项经费20万元,尚未使用完毕。

### 33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	7,051,594.87	6,312,077.43	预计质保费

### 34. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,773,370,787.81	1,776,328,374.79	2,930,935,675.28	1,914,517,952.18
其他业务	16,355,775.26	4,224,454.43	16,384,213.54	5,024,520.90
<b>合计</b>	<b>2,789,726,563.07</b>	<b>1,780,552,829.22</b>	<b>2,947,319,888.82</b>	<b>1,919,542,473.08</b>

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	计算机应用及服务行业		商品批发与贸易行业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中: 软件产品销售及服务	1,758,899,898.90	1,012,370,557.09			1,758,899,898.90	1,012,370,557.09
硬件产品销售及服务	619,439,859.68	382,528,352.73	395,031,029.23	381,429,464.97	1,014,470,888.91	763,957,817.70
房屋租赁	3,645,386.09	698,348.96	11,033,865.62	3,526,105.47	14,679,251.71	4,224,454.43
其他服务	1,822.44		1,674,701.11		1,676,523.55	
按经营地区分类						
其中: 中国大陆地区	1,692,000,144.24	870,736,672.99	406,446,181.71	384,955,570.44	2,098,446,325.95	1,255,692,243.43
中国大陆地区以外的国家和地区	689,986,822.87	524,860,585.79	1,293,414.25		691,280,237.12	524,860,585.79
按销售渠道分类						
其中: 直销	2,216,033,520.75	1,309,636,369.25	407,739,595.96	384,955,570.44	2,623,773,116.71	1,694,591,939.69
分销	165,953,446.36	85,960,889.53			165,953,446.36	85,960,889.53
<b>合计</b>	<b>2,381,986,967.11</b>	<b>1,395,597,258.78</b>	<b>407,739,595.96</b>	<b>384,955,570.44</b>	<b>2,789,726,563.07</b>	<b>1,780,552,829.22</b>

### 35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	6,803,915.01	8,369,455.50
城市维护建设税	5,225,005.80	6,003,757.66
教育费附加	2,325,218.77	2,687,118.40
地方教育费附加	1,457,014.52	1,881,090.03
印花税	1,421,684.45	1,348,106.70
土地使用税	132,695.45	138,354.87
营业税(境外)	111,705.49	2,824,310.23
其他	34,822.71	13,255.03
<b>合计</b>	<b>17,512,062.20</b>	<b>23,265,448.42</b>

### 36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	194,337,317.80	193,113,218.42
服务费	23,249,931.50	30,097,128.63
交通差旅费	20,629,839.83	20,779,719.35
业务宣传费	9,904,559.32	9,644,875.52
业务招待费	7,455,747.92	7,986,575.96
折旧及摊销	4,453,216.17	5,172,553.19
办公会议费	4,195,031.60	3,355,471.06
其他	6,574,384.22	8,526,502.72
<b>合计</b>	<b>270,800,028.36</b>	<b>278,676,044.85</b>

### 37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	404,905,502.62	426,879,496.46
折旧及摊销费	106,011,909.39	110,092,948.72
咨询服务费	24,839,020.55	36,798,854.47
交通差旅费	21,001,651.14	22,858,710.92
租赁费	22,931,924.60	16,384,509.60
办公会议费	12,277,917.80	22,176,525.13
其他	29,879,067.94	27,439,148.03
<b>合计</b>	<b>621,846,994.04</b>	<b>662,630,193.33</b>

### 38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	222,286,846.93	209,070,072.17
折旧及摊销	7,972,870.33	10,621,873.97
服务费	4,370,760.68	5,325,329.47
交通差旅费	3,384,213.84	4,706,404.92
股权激励费	1,838,406.48	5,793,891.92
其他	3,415,566.68	8,215,539.45
<b>合计</b>	<b>243,268,664.94</b>	<b>243,733,111.90</b>

### 39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,482,386.78	1,828,181.79
减:利息收入	122,057,983.83	159,314,408.64
加:汇兑损失	-9,789,149.86	12,300,158.31
其他支出	2,569,873.38	2,761,316.44
<b>合计</b>	<b>-125,794,873.53</b>	<b>-142,424,752.10</b>

### 40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	22,522,689.10	25,640,775.59
其他政府补助	4,103,187.71	9,250,627.09
个税手续费返还	518,873.82	925,481.26
<b>合计</b>	<b>27,144,750.63</b>	<b>35,816,883.94</b>

### 41. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产的公允价值变动	199,277.03	253,505.55

### 42. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,500,000.00	11,781,514.74
理财产品(智能存款)投资收益	1,828,476.26	
权益法核算的长期股权投资收益	-432,400.20	-8,828,343.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,079,684.28

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	-13,867,807.67	-5,802,158.12
<b>合计</b>	<b>-1,971,731.61</b>	<b>-1,769,302.28</b>

#### 43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	14,106.33	-17,737.42
应收账款坏账损失	-28,436,027.68	-59,983,866.70
其他应收款坏账损失	-13,786,475.75	-7,514,745.39
<b>合计</b>	<b>-42,208,397.10</b>	<b>-67,516,349.51</b>

#### 44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-16,065,670.32	-46,901,372.13
商誉减值损失	-13,161,375.83	-2,113,348.55
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,439,767.78	-4,275,525.95
其他	-1,869,940.36	-132,002.07
<b>合计</b>	<b>-36,536,754.29</b>	<b>-53,422,248.70</b>

#### 45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	128,622.88	-165,106.37

#### 46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及赔偿款	2,553,239.03	631,895.39	2,553,239.03
无需支付的款项	460,547.79	647,902.56	460,547.79
政府补助	346,804.25	583,556.41	346,804.25
非流动资产毁损报废利得	163,695.64	67,961.62	163,695.64
其他	2,581,996.42	870,117.80	2,581,996.42
<b>合计</b>	<b>6,106,283.13</b>	<b>2,801,433.78</b>	<b>6,106,283.13</b>

#### 47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金及退租违约金	3,214,170.48	1,548,466.30	3,214,170.48
非流动资产毁损报废损失	134,292.39	169,657.86	134,292.39
其他	1,638,298.48	898,140.90	1,638,298.48
<b>合计</b>	<b>4,986,761.35</b>	<b>2,616,265.06</b>	<b>4,986,761.35</b>

#### 48. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	39,616,962.68	36,605,834.62
递延所得税费用	-196,774.07	-13,490,121.69
<b>合计</b>	<b>39,420,188.61</b>	<b>23,115,712.93</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-70,583,852.84
按适用税率计算的所得税费用	-10,587,577.93
子公司适用不同税率的影响	23,745,742.62
调整以前期间所得税的影响	4,334,542.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,798,945.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,482,439.13
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,599,623.75
研发加计扣除	-30,771,144.79
其他	-217,503.99
<b>所得税费用</b>	<b>39,420,188.61</b>

#### 49. 其他综合收益

详见本附注“八、36 其他综合收益”相关内容。

#### 50. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	159,310,361.56	7.0288	1,119,759,509.55
欧元	3,002,177.83	8.235	24,724,339.21
港币	68,706,171.01	0.9032	62,055,413.66
英镑	430,439.17	9.4346	4,061,002.56
新币	1,101,785.59	5.4586	6,014,184.26
林吉特	5,149,612.98	1.7320	8,919,007.74
澳元	1,048,680.38	4.6892	4,917,507.44
印度卢比	79,541,623.86	0.0780	6,207,148.34
日元	91,979,520.00	0.0448	4,120,481.69
韩元	181,575,186.00	0.0049	885,593.02
泰铢	58,614,234.25	0.2225	13,044,508.74
阿联酋迪拉姆	1,530,493.88	1.9069	2,918,538.82
越南盾	10,167,185,240.00	0.0003	2,712,245.47
丹麦克朗	1,070,206.88	1.1018	1,179,168.58
波兰兹罗提	8,830,655.16	1.9497	17,217,462.52
加元	276,920.55	5.1142	1,416,224.13
菲律宾比索	1,462,398.34	0.3901	570,478.66
墨西哥比索	1,821,401.26	0.0703	128,022.52
塞尔维亚第纳尔	267,414.11	1.8680	499,529.09
沙特里亚尔	197,455.22	6.9459	1,371,500.06
瑞士法郎	303,045.00	1.1010	333,652.55
澳门元	1,462,398.34	0.3901	570,478.66
应收账款	—	—	—
其中：美元	3,723,341.96	7.0288	26,170,625.97
欧元	6,202,351.28	8.2355	51,079,463.97
港币	11,522,137.39	0.9032	10,407,024.93

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	330,069.35	9.4346	3,114,072.29
新币	6,948,914.51	5.4586	37,931,344.74
林吉特	1,621,075.49	1.7319	2,807,591.90
澳元	1,188,157.53	4.6892	5,571,508.29
印度卢比	24,683,441.82	0.0780	1,926,251.57
日元	85,097,167.51	0.0448	3,812,097.81
韩元	20,759,608.00	0.0049	100,897.24
泰铢	26,469,350.47	0.2225	5,889,931.12
阿联酋迪拉姆	3,759,612.55	1.9071	7,169,907.22
越南盾	1,366,461,826.00	0.0002	329,252.38
波兰兹罗提	19,446.11	1.9497	37,914.78
加元	79,033.48	5.1142	404,193.02
菲律宾比索	32,738,645.52	0.1195	3,912,010.23
墨西哥比索	3,366,796.56	0.3899	1,312,642.43
沙特里亚尔	366,768.38	1.8680	685,123.33
其他应收款	—	—	—
其中：美元	7,806,702.23	7.0288	54,871,748.63
欧元	3,005,342.07	8.2355	24,750,494.62
港币	277,384,248.20	0.9032	250,539,000.66
英镑	446,736.47	9.4346	4,214,779.90
新币	7,475,128.92	5.4586	40,803,738.72
林吉特	381,198.55	1.7319	660,209.82
澳元	835,274.22	4.6892	3,916,767.87
印度卢比	16,282,080.63	0.0780	1,270,624.39
日元	99,087,193.00	0.0448	4,438,808.98
韩元	18,021,938.00	0.0049	87,591.44
泰铢	1,871,183.93	0.2225	416,373.82
阿联酋迪拉姆	1,507,270.24	1.9071	2,874,495.08
越南盾	1,541,106,305.00	0.0002	371,333.40
丹麦克朗	712,263.84	1.1018	784,777.26
波兰兹罗提	22,526,882.65	1.9497	43,921,469.81
加元	245,069.54	5.1142	1,253,334.64

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
菲律宾比索	35,715,497.43	0.1195	4,267,720.58
墨西哥比索	8,289,778.82	0.3899	3,232,008.59
塞尔维亚第纳尔	657,663.31	0.0703	46,233.73
沙特里亚尔	201,836.33	1.8680	377,030.26
应付账款	—	—	—
其中:美元	199,085.11	7.0288	1,399,329.42
欧元	3,034,874.45	8.2355	24,993,708.53
港币	316,451.48	0.9032	285,825.31
英镑	8,588.90	9.4346	81,032.84
新币	821,274.00	5.4586	4,483,006.26
林吉特	269,536.47	1.7319	466,818.74
澳元	2,495,701.60	4.6892	11,702,843.94
印度卢比	6,556,176.04	0.0780	511,632.23
日元	75,309,087.27	0.0448	3,373,621.18
韩元	153,970,362.00	0.0049	748,337.12
泰铢	397,781.01	0.2225	88,513.80
阿联酋迪拉姆	7,108,086.36	1.9071	13,555,737.20
越南盾	659,603,671.00	0.0002	158,933.15
丹麦克朗	29,679.34	1.1018	32,700.90
波兰兹罗提	6,279,270.27	1.9497	12,242,918.11
加元	40,912.02	5.1142	209,232.25
菲律宾比索	19,973,402.93	0.1195	2,386,664.30
墨西哥比索	1,855,146.04	0.3899	723,282.01
塞尔维亚第纳尔	287,878.78	0.0703	20,237.88
沙特里亚尔	561,680.39	1.8680	1,049,218.97
其他应付款	—	—	—
其中:美元	3,489,239.18	7.0288	24,525,164.35
欧元	4,001,940.10	8.2355	32,957,977.69
港币	212,740,442.19	0.9032	192,151,422.20
英镑	1,469,659.62	9.4346	13,865,650.65
新币	13,611,813.66	5.4586	74,301,446.04
林吉特	586,156.21	1.7319	1,015,182.48

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳元	1,969,449.55	4.6892	9,235,142.83
印度卢比	263,458.70	0.0780	20,559.84
日元	3,699,205.30	0.0448	165,713.30
韩元	1,040,542,053.00	0.0049	5,057,312.53
泰铢	4,023,082.69	0.2225	895,211.99
阿联酋迪拉姆	12,426,411.60	1.9071	23,698,244.72
越南盾	68,254,902.00	0.0002	16,446.19
丹麦克朗	79,530.02	1.1018	87,626.73
波兰兹罗提	5,138,483.94	1.9497	10,018,686.15
加元	2,037,631.15	5.1142	10,420,853.23
菲律宾比索	2,432,569.07	0.1195	290,672.84
墨西哥比索	31,712,524.27	0.3899	12,364,039.25
塞尔维亚第纳尔	807,681.51	0.0703	56,780.01
沙特里亚尔	605,409.00	1.8680	1,130,904.01

(2) 境外经营实体

境外经营实体详见本附注十一、1、(1)。

51. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	532,380.44	4,539,981.08
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,407,426.79	4,759,271.77
与租赁相关的总现金流出	30,344,650.38	30,154,186.12

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

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
房屋出租	14,679,251.71	

## 九、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	617,744,599.47	619,190,755.64
折旧及摊销	13,586,610.99	7,272,252.75
交通差旅费	7,374,853.80	8,506,761.04
股权激励费	1,838,406.48	5,793,891.92
租赁费	1,009,732.67	1,386,653.30
其他	10,641,688.45	38,113,664.23
<b>合计</b>	<b>652,195,891.86</b>	<b>680,263,978.88</b>
其中：费用化研发支出	243,268,664.94	253,582,412.74
资本化研发支出	408,927,226.92	426,681,566.14

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额			本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	企业合并增加	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	减值	
DayLight PMS-Pro	297,167,609.51	246,477,013.96		24,328,370.67		46,080,130.86		521,892,863.28
其他	114,863,434.45	402,888,741.37	2,830,136.53	2,434,704.62	161,267,678.15	197,188,534.08	850,566.04	163,710,238.70
<b>合计</b>	<b>412,031,043.96</b>	<b>649,365,755.33</b>	<b>2,830,136.53</b>	<b>26,763,075.29</b>	<b>161,267,678.15</b>	<b>243,268,664.94</b>	<b>850,566.04</b>	<b>685,603,101.98</b>

(1) 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
DayLight PMS-Pro (注1)	进入 Pro 版本核心功能模块的开发阶段	2026-2028 年分模块陆续完成	主要通过软件订阅服务产生经济利益	2023 年	项目进入编码开发阶段

注：DayLight PMS-Pro 系在原有 DayLight PMS 基础上，补增新的个性化功能模块，新增主要功能包含：（1）赌场 comp accounting 模块（赌场高净值客户权益管理，核算、授权、入账管理模块）；（2）活动预定管理 activity reservation management 模块，用于管理酒店内的休闲项目，例如：高尔夫、SPA、网球等预定、人员、场地及流程管理；（3）中央预定系统模块在渠道管理的深度优化等。亦包括为满足不同国家地区政策要求新增的功能接口模块，以便利 DayLight PMS 在不同国家地区的集团客户上线使用。

## 十、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	2025年7月1日	38,049,540.00	60	债权债务重组

(续)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
		收入	净利润	经营现金流量
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	完成公司控制权转移	37,346,129.97	7,599,320.71	541,638.05

本次交易系通过债务重组方式完成。交易前,本公司子公司石基大商持有北京科码先锋互联网技术股份有限公司(简称“科码先锋”)应收债权账面原值57,583,232.88元。2025年5月28日,石基大商与科码先锋原股东达成股权转让协议。交易完成后,取得北京科码先锋互联网技术股份有限公司60%股权,为控股股东,向科码先锋派出两名董事,对科码先锋的经营管理具有决策控制权。

#### (2) 合并成本及商誉

项目	北京科码先锋互联网技术股份有限公司
非现金资产的公允价值	38,049,540.00
合并成本合计	38,049,540.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	13,344,592.05
商誉	24,704,947.95

#### 合并成本公允价值的确定方法

经中资资产评估有限公司评估的科码先锋2025年6月30日股东权益公允价值为63,415,900.00元,本公司合并成本按照应享有科码先锋的可辨认净资产公允价值份额60%确认,金额为38,049,540.00元。合并日原债权账面价值与应享有科码先锋可辨认净资产公允价值份额的差额-19,533,692.88元,确认为当期损失。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京科码先锋互联网技术股份有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	7,985,177.12	7,985,177.12
应收款项	9,652,321.16	9,652,321.16
存货	18,840,435.43	18,840,435.43
固定资产	4,129.44	4,129.44
无形资产及开发支出	15,750,000.00	3,677,636.53
负债:		
借款	10,100,000.00	10,100,000.00
应付款项	23,399,500.58	23,399,500.58
净资产	22,237,626.11	9,188,312.56
减:少数股东权益	8,893,034.06	3,675,325.02
取得的净资产	13,344,592.05	5,512,987.54

十一、 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

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	
北海石基信息技术有 限公司	200,000,000.00	北海	北海	计算机应用 服务业	100.00		设立
银石科技有限公司	100,000,000.00	北海	北海	计算机应用 服务业		100.00	设立
南京银石计算机系统 有限公司	30,000,000.00	南京	南京	计算机应用 服务业		100.00	购买
南京银石支付系统科 技有限公司	10,000,000.00	南京	南京	计算机应用 服务业		100.00	设立
北海乐宿国际旅行社 有限公司	1,000,000.00	北海	北海	旅游服务业		100.00	设立
北京宝库在线网络技 术有限公司	24,288,947.00	北京	北京	计算机应用 服务业		85.00	购买
北京绿行者旅行社有 限公司	5,000,000.00	北京	北京	旅游服务业		85.00	购买
北海石基教育科技有 限公司	10,000,000.00	北海	北海	软件和信 息技术服务业		100.00	设立
北京银科环企旅行社 有限公司	1,000,000.00	北京	北京	商务服务业		99.00	购买
长沙石基软件有限公 司	10,000,000.00	长沙	长沙	软件和信 息技术服务业		100.00	设立

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
广西石基商业保理有限公司	50,000,000.00	北海	北海	商业保理业务		100.00	设立
石基支付科技(广西)有限公司	200,000,000.00	北海	北海	计算机应用服务业	100.00		设立
南宁敏付科技有限公司	100,000.00	南宁	南宁	计算机应用服务业		100.00	设立
广西自贸区敏付科技发展有限公司	100,000.00	南宁	南宁	计算机应用服务业		100.00	设立
上海石基信息技术有限公司	1,000,000.00	上海	上海	计算机应用服务业	100.00		设立
杭州西软科技有限公司	19,700,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业	100.00		购买
杭州西软信息技术有限公司	66,660,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业		100.00	设立
杭州连边科技有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业		70.00	购买
杭州西湖软件有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业		100.00	购买
北京石基昆仑软件有限公司	4,280,000.00	北京	北京	计算机应用服务业	82.40		设立
石基(香港)有限公司	1,659,429,467.2 港元	香港	香港	投资控股	100.00		设立
Shiji Information Technology (HongKong) Ltd	8,750,000.00 港元	香港	香港	销售终端系统		100.00	购买
Infrasys (HK) Ltd.		香港	香港	销售终端系统		100.00	购买
Infrasys International Limited	2.00 港元	香港	香港	销售终端系统		100.00	设立
现化电脑系统(北京)有限公司	200,000.00 美元	北京	北京	销售终端系统		100.00	购买
Shiji (Macau) Ltd.	1,000,000.00 澳元	澳门	澳门	销售终端系统		100.00	购买
Horwath Consulting Services Asia Pacific Ltd.	101,264.05 美元	香港	香港	投资控股		75.00	购买
Horwath Asia Pacific (Singapore) Pre Ltd.	1,204,292 新币	新加坡	新加坡	酒店管理咨询		75.00	购买
Horwath 酒店管理顾问(北京)有限公司	160,000.00 美元	北京	北京	酒店管理咨询		75.00	购买
浩华管理顾问(深圳)有限公司	200,000.00	深圳	深圳	酒店管理咨询		75.00	购买
广州石基信息技术有限公司	6,800,000.00	广州	广州	计算机应用服务业		100.00	购买
Shiji Retail Information Technology Co.Ltd.	130,365.91	北京	开曼	投资控股		62.00	购买
北京石基大商信息技术有限公司	104,540,000.00 美元	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	购买
北京富基融通信息技术有限公司	30,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	设立
北京长京益康信息科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	购买
北京长益联合信息科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	购买
上海时运信息技术有限公司	5,550,000.00	上海	上海	计算机应用服务业		46.50	购买

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
广州合光信息科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	计算机应用 服务业		62.00	购买
北京科码先锋互联网 技术股份有限公司	40,000,000.00	北京	北京	软件和信 息技术服 务业		37.20	购买
科码先锋(北京)软 件技术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件和信 息技术服 务业		37.20	购买
科码先锋(武汉)软 件技术有限公司	1,000,000.00	武汉	武汉	软件和信 息技术服 务业		37.20	购买
科码先锋(广州)软 件技术有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信 息技术服 务业		37.20	购买
CoMall (Hong Kong) Limited	500,000.00 港币	香港	香港	计算机应 用服务 业		37.20	购买
石基信息技术(珠海 市横琴)有限公司	1,000,000.00	珠海	珠海	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Galasys Limited		马来西 亚	马来西 亚	计算机应 用服务 业		87.06	购买
石基环企软件(苏 州)有限公司	5,379,725.00	苏州	苏州	计算机应 用服务 业		100.00	购买
Shiji (Singapore) Pte Ltd.	100,462,000.00 新元	新加坡	新加坡	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Malaysia Sdn Bhd	2.00 林吉特	马来西 亚	马来西 亚	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji India LLP	100,000.00 卢比	印度	印度	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji (Australia) Pty Ltd.	3,064,279.00 澳元	澳大利 亚	澳大利 亚	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Technologies Ltd.	2,654.46 欧元	克罗地 亚	克罗地 亚	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji (Canada) Inc.	100.00 加元	加拿大	加拿大	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Denmark ApS	50,000.00 克朗	丹麦	丹麦	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Japan 株式 会社	165,017,000.00 日元	日本	日本	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Korea Ltd.	100,000,000.00 韩元	韩国	韩国	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Middle East- FZLLC	50,000.00 迪拉姆	迪拜	迪拜	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Slovakias. r. o	100,000.00 欧元	斯洛伐 克	斯洛伐 克	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji (Thailand) Ltd.	9,000,000.00 泰铢	泰国	泰国	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Vietnam Ltd.	2,285,000,000.00 盾	越南	越南	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Israel Ltd.	13,483.91 美元	以色列	以色列	酒店业支 付和集 成		100.00	购买
Shiji (UK) Ltd.	1,000.00 英镑	英国	英国	酒店业支 付和集 成		100.00	设立
Shiji Portugal, S. A.	1,500,000.00 欧元	葡萄牙	葡萄牙	酒店业支 付和集 成		100.00	设立
Shiji Polandsp. z. o. o	5,000.00 兹罗提	波兰	波兰	酒店数据 服务 业		100.00	购买
Shiji Deutschland GmbH	25,000.00 欧元	德国	德国	酒店数据 服务 业		100.00	购买
Shiji Mex Information Technology S. A. DeC. V	99,900.00 比索	墨西哥	墨西哥	计算机应 用服务 业		100.00	设立
Shiji Information Technology	9,830,793.95 比索	菲律宾	菲律宾	计算机应 用服务 业		100.00	设立

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
(Philippines) Inc.							
Shiji Italy S.R.L.	25,000.00 欧元	意大利	意大利	计算机应用 服务业		100.00	设立
Shiji GmbH	120,000.00 欧元	奥地利	奥地利	酒店数据服 务业		100.00	购买
Shiji Information Technology Spain, S.A	205,936.60 欧元	西班牙	西班牙	酒店业数据 分析		100.00	购买
Shiji (US) Inc.	3,100.00 美元	美国	美国	计算机应用 服务业		100.00	设立
上海正品贵德软件有 限公司	5,250,000.00	上海	上海	计算机应用 服务业	74.5		购买
上海正品鑫云农业科 技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	科技推广和 应用服务业		74.5	设立
北海石基金税科技有 限公司	50,000,000.00	北海	北海	计算机应用 服务业	100.00		设立
石基商用信息技术有 限公司	100,000,000.00	北海	北海	计算机应用 服务业	100.00		设立
青岛海石商用科技股 份有限公司	81,440,000.00	青岛	青岛	批发业		87.65	购买
青岛海石智能系统有 限公司	30,000,000.00	青岛	青岛	软件和信 息技术服 务业		87.65	购买
青岛海石信息技术有 限公司	20,000,000.00	青岛	青岛	软件和信 息技术服 务业		87.65	购买
北京商用星联信息科 技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	计算机应用 服务业		100.00	购买
北京航信华仪软件技 术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	计算机应用 服务业	100.00		购买
中长石基信息技术 （海南）有限公司	625,000,000.00	三亚	三亚	计算机应用 服务业	100.00		设立
天石信息技术（香 港）有限公司	1 港元	香港	香港	计算机应用 服务业		100.00	设立
深圳市思迅软件股份 有限公司	106,035,000.00	深圳	深圳	计算机应用 服务业		79.73	购买
深圳市思迅网络科技 有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	计算机应用 服务业		79.73	设立
深圳市奥凯软件有限 公司	1,000,000.00	深圳	深圳	计算机应用 服务业		79.73	购买
中国电子器件工业有 限公司	194,038,000.00	北京	北京	电子设备销 售	100.00		购买
北京中长商通科技有 限公司	30,000,000.00	北京	北京	电子设备销 售		100.00	购买
北京阳光物业管理有 限公司	1,100,000.00	北京	北京	物业管理		100.00	购买
香港精密模具有限公 司	1,000,000.00 港元	香港	香港	电子设备销 售		100.00	购买
北京中长光影科技有 限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和 应用服务业		100.00	设立
Shiji Technology d.o.o Beograd	100.00 第纳尔	塞爾維 亞	塞爾維 亞	计算机应用 服务业		100.00	设立
Shiji France SAS	25,000.00 欧元	法国	法国	计算机应用 服务业		100.00	设立
Shiji ME Trading LLC	30 万阿联酋迪拉姆	迪拜	迪拜	计算机应用 服务业		100.00	设立
Stone Foundation For Information Systems Technology	5 万沙特里亚尔	利亚德, 沙特阿拉 伯王国	利亚德, 沙特阿拉 伯王国	计算机应用 服务业		100.00	设立

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
易衡(厦门)电子科技有限公司	7,142,860.00	厦门	厦门	软件和信息技术服务业		63.11	购买

注:根据备考报告编制基础,按照交易完成后的结果列示持股比例。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东宣 告分派的股利	年末少数股东权 益余额
深圳市思迅软件股份有 限公司(注)	20.27	27,817,042.20	32,224,500.00	86,256,037.44
Shiji Retail Information Technology Co.Ltd.	38.00	4,462,929.39		518,726,721.01
青岛海石商用科技股份 有限公司	12.35	3,365,721.98	754,208.00	60,233,890.73

注:根据备考报告编制基础,按照交易完成后的少数股东持股比例重新计算本年归属少数股东的损益及年末少数股东权益余额。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
深圳市思迅软件股份有限公司	478,089,319.52	46,307,823.90	524,397,143.42	97,863,050.58	998,634.35	98,861,684.93
Shiji Retail Information Technology Co.Ltd.	775,241,803.66	707,469,343.14	1,482,711,146.80	97,747,913.04	5,321,129.72	103,069,042.76
青岛海石商用科技股份有限公司	557,172,733.44	118,556,345.02	675,729,078.46	179,321,318.91	7,382,669.57	186,703,988.48

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
深圳市思迅软件股份有限公司	429,164,194.57	46,563,171.24	475,727,365.81	93,699,738.11	1,087,254.30	94,786,992.41
Shiji Retail Information Technology Co.Ltd.	793,554,047.06	668,614,490.33	1,462,168,537.39	102,318,634.13	1,141,397.74	103,460,031.87
青岛海石商用科技股份有限公司	528,282,658.14	139,832,457.99	668,115,116.13	188,366,195.16	7,241,754.09	195,607,949.25

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市思迅软件股份有限公司	333,876,946.66	137,232,571.28	137,232,571.28	139,289,177.40
Shiji Retail Information Technology Co.Ltd.	250,564,536.54	12,037,203.82	12,037,203.82	61,455,496.00
青岛海石商用科技股份有限公司	479,789,486.16	26,665,169.10	26,665,169.10	24,658,569.57

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市思迅软件股份有限公司	330,992,276.37	123,596,419.84	123,596,419.84	127,013,620.15
Shiji Retail Information Technology Co.Ltd.	202,136,011.43	-52,700,981.24	-52,700,981.24	25,575,617.89
青岛海石商用科技股份有限公司	536,452,479.07	24,240,638.91	24,240,638.91	73,070,985.96

## 2. 在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
科传计算机科技控股有限公司	香港	香港	软件开发与销售	30.00		权益法

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	科传计算机科技控股有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	75,922,088.80	83,172,394.00
其中: 现金和现金等价物	48,902,860.80	51,544,864.00
非流动资产	38,704,829.60	40,598,618.00
资产合计	114,626,918.40	123,771,012.00
流动负债	36,485,667.20	41,472,762.00
非流动负债	1,642,017.60	3,100,248.00
负债合计	38,127,684.80	44,573,010.00
净资产合计	76,499,233.60	79,198,002.00
其中: 少数股东权益	539,210.40	564,860.00
归属于母公司股东权益	75,960,023.20	78,633,142.00
按持股比例计算的净资产份额	22,788,006.96	23,589,942.60
--商誉	48,563,997.55	48,112,142.23
对合营企业权益投资的账面价值	71,352,004.51	71,702,084.83
营业收入	76,393,559.20	94,977,968.00
所得税费用	-864,362.40	
净利润	-1,166,934.40	-18,296,834.00
综合收益总额	-1,166,934.40	-18,296,834.00

### (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	27,083,510.24	25,165,830.12
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-432,400.20	-3,339,055.87

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--综合收益总额	-432,400.20	-3,339,055.87

(4) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年未确认的损失	本年末累积未确认的损失
浙江由由科技有限公司		2,186,078.31	2,186,078.31
上海鸿鹄信息科技有限公司	587,229.60	351,203.85	938,433.45

十二、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

于2025年12月31日,其他应收款余额中包含软件增值税退税款7,095,945.86元。

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	26,625,876.81	34,891,402.68
营业外收入	346,804.25	583,556.41

(1) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	22,522,689.10	25,640,775.59	与收益相关
高新技术企业补助	1,666,600.00		与收益相关
研发补贴	500,000.00		与收益相关
先进制造业进项税额加计抵减		2,980,670.57	与收益相关
先进制造业企业专项补贴		2,066,000.00	与收益相关
其他政府补助	1,936,587.71	4,203,956.52	与收益相关
<b>合计</b>	<b>26,625,876.81</b>	<b>34,891,402.68</b>	

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补贴		350,000.00	与收益相关
其他补贴	346,804.25	233,556.41	与收益相关
<b>合计</b>	<b>346,804.25</b>	<b>583,556.41</b>	

### 十三、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与境外经营实体的采购和销售有关,于2025年12月31日,重要的外币货币性项目如下表所示。外币资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团境外经营实体交易使用的主要外币包括:美元、港币、欧元、英镑、新加坡币等。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金 - 美元	159,310,361.56	134,126,407.12
货币资金 - 欧元	3,002,177.83	2,224,435.94
货币资金 - 港币	68,706,171.01	157,914,886.21
货币资金 - 英镑	430,439.17	419,842.13
货币资金 - 新币	1,101,785.59	3,627,954.40
应收账款 - 美元	3,723,341.96	3,396,751.61
应收账款 - 欧元	6,202,351.28	4,074,478.44
应收账款 - 港币	11,522,137.39	6,861,601.11
应收账款 - 英镑	330,069.35	455,720.31
应收账款 - 新币	6,948,914.51	4,074,797.97
其他应收款 - 港币	277,384,248.20	39,322,235.28
其他应收款 - 英镑	446,736.47	7,135.65
其他应收款 - 新币	7,475,128.92	7,334,199.63
应付账款 - 美元	199,085.11	837,789.56
应付账款 - 欧元	3,034,874.45	771,260.20
应付账款 - 港币	316,451.48	855,798.15
其他应付款 - 美元	3,489,239.18	2,173.12
其他应付款 - 欧元	4,001,940.10	1,041,732.08
其他应付款 - 港币	212,740,442.19	
其他应付款 - 英镑	1,469,659.62	313,059.31
其他应付款 - 新币	13,611,813.66	9,830,353.86

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。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、其他流动资产等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行同时限制大额定期存款的存放时间,以降低流动资金的信用风险。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:58,238,135.34元,占本公司应收账款总额的6.61%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准是通过内部或外部信息获知,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额。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。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响

项目	汇率变动	2025年度		2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	13,910,376.35	26,945,854.50	13,832,428.26	36,877,520.54
所有外币	对人民币贬值 5%	-13,910,376.35	-26,945,854.50	-13,832,428.26	-36,877,520.54

#### 十四、公允价值的披露

##### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
交易性金融资产			9,878,993.60	9,878,993.60
其中：权益工具投资			9,878,993.60	9,878,993.60
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
（一）其他非流动金融资产	—	—	1,211,970.15	1,211,970.15

#### 十五、关联方及关联交易

##### 1. 关联方关系

本公司实际控制人是李仲初先生。

##### （1）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“十一、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

##### （2）本企业联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“十一、2.（1）重要的联营企业”相关内容。

本年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
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	报告期内的联营企业
北京拓易科技有限公司	联营企业
上海鸿鹄信息科技有限公司	联营企业
深圳九章数据科技有限公司	联营企业
浙江由由科技有限公司	联营企业
浙江未来酒店网络技术有限公司	联营企业

**(3) 其他关联方**

其他关联方名称	与本企业关系
淘宝(中国)软件有限公司	其他持股在10%以上的法人股东

**2. 关联交易**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	采购商品及服务	7,448,731.22	15,418,541.49
浙江由由科技有限公司	采购商品及服务	1,513,535.55	999,780.62
北京拓易科技有限公司	采购商品及服务	639,687.54	569,522.16
深圳九章数据科技有限公司	采购商品及服务	411,462.26	155,522.61
上海鸿鹄信息科技有限公司	采购商品及服务	4,554.46	

**(2) 销售商品及提供劳务**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江由由科技有限公司	销售商品	1,156,209.77	2,282,112.16
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	提供服务	455,130.52	9,628.20

**(3) 关键管理人员薪酬**

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	829.09万元	849.07万元

(4) 其他关联交易

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江由由科技有限公司	631,100.00	6,311.00	208,967.00	2,089.67
应收账款	北京科码先锋互联网技术股份有限公司			817,500.00	800,191.34
预付账款	浙江由由科技有限公司	393,287.08			
预付账款	北京拓易科技有限公司	171,169.81		28,401.77	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京科码先锋互联网技术股份有限公司		6,240,657.00
应付账款	深圳九章数据科技有限公司	66,150.00	84,529.55
应付账款	上海鸿鹄信息科技有限公司	41,720.00	
应付账款	浙江由由科技有限公司	30,000.00	804,149.31
应付账款	北京拓易科技有限公司	3,652.97	3,977.97
合同负债	浙江由由科技有限公司	1,504.15	
合同负债	北京科码先锋互联网技术股份有限公司		7,438.35

十六、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2022年6月，本集团子公司思迅软件第三届董事会第二次会议审议通过了《关于〈深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划（草案）（修订稿）〉的议案》的议案；根据激励计划，思迅软件2022年向激励对象发行限售性股票153.50万股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为13.00元/股。思迅软件实际收到激励对象出资1,995.50万元，其中153.50万元计入股本，1,842.00万元扣除发行费用后计入资本公积。2022年8月，思迅软件第三次临时股东大会决议审议通过了上述股权激励计划。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次股权交易的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息,修正预计可行权的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,145,477.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,794,013.81

## 十七、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日,本集团无须作披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日,本集团无须作披露的重要或有事项。

## 十八、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	27,291,938.41元(含税)

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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)	10,518,680.94	
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)	4,826,271.87	
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	208,830.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,936,981.06	
债务重组损益	-14,153,769.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,229,463.72	
小计	27,566,458.91	
减:所得税影响额	4,003,021.24	
少数股东权益影响额(税后)	3,288,138.69	
合计	20,275,298.98	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

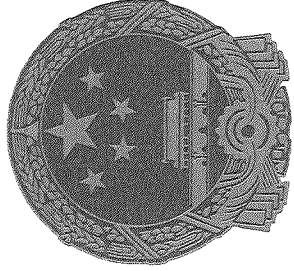
报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-2.11	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-2.39	-0.06	-0.06

北京中长石基信息技术股份有限公司



二〇二六年三月二十四日

证书序号: 0014624



# 说明

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

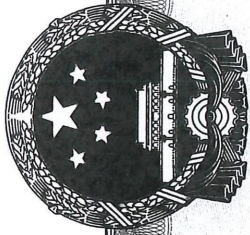
## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

1101010059573

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术推广、技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2026年 01月 27日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



张颖 110101481203

证书编号: 110101481203  
No. of Certificate

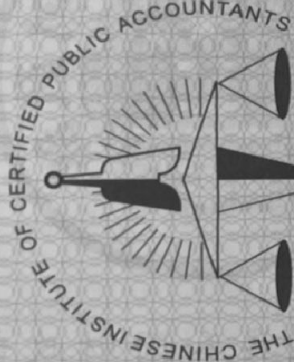
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs, Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 29 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
y m d



中国注册会计师协会



姓名 张颖  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1984-03-22  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 210181198403225220  
Identity card No.

