深圳国华网安科技股份有限公司

二〇二五年度

财务报表审计报告

深圳广深会计师事务所（普通合伙）

目　　录

内　　容	页　次
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	7-8
2.母公司资产负债表	9-10
3.合并利润表	11
4.母公司利润表	12
5.合并现金流量表	13
6.母公司现金流量表	14
7.合并所有者权益变动表	15-16
8.母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-118
四、会计师事务所及注册会计师执业资质证明	

深 圳 广 深 会 计 师 事 务 所（普通合伙）
SHENZHEN GUANGSHEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS（Partnership）
联系电话:82127688 地址:深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 1502 室

审 计 报 告

广深所证审字[2026]第 005 号

深圳国华网安科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了深圳国华网安科技股份有限公司（以下简称“国华网安公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国华网安公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）长期股权投资及其他综合收益的确认

如财务报表附注五、8 所述，国华网安公司对重庆软江科技有限公司（以下简称“重庆软江”）长期股权投资账面价值为 12,329,660.35 元，持股比例 60%；国华网安公司之子公司深圳国科稚健医药有限公司对中山润乐药业有限公司（以下简称“中山润乐”）长期股权投资账面价值为 5,682,963.89 元，持股比例 50.9804%。国华网安公司在报告期内存在以下财务报告内部控制重大缺陷：对重庆软江和中山润乐的管控能力不足，导致重庆软江和中山润乐未能达到纳入合并报表范围的条件。公司对该部分长期股权投资采用权益法核算，本报告期确认投资收益-623,441.24 元，其他综合收益 17,328,357.54 元。由于我们未能对该部分长期股权投资的客户、供应商的相关交易进行进一步核实或必要的函证程序，我们无法就该部分长期股权投资的账面价值以及国华网安公司对重庆软江和中山润乐确认的投资收益和其他综合收益获取充分、适当的审计证据，也无法确定是

否有必要对这些金额进行调整。

（二）应付北京北大方正集团公司 852.5 万元债务核销

国华网安公司于 2001 年向北京北大方正集团公司（以下简称“北大方正”）购买其持有的北京北大方正兴园电子有限公司 19.5%股权，交易对价为人民币 2005 万元，并在当年合计支付 1152.5 万元，剩余 852.5 万元未付。2021 年 6 月 28 日，北京市第一中级人民法院作出（2020）京 01 破 13 号之五《民事裁定书》，裁定批准北大方正集团有限公司等五家公司重整计划，并终止重整程序。国华网安公司于本期确认应付北大方正 852.5 万元债务无需支付。因此，国华网安公司在 2025 年度对该笔债务进行核销，确认营业外收入 852.5 万元。对该笔债务核销可能存在追诉，暂无法确认。我们无法就该债务核销确认的营业外收入获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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

三、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、34 及附注五、34 所述。

国华网安公司收入主要来自移动应用安全服务、应急安全技术服务、药物研发及临床试验外包服务等业务。2025 年度国华网安公司财务报表所示营业收入项目金额为 17,695.74 万元。

由于营业收入金额重大，是国华网安公司的关键业绩指标，从而存在国华网安公司管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计，确定其是否得到执行，针对各业务板块分别测试相关内部控制的运行有效性；

（2）与管理层进行沟通，了解收入确认流程并评价收入确认会计政策的适当性，选取各板块的销售合同样本，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价各板块收入确认时点是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》的规定；

（3）对收入进行抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、实施资料、验收资料、客户汇款单、物流运输单以及发票等支持性文件，以评价收入确认的条件是否满足。

（4）对重要客户的销售收入、应收账款进行函证，并对当年度新增的主要项目及客户进行现场走访等，以检查收入发生的真实性以及是否存在潜在的关联方；

（5）追溯核查若干重要客户的部分资金流水，关注其来源的合理性；

（6）对资产负债表日前后确认的大额收入进行截止测试，核对合同、实施资料、验收资料、结算单、发票等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

国华网安公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国华网安公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国华网安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国华网安公司的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国华网安公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国华网安公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

（以下无正文）

（此页无正文，为广深所证审字[2026]第 005 号报告之签章页）

深圳广深会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：_____

（项目合伙人）　裴来霞

中国注册会计师：_____

刘万平

中国　深圳　　二〇二六年四月二十六日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	116,533,929.52	72,253,879.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	298,450.00	135,200.00
应收账款	五、3	160,901,885.08	78,702,477.94
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,498,052.08	6,309,882.87
其他应收款	五、5	25,849,697.64	9,677,819.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	3,847,220.71	5,224,577.48
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	五、7	404,135.78	2,612,143.23
流动资产合计		**316,333,370.81**	**174,915,979.70**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	18,185,311.37	
其他权益工具投资	五、9	10,844,628.30	10,849,632.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	305,399.09	324,862.25
固定资产	五、11	10,380,036.34	11,236,742.41
在建工程	五、12		59,338.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	5,341,022.57	8,568,198.88
无形资产	五、14	19,575,265.98	33,195,517.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15	600,000.00	600,000.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	30,174,181.71	71,458,490.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		**95,405,845.36**	**136,292,781.50**
资产总计		**411,739,216.17**	**311,208,761.20**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、17		3,303,428.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	144,564,352.01	99,261,322.10
预收款项			
合同负债	五、19	19,674,246.33	30,332,179.47
应付职工薪酬	五、20	13,391,452.40	14,450,148.28
应交税费	五、21	38,474,784.27	36,373,951.81
其他应付款	五、22	64,841,058.02	10,861,014.47
其中：应付利息			
应付股利		212,157.58	212,157.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	3,793,304.06	3,951,011.25
其他流动负债	五、24	1,509,326.87	2,697,971.33
流动负债合计		**286,248,523.96**	**201,231,027.04**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	2,620,682.62	6,251,379.32
长期应付款	五、26	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	136,786.67	24,968,000.28
递延收益	五、28	471,532.49	471,532.49
递延所得税负债	五、16	1,896,418.07	4,573,655.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		**5,925,419.85**	**37,064,567.21**
负债合计		**292,173,943.81**	**238,295,594.25**
股东权益：			
股本	五、29	132,380,282.00	132,380,282.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	1,232,191,501.04	1,232,191,503.04
减：库存股			
其他综合收益	五、31	23,251,585.58	
专项储备			
盈余公积	五、32	13,414,212.11	13,414,212.11
未分配利润	五、33	-1,307,464,998.71	-1,313,947,375.21
归属于母公司股东权益合计		93,772,582.02	64,038,621.94
少数股东权益		25,792,690.34	8,874,545.01
股东权益合计		**119,565,272.36**	**72,913,166.95**
负债和股东权益总计		**411,739,216.17**	**311,208,761.20**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币元

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		28,923,393.57	29,350,069.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,050,000.00	
其他应收款	十五、1	21,894,712.80	12,542,896.51
其中：应收利息			128,606.09
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计		**51,868,106.37**	**41,892,965.67**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	1,314,764,602.22	1,301,122,253.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		305,399.09	324,862.25
固定资产		491,546.60	539,063.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**1,315,561,547.91**	**1,301,986,179.81**
资产总计		**1,367,429,654.28**	**1,343,879,145.48**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币元

项　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		314,962.48	367,309.49
应交税费		37,783.73	52,977.30
其他应付款		61,481,567.97	13,883,449.10
其中：应付利息			
应付股利		212,157.58	212,157.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**61,834,314.18**	**14,303,735.89**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			24,968,000.28
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**800,000.00**	**25,768,000.28**
负债合计		**62,634,314.18**	**40,071,736.17**
股东权益：			
股本		132,380,282.00	132,380,282.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,232,264,737.63	1,232,264,737.63
减：库存股			
其他综合收益		12,329,660.35	
专项储备			
盈余公积		10,866,134.30	10,866,134.30
未分配利润		-83,045,474.18	-71,703,744.62
归属于母公司股东权益合计			
少数股东权益			
股东权益合计		**1,304,795,340.10**	**1,303,807,409.31**
负债和股东权益总计		**1,367,429,654.28**	**1,343,879,145.48**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

合并利润表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**176,957,354.87**	**98,660,353.71**
其中：营业收入	五、34	176,957,354.87	98,660,353.71
二、营业总成本		**164,266,360.16**	**134,836,086.79**
其中：营业成本	五、34	33,695,114.11	22,789,434.81
税金及附加	五、35	2,061,680.60	455,925.46
销售费用	五、36	37,644,978.80	38,559,808.46
管理费用	五、37	31,415,847.14	35,583,259.89
研发费用	五、38	60,031,071.88	37,298,773.75
财务费用	五、39	-582,332.37	148,884.42
其中：利息费用		92,628.83	665,181.95
利息收入		721,176.56	554,105.70
加：其他收益	五、40	750,856.64	587,649.85
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	10,964,727.75	329,920.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-699,292.96	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	3,363,406.11	-116,352,239.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-236,053.10	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	10,355.76	179,042.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		**27,544,287.87**	**-151,431,360.22**
加：营业外收入	五、45	10,275,680.15	3,370,679.00
减：营业外支出	五、46	11,117,886.49	10,951,953.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**26,702,081.53**	**-159,012,634.38**
减：所得税费用	五、47	11,945,579.63	-21,795,163.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		**14,756,501.90**	**-137,217,470.76**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类		**14,756,501.90**	**-137,217,470.76**
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,756,501.90	-137,217,470.76
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
（二）按所有权归属分类		**14,756,501.90**	**-137,217,470.76**
1.归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-” 号填列）		6,487,230.32	-131,535,415.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,269,271.58	-5,682,055.43
六、其他综合收益的税后净额		**25,246,210.64**	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		**23,246,731.76**	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		**23,246,731.76**	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		23,251,585.58	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-4,853.82	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		**1,999,478.88**	
七、综合收益总额		**40,002,712.54**	**-137,217,470.76**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		29,733,962.08	-131,535,415.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,268,750.46	-5,682,055.43
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0490	-0.9936
（二）稀释每股收益		0.0490	-0.9936

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

母公司利润表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**914,835.00**	**941,802.00**
其中：营业收入	十五、3	**914,835.00**	**941,802.00**
二、营业总成本		**8,859,164.62**	**13,699,936.16**
其中：营业成本	十五、3	19,463.16	19,463.16
税金及附加		35,530.06	14,783.80
销售费用			
管理费用		9,945,400.50	14,325,997.81
研发费用			
财务费用		-1,141,229.10	-660,308.61
其中：利息费用			
利息收入		1,143,954.54	662,398.78
加：其他收益		6,743.65	9,923.69
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、4	-1,115,020.81	-211,801.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-343,559.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-504,523.04	-897.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**-9,557,129.82**	**-12,960,909.70**
加：营业外收入		8,525,000.00	324.00
减：营业外支出		10,309,599.74	10,899,907.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**-11,341,729.56**	**-23,860,493.55**
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**-11,341,729.56**	**-23,860,493.55**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,341,729.56	-23,860,493.55
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-” 号填列）			
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**12,329,660.35**	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		**12,329,660.35**	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		12,329,660.35	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		12,329,660.35	
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**987,930.79**	**-23,860,493.55**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		987,930.79	-23,860,493.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位:元　　币种:人民币

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,070,445.56	121,188,542.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	112,932,690.45	8,473,426.31
经营活动现金流入小计		**323,003,136.01**	**129,661,969.10**
购买商品、接受劳务支付的现金		67,686,584.05	28,464,114.68
支付给职工以及为职工支付的现金		77,951,616.22	77,364,239.47
支付的各项税费		6,699,394.54	5,612,256.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	140,474,300.83	34,893,246.83
经营活动现金流出小计		**292,811,895.64**	**146,333,857.27**
经营活动产生的现金流量净额		**30,191,240.37**	**-16,671,888.17**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			271,130.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,912,197.06	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		151.18	28,751.32
收到其他与投资活动有关的现金	五、48		93,898,627.57
投资活动现金流入小计		**2,912,348.24**	**94,198,509.53**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,833,798.64	3,517,907.23
投资支付的现金		1,040,002.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		267,707.94	
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	982,127.55	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		**5,123,636.13**	**94,117,907.23**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,211,287.89**	**80,602.30**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,759,108.00	1,441,087.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,441,087.20
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	10,040,435.00	
筹资活动现金流入小计		**13,799,543.00**	**1,441,087.20**
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,518.14	
其中：子公司支付给少数股东的股利 、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	3,929,601.68	4,361,576.68
筹资活动现金流出小计		**7,246,119.82**	**4,361,576.68**
筹资活动产生的现金流量净额		**6,553,423.18**	**-2,920,489.48**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-1,746.40**	**-200.93**
五、现金及现金等价物净增加额		**34,531,629.26**	**-19,511,976.28**
加：期初现金及现金等价物余额		70,388,795.06	89,900,771.34
六、期末现金及现金等价物余额		**104,920,424.32**	**70,388,795.06**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位:元　　币种:人民币

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,777,477.91	5,652,171.99
经营活动现金流入小计		**1,777,477.91**	**5,652,171.99**
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,603,097.83	5,996,748.71
支付的各项税费		35,530.06	14,783.80
支付其他与经营活动有关的现金		17,418,674.48	24,856,500.45
经营活动现金流出小计		**23,057,302.37**	**30,868,032.96**
经营活动产生的现金流量净额		**-21,279,824.46**	**-25,215,860.97**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			211,817.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			126,752.61
收到其他与投资活动有关的现金		53,133.26	69,000,000.00
投资活动现金流入小计		**53,133.26**	**69,338,570.31**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,900.00	10,367.01
投资支付的现金		1,635,001.00	13,357,250.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		267,707.94	
支付其他与投资活动有关的现金		10,122,065.00	69,000,000.00
投资活动现金流出小计		**12,028,673.94**	**82,367,617.75**
投资活动产生的现金流量净额		**-11,975,540.68**	**-13,029,047.44**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,217,501.00	
筹资活动现金流入小计		**27,217,501.00**	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,820,000.00	
筹资活动现金流出小计		**4,820,000.00**	
筹资活动产生的现金流量净额		22,397,501.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-10,857,864.14**	**-38,244,908.41**
加：期初现金及现金等价物余额		29,350,069.16	67,594,977.57
六、期末现金及现金等价物余额		**18,492,205.02**	**29,350,069.16**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,191,503.04**				**13,414,212.11**	**-1,313,947,375.21**	**64,038,621.94**	**8,874,545.01**	**72,913,166.95**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**132,380,282.00**				**1,232,191,503.04**				**13,414,212.11**	**-1,313,947,375.21**	**64,038,621.94**	**8,874,545.01**	**72,913,166.95**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**-2.00**		**23,251,585.58**			**6,482,376.50**	**29,733,960.08**	**16,918,145.33**	**46,652,105.41**
（一）综合收益总额							23,246,731.76			6,487,230.32	29,733,962.08	10,268,750.46	40,002,712.54
（二）股东投入和减少资本					-2.00						-2.00	6,649,394.87	6,649,392.87
1．股东投入的普通股												3,759,108.00	3,759,108.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入股东权益的金额													
4．其他					-2.00						-2.00	2,890,286.87	2,890,284.87
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．对股东的分配													
3．其他													
（四）股东权益内部结转							4,853.82			-4,853.82			
1．资本公积转增股本													
2．盈余公积转增股本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益							4,853.82			-4,853.82			
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,191,501.04**		**23,251,585.58**		**13,414,212.11**	**-1,307,464,998.71**	**93,772,582.02**	**25,792,690.34**	**119,565,272.36**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人： 郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,191,503.04**				**13,414,212.11**	**-1,182,411,959.88**	**195,574,037.27**	**-1,705,029.17**	**193,869,008.10**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**132,380,282.00**				**1,232,191,503.04**				**13,414,212.11**	**-1,182,411,959.88**	**195,574,037.27**	**-1,705,029.17**	**193,869,008.10**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										**-131,535,415.33**	**-131,535,415.33**	**10,579,574.18**	**-120,955,841.15**
（一）综合收益总额										-131,535,415.33	-131,535,415.33	-5,682,055.43	-137,217,470.76
（二）股东投入和减少资本												16,261,629.61	16,261,629.61
1．股东投入的普通股												1,231,627.99	1,231,627.99
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入股东权益的金额													
4．其他												15,030,001.62	15,030,001.62
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．对股东的分配													
3．其他													
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增股本													
2．盈余公积转增股本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,191,503.04**				**13,414,212.11**	**-1,313,947,375.21**	**64,038,621.94**	**8,874,545.01**	**72,913,166.95**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,264,737.63**				**10,866,134.30**	**-71,703,744.62**	**1,303,807,409.31**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**132,380,282.00**				**1,232,264,737.63**				**10,866,134.30**	**-71,703,744.62**	**1,303,807,409.31**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							**12,329,660.35**			**-11,341,729.56**	**987,930.79**
（一）综合收益总额							12,329,660.35			-11,341,729.56	987,930.79
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,264,737.63**		**12,329,660.35**		**10,866,134.30**	**-83,045,474.18**	**1,304,795,340.10**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位：深圳国华网安科技股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项　目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,264,737.63**				**10,866,134.30**	**-47,843,251.07**	**1,327,667,902.86**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**132,380,282.00**				**1,232,264,737.63**				**10,866,134.30**	**-47,843,251.07**	**1,327,667,902.86**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										**-23,860,493.55**	**-23,860,493.55**
（一）综合收益总额										-23,860,493.55	-23,860,493.55
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	**132,380,282.00**				**1,232,264,737.63**				**10,866,134.30**	**-71,703,744.62**	**1,303,807,409.31**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司法定代表人：黄翔　　**主管会计工作的负责人：郭魁元**　　**会计机构负责人：李定华**

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳国华网安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049号文批准，在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市。注册地址：广东省深圳市福田区梅林街道孖岭社区凯丰路10号翠林大厦12层。公司社会信用代码为91440300192441969E。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购，截至2025年12月31日，本公司累计发行股本总数165,052,625.00股，2021年回购股份9,049,599.00股，2022年回购股份23,155,018.00股，2023年回购股份467,726.00股，股本为132,380,282.00元。

本公司建立了股东会、董事会的法人治理结构体系。

本公司及各子公司主要从事移动应用安全服务、应急安全技术服务、药物研发及临床试验外包服务业务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2026年4月26日批准报出本财务报表。

2、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计24家，其中包括北京智游等公司，详见七、1（1）企业集团的构成。

本报告期合并财务报表范围新增8家子公司，即：

深圳国科稚健医药有限公司；

深圳市国华融鑫数智科技有限公司；

深圳国华未来智慧科技有限公司；

深圳市网点通数字科技有限公司；

北京市国华数信科技有限公司；

深圳市国华智乐科技有限公司；

广州智乐壹号体育发展有限公司；

厦门国华智健生物科技有限公司。

减少4家子公司，即：

厦门国华智健生物科技有限公司；

山东智游网安科技有限公司；

贵阳智游网安科技有限公司；

深圳市国华智安科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款、预收账款、其他应付款	单项账龄超过1年且金额大于500万元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产1%以上且金额大于500万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。（如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。）子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（及吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、21“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、21（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用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，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减

值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能

的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，应当与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金

融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

本公司对于应收票据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。除单项评估信用风险的应收票据外，本公司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，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
关联方客户	关联方的应收账款

项目	确定组合的依据
一般客户	一般客户的应收账款
其他组合	特殊业务的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

15、其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金及保证金
其他应收款组合 4	应收公司并表范围内关联方款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款

（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货为发出商品、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本

应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（4）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

21、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控

制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
房屋建筑物	10	5.00	9.50

23、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.375-9.6
运输工具	年限平均法	4-8	5	9.50-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-32.33
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
其他	年限平均法	3-25	5	3.84-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

24、在建工程

本公司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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准或已实际使用
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

25、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

26、无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术、软件著作权等，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专利等无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

专利技术及非专利技术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。

此外，本公司还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类　别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件著作权	5	直线法	——
软件	5	直线法	——
药品生产技术	5	直线法	——

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司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、折旧及摊销费用、其他费用等。

本公司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。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。

27、长期资产减值

本公司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、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）

本公司在进行减值测试时，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。

本公司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。

公允价值减去处置费用后的净额，资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2） 商誉减值

本公司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。

28、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、软件费、房租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。该等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。

29、合同负债

合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

30、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可

行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

34、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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。

本公司各类业务收入确认的具体方法如下：

软件产品销售收入：软件产品是指自行开发的或自行开发的并经过认证获得相关著作权的产品。公司在取得相关的验收依据文件且客户取得相关商品控制权时确认销售收入。

技术服务收入：本公司技术服务主要为利用公司现有软件产品或技术，根据客户需求提供特定技术开发、技术支持、系统维护、检测或监测服务。

①合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户验收依据文件时确认收入；

②合同明确约定服务期限的，按合同期限平均确认收入；

③同一合同中，既约定服务期限又约定验收，能明确区分各项业务合同金额，按

上述①、②合同条款分别确认各业务收入；

④同一合同中，既约定服务期限又约定验收，不能明确区分各项业务合同金额，按销售软件产品在取得相关的验收依据文件时确认收入。

应急业务：本公司在取得相关的验收依据文件且客户取得相关商品或服务控制权时确认销售收入。

药学研究服务：

①一次性交付成果的项目

对于公司向客户提供某项药品部分阶段药学研究服务，并一次性交付成果的项目，在相关服务交付前的资产负债表日，依据合同约定和历史经验，已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本计入当期成本并按照相同金额确认劳务收入；相关服务交付时，公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入后的金额，确认当期收入。对于公司向客户转让药学研究服务成果的项目，公司在完成交付并取得客户确认后，一次性确认收入。

该类项目收入确认凭据主要为经客户确认的研究成果交接文件。

②按里程碑交付成果的项目

对于按里程碑交付成果的项目，在项目达到某一里程碑时，于资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务的收入。公司按照项目到达各个里程碑时完成的工作量占预计总工作量的比例，并结合平均结算比例，确定了统一的里程碑和形象进度，作为履约进度的确认依据。在资产负债表日，处于里程碑之间的已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本结转计入当期成本，按同等金额确认该阶段所提供的劳务收入。

公司在完成某个里程碑时，会出具研究成果资料，经客户确认后公司依据确认文件确认收入

35、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。 摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

36、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方

法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的除贷款贴息之外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	收到的贷款贴息补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以

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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

38、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成

本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司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；E.根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租

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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、其他重要的会计政策和会计估计

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

（1）其他综合收益

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定，将未在当期损益中确认的各项利得和损失确认为其他综合收益。

其他综合收益划分为以下两类：

①以后会计期间不能重分类进损益的项目，包括：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动、指定为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的公允价值变动等。

②以后会计期间满足规定条件时将重分类进损益的项目，包括：权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额、自用房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的差额、外币财务报表折算差额、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资的公允价值变动等。

本公司按照相关会计准则的具体规定确认各类其他综合收益，并对递延所得税影响进行相应处理。与计入其他综合收益相关的当期所得税和递延所得税，计入其他综合收益。

（2）金融资产的分类

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

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

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

（3）商誉减值

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

（4）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
北京智游网安科技有限公司（“北京智游网安”）	15%
深圳爱加密科技有限公司（“深圳爱加密”）	15%
合肥拓锐生物科技有限公司	15%
深圳国华网安科技股份有限公司	25%
国华智汇香港有限公司	16.5%
其他	20%

2、优惠税负及批文

（1）高新技术企业证书

北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局于2024年10

月29日向北京智游网安核发编号为GR202411001003的《高新技术企业证书》，有效期三年。

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局于2023年11月15日向深圳爱加密核发编号为GR202344203393的《高新技术企业证书》，有效期三年。

安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于2025年12月8日向合肥拓锐生物科技有限公司核发编号为GR202534004976的《高新技术企业证书》，有效期三年。

（2）即征即退

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，17%税率（2019年4月1日起按13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。目前北京智游网安、深圳爱加密、深圳智游网安科技有限公司享有该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指2024年12月31日，期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，本期指2025年度，上期指2024年度。

1、 货币资金

（1）明细表

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	115,813,451.46	70,816,407.15
其他货币资金	720,478.06	1,437,471.93
合计	**116,533,929.52**	**72,253,879.08**

（2）其他货币资金分类表

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	670,109.00	1,408,544.94
理财账户资金	2,773.84	2,772.12
支付宝	20,587.24	20,511.34
微信	27,007.98	5,643.53
合计	**720,478.06**	**1,437,471.93**

（3）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	670,109.00	1,408,544.94
冻结资金	10,943,396.20	456,539.08
合计	**11,613,505.20**	**1,865,084.02**

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	173,000.00		173,000.00	135,200.00		135,200.00
商业承兑汇票	125,450.00		125,450.00			
合计	**298,450.00**		**298,450.00**	**135,200.00**		**135,200.00**

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	298,450.00	100.00			298,450.00
其中：					
银行承兑汇票	173,000.00	57.97			173,000.00
商业承兑汇票	125,450.00	42.03			125,450.00
合计	**298,450.00**	**100.00**			**298,450.00**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,200.00	100.00			135,200.00
其中：					
银行承兑汇票	135,200.00	100.00			135,200.00
商业承兑汇票					
合计	**135,200.00**	**100.00**			**135,200.00**

（3）期末公司已质押的应收票据：无。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

（5）期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	311,132,614.48	150,230,729.40	160,901,885.08	444,635,157.86	365,932,679.92	78,702,477.94
合计	**311,132,614.48**	**150,230,729.40**	**160,901,885.08**	**444,635,157.86**	**365,932,679.92**	**78,702,477.94**

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	158,869,774.83	47,003,612.84
1至2年	17,145,951.57	17,020,481.96
2至3年	9,357,952.41	74,701,957.87
3至4年	35,121,535.02	152,598,434.60
4至5年	37,055,947.50	93,488,095.98
5年以上	53,581,453.15	59,822,574.61
小计	**311,132,614.48**	**444,635,157.86**
减：坏账准备	150,230,729.40	365,932,679.92
合计	**160,901,885.08**	**78,702,477.94**

（3）按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	63,007,555.40	20.25	63,007,555.40	100.00	
按组合计提坏账准备	248,125,059.08	79.75	87,223,174.00	35.15	160,901,885.08
其中：账龄组合	248,125,059.08	79.75	87,223,174.00	35.15	160,901,885.08
其他组合					
合计	**311,132,614.48**	**100.00**	**150,230,729.40**		**160,901,885.08**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	68,619,409.96	15.43	68,619,409.96	100.00	
按组合计提坏账准备	376,015,747.90	84.57	297,313,269.96	79.07	78,702,477.94
其中：账龄组合	376,015,747.90	84.57	297,313,269.96	79.07	78,702,477.94
其他组合					
合计	**444,635,157.86**	**100.00**	**365,932,679.92**		**78,702,477.94**

（4）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2025 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
深圳市天星通科技有限公司	23,169,200.00	100.00	23,169,200.00	预计无法收回
山东鲁银信息技术有限公司	9,628,000.00	100.00	9,628,000.00	预计无法收回
北京嘉禾盛世科技有限公司	5,438,986.74	100.00	5,438,986.74	经营异常
北京数知科技股份有限公司	5,233,000.00	100.00	5,233,000.00	失信被执行人

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京联行信用管理服务有限公司	4,200,000.00	100.00	4,200,000.00	被执行人
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	3,047,236.06	100.00	3,047,236.06	预计无法收回
北京志诚康盛技术服务有限公司	2,580,000.00	100.00	2,580,000.00	经营异常
博盛阳光（北京）科技有限公司	2,360,000.00	100.00	2,360,000.00	经营异常
北京鹏讯文化科技有限公司	1,300,000.00	100.00	1,300,000.00	经营异常
随身助（北京）科技有限公司	1,280,000.00	100.00	1,280,000.00	经营异常
苏州源特思网络科技有限公司	1,263,500.00	100.00	1,263,500.00	经营异常
山东省邮电工程有限公司淄博分公司	1,207,034.38	100.00	1,207,034.38	被执行人
山东省邮电工程有限公司	928,400.00	100.00	928,400.00	被执行人
东台宝通汽车服务有限责任公司	449,777.43	100.00	449,777.43	预计无法收回
淄博德创电子有限公司	340,000.00	100.00	340,000.00	被执行人
北京中安网星科技有限责任公司	264,000.00	100.00	264,000.00	被执行人
亚马逊	156,980.79	100.00	156,980.79	预计无法收回
无界联科技有限公司	68,000.00	100.00	68,000.00	失信被执行人
澳门皓华通讯有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	预计无法收回
厦门神州鹰软件科技有限公司	33,440.00	100.00	33,440.00	被执行人
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	被执行人
合计	**63,007,555.40**		**63,007,555.40**	

②2025年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	157,784,394.04	7,889,219.70	5.00	43,506,599.35	2,175,329.98	5.00
1至2年	13,659,245.78	6,829,622.89	50.00	17,020,481.96	8,508,890.98	49.99
2至3年	8,140,610.33	5,698,427.23	70.00	74,646,457.87	52,250,758.01	70.00

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	34,698,095.02	32,963,190.27	95.00	129,278,354.60	122,814,436.87	95.00
4至5年	13,876,747.50	13,876,747.50	100.00	70,456,775.89	70,456,775.89	100.00
5年以上	19,965,966.41	19,965,966.41	100.00	41,107,078.23	41,107,078.23	100.00
合计	**248,125,059.08**	**87,223,174.00**		**376,015,747.90**	**297,313,269.96**	

（5）坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	365,932,679.92	12,928,292.70	18,163,532.58	2,983,250.00	-207,483,460.64	150,230,729.40
合计	**365,932,679.92**	**12,928,292.70**	**18,163,532.58**	**2,983,250.00**	**-207,483,460.64**	**150,230,729.40**

（6）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆星天汇影视传媒有限公司	货款	1,020,000.00	注销（2024-07-08）	管理层批准	否
上海数桉信息技术有限公司	货款	755,000.00	注销（2025-06-20）	管理层批准	否
天津数艺科技有限公司	货款	472,500.00	吊销（2025-05-22）	管理层批准	否
北京汇智数安科技有限公司	货款	212,500.00	吊销	管理层批准	否
深圳福迈斯科技有限公司	货款	181,500.00	责令关闭	管理层批准	否
深圳触云科技有限公司	货款	120,000.00	注销（2024-10-29）	管理层批准	否
福州玛思信息技术有限公司	货款	91,000.00	注销（2024-10-16）	管理层批准	否
上海广佛网络科技有限公司	货款	56,000.00	注销（2024-04-17）	管理层批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杨涛瑞	货款	50,000.00	注销（2017-11-17）	管理层批准	否
成都亿鑫浩业智能科技有限公司	货款	15,750.00	注销（2025-01-23）	管理层批准	否
南京端网云捷智能科技有限公司	货款	9,000.00	注销（2024-11-29）	管理层批准	否
合计		**2,983,250.00**			

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司淄博市分公司	63,277,642.81	1年以内49,390,011.81；2-3年945,461.00；3-4年12,942,170.00	20.34	15,426,384.79
淄博伊立安电子科技有限公司	32,500,712.20	1年以内30,498,702.20；3-4年2,002,010.00	10.45	3,426,844.61
深圳市天星通科技有限公司	23,169,200.00	4-5年	7.45	23,169,200.00
贵州移动信息科技有限公司	21,613,559.00	1年以内	6.95	1,080,677.95
佳缘科技股份有限公司	20,008,800.00	1年以内	6.43	1,000,440.00
合计	**160,569,914.01**		**51.62**	**44,103,547.35**

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,198,462.81	72.94	4,000,927.45	63.41
1至2年	604,852.98	7.12	769,766.06	12.20
2至3年	448,346.85	5.28	783,514.63	12.42
3年以上	1,246,389.44	14.67	755,674.73	11.98
合计	**8,498,052.08**	**100.00**	**6,309,882.87**	**100.00**

（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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结转原因
上海庚好电子有限公司	非关联方	1,205,621.37	14.19	1年以内	未结算
深圳广深会计师事务所（普通合伙）	非关联方	1,050,000.00	12.36	1年以内	未结算
天津安恒源信息技术有限公司	非关联方	664,782.22	7.82	1年以内	未结算
山东卓远安全技术有限公司	非关联方	513,333.31	6.04	1年以内	未结算
深圳市腾源畅科技有限公司	非关联方	510,379.44	6.01	1年以内	未结算
合计		**3,944,116.34**	**46.42**		

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,849,697.64	9,677,819.10
合计	**25,849,697.64**	**9,677,819.10**

（1）其他应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	39,117,371.55	13,267,673.91	25,849,697.64	38,131,718.35	28,453,899.25	9,677,819.10
合计	**39,117,371.55**	**13,267,673.91**	**25,849,697.64**	**38,131,718.35**	**28,453,899.25**	**9,677,819.10**

①按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	966,964.00	154,464.00
往来款	832,264.24	296,980.56
保证金及押金	7,656,202.70	6,038,571.10
代垫费用	311,713.26	313,192.79
货款	29,008,271.37	29,760,556.48
备用金及其他	341,955.98	1,567,953.42
小计	**39,117,371.55**	**38,131,718.35**
减：坏账准备	13,267,673.91	28,453,899.25

款项性质	期末余额	上年年末余额
合计	**25,849,697.64**	**9,677,819.10**

②按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	25,834,610.12	3,255,780.17
1至2年	672,702.37	290,595.44
2至3年	135,049.00	13,268,377.91
3至4年	674,777.43	12,307,236.98
4至5年	3,719,558.63	2,300,050.14
5年以上	8,080,674.00	6,709,677.71
小计	**39,117,371.55**	**38,131,718.35**
减：坏账准备	13,267,673.91	28,453,899.25
合计	**25,849,697.64**	**9,677,819.10**

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,494,601.37	26.83	10,494,601.37	100.00	
按组合计提坏账准备	28,622,770.18	73.17	2,773,072.54	9.69	25,849,697.64
其中：账龄组合	28,073,850.12	71.77	2,773,072.54	9.88	25,300,777.58
其他组合	548,920.06	1.40			548,920.06
合计	**39,117,371.55**	**100.00**	**13,267,673.91**		**25,849,697.64**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	22,194,601.37	58.21	22,194,601.37	100.00	
按组合计提坏账准备	15,937,116.98	41.79	6,259,297.88	39.27	9,677,819.10

其中：账龄组合	12,682,083.79	33.26	6,259,297.88	49.36	6,422,785.91
其他组合	3,255,033.19	8.54			3,255,033.19
合计	**38,131,718.35**	**100.00**	**28,453,899.25**		**9,677,819.10**

a. 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银澎小鸟云计算（深圳）有限公司	5,802,535.00	5,802,535.00	100.00	经营异常
长沙亮剑科技有限公司	2,095,000.00	2,095,000.00	100.00	预计无法收回
众智诚裕（天津）科技有限公司	1,847,000.00	1,847,000.00	100.00	预计无法收回
北京德昌时代科技有限公司	412,566.37	412,566.37	100.00	预计无法收回
天津一祎科技有限公司	317,500.00	317,500.00	100.00	预计无法收回
北京海鑫高科指纹技术有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**10,494,601.37**	**10,494,601.37**		

b. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		上年年末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内	25,285,960.87	1,264,298.05	476.17	23.81	5.00
1至2年	672,431.56	67,243.16	290,595.44	29,059.54	10.00
2至3年	135,049.00	27,009.80	1,568,377.91	313,675.59	20.00
3至4年	674,777.43	337,388.72	9,730,170.61	4,865,085.31	50.00
4至5年	1,142,492.26	913,993.81	205,050.14	164,040.11	80.00
5年以上	163,139.00	163,139.00	887,413.52	887,413.52	100.00
合计	**28,073,850.12**	**2,773,072.54**	**12,682,083.79**	**6,259,297.88**	

c. 按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		上年年末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
押金及保证金	4,575.66		1,937,482.25		
备用金	81,805.00		1,152,447.35		
代扣代缴款项	307,137.60		164,655.41		
应收出口退税					

应收政府补助	155,401.80		448.18		
合计	**548,920.06**		**3,255,033.19**		

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	**2,240,716.94**	**7,126,167.42**	**19,087,014.89**	**28,453,899.25**
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-261,633.59	263,675.59		2,042.00
—转入第三阶段		-2,259,040.11	2,259,040.11	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,076,284.48	-1,114,202.11	1,911,804.01	1,873,886.38
本期转回	2,052.61			2,052.61
本期转销			498,007.74	498,007.74
本期核销	1,377.80		43,070.79	44,448.59
其他变动	-1,955,020.00	-4,760,582.78	-9,800,000.00	-16,515,602.78
期末余额	**1,358,551.01**	**1,251,382.53**	**10,657,740.37**	**13,267,673.91**

⑤坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	28,453,899.25	1,873,886.38	2,052.61	542,456.33	-16,515,602.78	13,267,673.91
合计	**28,453,899.25**	**1,873,886.38**	**2,052.61**	**542,456.33**	**-16,515,602.78**	**13,267,673.91**

⑥本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	542,456.33
合计	**542,456.33**

⑦其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽天枢智算人工智能科技有限公司	否	货款	15,576,000.00	1年以内	39.82	778,800.00
银澎小鸟云计算（深圳）有限公司	否	货款	5,802,535.00	5年以上	14.83	5,802,535.00
诺德智慧新能源（惠州）有限公司	否	押金及保证金	4,239,560.00	1年以内	10.84	211,978.00
新疆克融云算数字科技有限公司	否	货款	2,957,670.00	1年以内	7.56	147,883.50
长沙亮剑科技有限公司	否	货款	2,095,000.00	5年以上	5.36	2,095,000.00
合计			**30,670,765.00**		**78.41**	**9,036,196.50**

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	4,926,818.68	4,911,172.57	15,646.11	4,911,172.57	4,911,172.57	
在产品	818,800.00		818,800.00	2,382,000.00		2,382,000.00
合同履约成本	1,958,390.09		1,958,390.09	1,150,435.67		1,150,435.67
库存商品	905,190.61		905,190.61	906,300.55		906,300.55
原材料	149,193.90		149,193.90	785,841.26		785,841.26
合计	**8,758,393.28**	**4,911,172.57**	**3,847,220.71**	**10,135,750.05**	**4,911,172.57**	**5,224,577.48**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	4,911,172.57					4,911,172.57
在产品						
合同履约成本						
库存商品						
原材料						
合计	**4,911,172.57**					**4,911,172.57**

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	403,623.90	2,612,143.23
预缴企业所得税	511.88	
合计	**404,135.78**	**2,612,143.23**

8、 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、非合并范围内子公司												
中山润乐药业有限公司			1,040,000.00		-355,733.30	4,998,697.19					5,682,963.89	
重庆软江科技有限公司			267,707.94		-267,707.94	12,329,660.35					12,329,660.35	
小 计			**1,307,707.94**		**-623,441.24**	**17,328,357.54**					**18,012,624.24**	
二、联营企业												
极客信安（成都）科技有限公司		7,745,767.45										7,745,767.45
贵阳智游网安科技有限公司												
厦门国华智健生物科技有限公司			255,000.00		-75,851.72					6,461.15	172,687.13	
小 计		**7,745,767.45**	**255,000.00**		**-75,851.72**					**6,461.15**	**172,687.13**	**7,745,767.45**
合 计		**7,745,767.45**	**1,562,707.94**		**-699,292.96**	**17,328,357.54**				**6,461.15**	**18,185,311.37**	**7,745,767.45**

注 1：公司于 2021 年 7 月对联营企业极客信安（成都）科技有限公司投资 10,090,000.00 元，持股比例为 23%。

注 2：公司对重庆软江科技有限公司长期股权投资账面价值为 12,329,660.35 元，持股比例 60%；公司之子公司深圳国科稚健医药有限公司对中山润乐药业有限公司长期股权投资账面价值为 5,682,963.89 元，持股比例 50.9804%。公司在报告期内对重庆软江科技有限公司和中山润乐药业有限公司的管控能力不足，重庆软江科技有限公司和中山润乐药业有限公司未能达到纳入合并报表范围的条件。公司对该部分长期股权投资采用权益法核算。

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京启圣网安科技有限公司	10,840,000.00	10,840,000.00
深圳市国华智瞳投资合伙企业（有限合伙）		5,004.00
苏州市国华智瞳数字科技有限公司	4,628.30	4,628.30
合计	**10,844,628.30**	**10,849,632.30**

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	2,404,811.21		2,404,811.21
2、本期增加金额			
（1）外购			
（2）存货/固定资产/在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	2,404,811.21		2,404,811.21
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	2,079,948.96		2,079,948.96
2、本期增加金额	19,463.16		19,463.16
（1）计提或摊销	19,463.16		19,463.16
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	2,099,412.12		2,099,412.12
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	305,399.09		305,399.09
2、期初账面价值	324,862.25		324,862.25

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,380,036.34	11,236,742.41
固定资产清理		
合计	**10,380,036.34**	**11,236,742.41**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

a.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	5,007,581.04	11,497,117.67	325,416.24	7,826,125.95	97,867.00	24,754,107.90
2、本期增加金额		448,535.23		478,202.30	84,059.41	1,010,796.94
（1）购置		340,986.71		478,202.30	84,059.41	903,248.42
（2）在建工程转入		107,548.52				107,548.52
（3）企业合并增加						
（4）经营租赁转为自用						
3、本期减少金额		12,300.00		1,563,310.43	88,273.30	1,663,883.73

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
（1）处置或报废		12,300.00		1,333,128.77	88,273.30	1,433,702.07
（2）合并范围减少				230,181.66		230,181.66
（3）自用转为经营租赁						
4、期末余额	5,007,581.04	11,933,352.90	325,416.24	6,741,017.82	93,653.11	24,101,021.11
二、累计折旧						
1、期初余额	846,368.56	5,769,532.35	299,250.00	6,552,345.17	49,869.41	13,517,365.49
2、本期增加金额	212,453.62	1,013,245.66		511,537.23	6,647.57	1,743,884.08
（1）计提	212,453.62	1,013,245.66		511,537.23	6,647.57	1,743,884.08
（2）企业合并增加						
（3）经营租赁转为自用						
3、本期减少金额				1,496,339.68	43,925.12	1,540,264.80
（1）处置或报废				1,277,667.07	43,925.12	1,321,592.19
（2）合并范围减少				218,672.61		218,672.61
（3）自用转为经营租赁						
4、期末余额	1,058,822.18	6,782,778.01	299,250.00	5,567,542.72	12,591.86	13,720,984.77
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
（3）经营租赁						

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
转为自用						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）合并范围减少						
（3）自用转为经营租赁						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,948,758.86	5,150,574.89	26,166.24	1,173,475.10	81,061.25	10,380,036.34
2、期初账面价值	4,161,212.48	5,727,585.32	26,166.24	1,273,780.78	47,997.59	11,236,742.41

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		59,338.09
工程物资		
合计		**59,338.09**

（1）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
充电桩				59,338.09		59,338.09
合计				**59,338.09**		**59,338.09**

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	16,500,822.34	16,500,822.34
2、本期增加金额	870,407.06	870,407.06

项目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额	4,055,293.85	4,055,293.85
4、期末余额	13,315,935.55	13,315,935.55
二、累计折旧		
1、期初余额	7,932,623.46	7,932,623.46
2、本期增加金额	3,320,854.43	3,320,854.43
3、本期减少金额	3,278,564.91	3,278,564.91
4、期末余额	7,974,912.98	7,974,912.98
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,341,022.57	5,341,022.57
2、期初账面价值	8,568,198.88	8,568,198.88

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利权	软件著作权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	11,544,072.01	61,765,034.08	4,930,180.81	78,239,286.90
2、本期增加金额	26,742.57		183,417.03	210,159.60
（1）购置	26,742.57		183,417.03	210,159.60
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
（4）其他				
3、本期减少金额	3,565,955.56		59,762.00	3,625,717.56
（1）处置	3,565,955.56		59,762.00	3,625,717.56
（2）合并范围减少				
（3）其他				
4、期末余额	8,004,859.02	61,765,034.08	5,053,835.84	74,823,728.94
二、累计摊销				

项目	专利权	软件著作权	软件	合计
1、期初余额		33,639,742.80	4,310,841.87	37,950,584.67
2、本期增加金额	2,280,123.31	8,356,881.03	232,241.21	10,869,245.55
（1）计提	2,280,123.31	8,356,881.03	232,241.21	10,869,245.55
（2）企业合并增加				
（3）其他				
3、本期减少金额	653,758.50		10,793.65	664,552.15
（1）处置	653,758.50		10,793.65	664,552.15
（2）合并范围减少				
（3）其他				
4、期末余额	1,626,364.81	41,996,623.83	4,532,289.43	48,155,278.07
三、减值准备				
1、期初余额		7,093,184.89		7,093,184.89
2、本期增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
（3）其他				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少				
（3）其他				
4、期末余额		7,093,184.89		7,093,184.89
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,378,494.21	12,675,225.36	521,546.41	19,575,265.98
2、期初账面价值	11,544,072.01	21,032,106.39	619,338.94	33,195,517.34

注：期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为97.34%。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京智游网安科技有限公司	987,403,647.75					987,403,647.75

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广东国华智电工程有限公司	600,000.00					600,000.00
合计	**988,003,647.75**					**988,003,647.75**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京智游网安科技有限公司	987,403,647.75					987,403,647.75

（3）商誉减值测试过程

①整体资产组或资产组组合账面价值

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
深圳国华网安科技股份有限公司合并广东国华智电工程有限公司形成的商誉所在资产组	600,000.00		600,000.00	77,900.00	677,900.00

②可收回金额

预计未来现金净流量的现值

资产组名称	深圳国华网安科技股份有限公司合并广东国华智电工程有限公司形成的商誉所在资产组
预测期间	2026年-2030年
预测期营业收入增长率	-2.39%
预测期利润率	1.16%
预测期净利润	2,585,125.90
稳定期间	2031年至永续期
稳定期营业收入增长率	
稳定期利润率	2.71%
稳定期净利润	647,800.00
折现率	10.20%

资产组名称	深圳国华网安科技股份有限公司合并广东国华智电工程有限公司形成的商誉所在资产组
预测期间	2026年-2030年
预测期营业收入增长率	-2.39%
预测期利润率	1.16%
预计未来现金净流量的现值	7,988,000.00
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致	否
预测期利润率是否与以前期间不一致	否
预测期净利润是否与以前期间不一致	否
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致	否
稳定期利润率是否与以前期间不一致	否
稳定期净利润是否与以前期间不一致	否
折现率是否与以前期间不一致	否

③商誉减值损失的计算

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
深圳国华网安科技股份有限公司合并广东国华智电工程有限公司形成的商誉所在资产组	677,900.00	7,988,000.00				

16、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	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	28,465,314.77	158,324,415.46	69,071,456.44	390,674,587.59
资产减值准备	736,675.89	4,911,172.57	736,675.89	4,911,172.57
租赁负债	972,191.05	6,413,986.68	1,650,357.90	10,202,390.57
合计	**30,174,181.71**	**169,649,574.71**	**71,458,490.23**	**405,788,150.73**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,085,244.07	7,234,960.44	3,169,367.64	21,129,117.61
使用权资产	811,174.00	5,341,022.57	1,404,287.48	8,568,198.88
合计	**1,896,418.07**	**12,575,983.01**	**4,573,655.12**	**29,697,316.49**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	12,468,505.45	11,457,759.03
可抵扣亏损	382,223,730.32	251,066,110.25
合计	**394,692,235.77**	**262,523,869.28**

（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	期末余额	上年年末余额	备注
2024年			
2025年		1,989,281.06	
2026年	6,456,540.58	7,251,844.59	
2027年	40,695,505.75	76,267,722.64	
2028年	23,256,999.60	76,269,541.85	
2029年	20,424,560.47	72,226,709.68	
2030年	20,006,577.68	1,290,565.50	
2031年		2,024,914.10	
2032年	44,535,411.71	2,386,577.33	
2033年	91,577,048.03	9,184,129.80	
2034年	47,866,220.84	2,174,823.70	
2035年	86,614,935.20		
永续年份	789,930.46		
合计	**382,223,730.32**	**251,066,110.25**	

17、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款		3,300,000.00
未到期应付利息		3,428.33
合计		**3,303,428.33**

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	56,425,376.99	62,596,669.88
服务费	86,730,694.45	34,287,152.20
其他	1,408,280.57	2,377,500.02
合计	**144,564,352.01**	**99,261,322.10**

（2）应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	94,906,796.19	20,534,610.17
1—2年（含2年）	10,068,269.98	6,793,718.87
2—3年（含3年）	2,994,088.42	53,661,877.60
3年以上	36,595,197.42	18,271,115.46
合计	**144,564,352.01**	**99,261,322.10**

（3）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛文达通科技股份有限公司	12,663,273.41	未结算
北京安信创业信息科技发展有限公司	6,050,000.00	未结算
杭州中芯微电子有限公司	3,230,000.00	未结算
上海阿尔卡特网络支援系统有限公司	2,642,000.00	未结算
深圳市东讯汽车技术有限公司	1,880,569.81	以资抵债尚未完成
江西渝网科技股份有限公司	1,792,580.86	未结算
武汉尚文莫格科技有限公司	1,369,269.69	以资抵债尚未完成
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,093,500.00	未结算
合计	**30,721,193.77**	

19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	19,674,246.33	30,332,179.47
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	**19,674,246.33**	**30,332,179.47**

（1）分类

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	19,674,246.33	30,332,179.47
合计	**19,674,246.33**	**30,332,179.47**

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,914,989.19	70,585,590.85	71,462,749.49	13,037,830.55
二、离职后福利-设定提存计划	126,761.00	4,309,110.60	4,316,223.29	119,648.31
三、辞退福利	408,307.00	1,985,777.86	2,160,202.41	233,882.45
四、一年内到期的其他福利	91.09			91.09
合计	**14,450,148.28**	**76,880,479.31**	**77,939,175.19**	**13,391,452.40**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,787,025.89	66,096,638.50	66,982,038.61	12,901,625.78
2、职工福利费		455,026.01	455,026.01	
3、社会保险费	73,890.30	1,937,665.93	1,939,599.61	71,956.62
其中：医疗保险费	71,642.94	1,810,287.46	1,812,318.59	69,611.81
工伤保险费	2,256.57	60,946.12	60,878.52	2,324.17
生育保险费	-9.21	66,432.35	66,402.50	20.64
4、住房公积金	54,073.00	2,024,813.17	2,031,914.01	46,972.16
5、工会经费和职工教育经费		71,447.24	54,171.25	17,275.99
6、离职补偿金				
7、残疾人保障金				
合计	**13,914,989.19**	**70,585,590.85**	**71,462,749.49**	**13,037,830.55**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	123,936.37	4,152,673.95	4,159,660.97	116,949.35
2、失业保险费	2,824.63	156,436.65	156,562.32	2,698.96
合 计	**126,761.00**	**4,309,110.60**	**4,316,223.29**	**119,648.31**

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	24,023,519.20	18,698,138.72
印花税	196,883.89	38,750.39
企业所得税	11,670,437.17	15,391,360.59
个人所得税	277,233.43	329,773.60
城市维护建设税	1,332,111.09	1,068,147.02
教育费附加	576,189.44	506,329.97
地方教育附加	388,024.93	341,451.52
房产税	10,106.76	
土地使用税	278.36	
合计	**38,474,784.27**	**36,373,951.81**

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
其他应付款	64,628,900.44	10,648,856.89
合计	**64,841,058.02**	**10,861,014.47**

（1）应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	212,157.58	212,157.58
合计	**212,157.58**	**212,157.58**

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及备用金	369,519.46	291,119.46

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	16,341,046.96	9,252,506.69
其他费用	47,918,334.02	1,105,230.74
合计	**64,628,900.44**	**10,648,856.89**

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陆文通	350,000.00	公司股东往来款
合计	**350,000.00**	

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债（附注25）	3,793,304.06	3,951,011.25
合计	**3,793,304.06**	**3,951,011.25**

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,509,326.87	2,697,971.33
合 计	**1,509,326.87**	**2,697,971.33**

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,697,050.56	10,804,566.22
减：未确认融资费用	283,063.88	602,175.65
小计	6,413,986.68	10,202,390.57
减：一年内到期的租赁负债（附注23）	3,793,304.06	3,951,011.25
合计	**2,620,682.62**	**6,251,379.32**

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	800,000.00	800,000.00
合计	**800,000.00**	**800,000.00**

（1）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技三项费用拨款	800,000.00			800,000.00	专项应付款系科研拨款
合计	**800,000.00**			**800,000.00**	

27、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼		24,968,000.28	证券虚假陈述案件赔偿款
未决诉讼	118,450.00		合同纠纷
未决诉讼	18,336.67		劳动纠纷
合计	**136,786.67**	**24,968,000.28**	

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
深圳市科技计划	471,532.49			471,532.49	用于移动应用安全加固防护系统的研发
合计	**471,532.49**			**471,532.49**	

29、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,380,282.00						132,380,282.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,229,123,839.35			1,229,123,839.35
其他资本公积	3,067,663.69		2.00	3,067,661.69
合计	**1,232,191,503.04**		**2.00**	**1,232,191,501.04**

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		25,251,064.46				23,251,585.58	1,999,478.88	23,251,585.58
权益法下不能转损益的其他综合收益		25,251,064.46				23,251,585.58	1,999,478.88	23,251,585.58
其他综合收益合计		**25,251,064.46**				**23,251,585.58**	**1,999,478.88**	**23,251,585.58**

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,414,212.11			13,414,212.11
合计	**13,414,212.11**			**13,414,212.11**

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,313,947,375.21	-1,182,411,959.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,313,947,375.21	-1,182,411,959.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,487,230.32	-131,535,415.33
其他综合收益结转留存收益	-4,853.82	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,307,464,998.71	-1,313,947,375.21

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,853,705.72	33,644,358.92	97,707,114.57	22,557,300.85
其他业务	4,103,649.15	50,755.19	953,239.14	232,133.96
合计	**176,957,354.87**	**33,695,114.11**	**98,660,353.71**	**22,789,434.81**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
移动应用安全业务	100,547,353.26	12,470,829.95	92,579,168.79	17,164,772.58
医药业务	49,502,465.61	4,475,397.06		
新能源工程业务	8,937,545.86	8,734,935.41		
应急业务	5,453,235.43	3,303.31	3,601,338.16	4,555,476.52

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
双预警摄像头	4,583,534.88	4,746,093.08	1,284,394.30	812,748.28
贸易收入	3,133,248.13	2,321,697.27		
光伏发电业务	625,542.97	263,468.04	9,195.93	
高尔夫业务	127,610.08	80,874.48	23.16	500.00
充电桩业务	32,295.53	33,972.36	11,084.49	7,224.43
产业数字金融业务	-1,545,000.03			
其他	1,455,874.00	513,787.96	221,909.74	16,579.04
合计	**172,853,705.72**	**33,644,358.92**	**97,707,114.57**	**2,2557,300.85**

（3）公司前5名客户的营业收入情况如下：

客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
贵州移动信息科技有限公司	20,040,150.00	11.32
陕西有益医药有限公司	17,550,000.00	9.92
合肥科瓴安医药科技有限公司	15,094,339.62	8.53
安徽杰玺医药有限公司	12,000,000.00	6.78
诺德智慧新能源（惠州）有限公司	7,286,117.86	4.12
合计	**71,970,607.48**	**40.67**

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,014,135.68	233,624.96
教育费附加	453,538.37	99,360.78
地方教育附加	302,359.37	66,240.48
房产税	54,169.54	4,200.00
土地使用税	12,515.88	10,572.00
印花税	224,961.76	41,927.24
合计	**2,061,680.60**	**455,925.46**

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,271,485.30	30,034,930.32
业务招待费	1,999,706.39	2,011,971.96
折旧、摊销	73,931.17	10,014.64
咨询服务费	3,610,875.57	2,651,735.81
投标费	902,189.64	367,270.03
交通费		3,460.22
差旅费	1,411,495.97	2,364,139.30
广告宣传费	282,875.74	696,543.46
会议费	24,510.13	27,639.40
协会会费	158,037.74	87,000.00
通讯费	9,436.79	25,675.12
办公费	91,586.12	117,119.77
其他	808,848.24	162,308.43
合计	**37,644,978.80**	**38,559,808.46**

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,970,472.82	14,680,582.55
折旧、摊销	5,506,465.73	2,168,200.25
中介机构服务费	5,946,051.24	11,024,314.61
业务招待费	470,404.35	982,029.91
差旅交通费	1,187,596.82	1,454,630.36
租赁费	1,511,227.17	2,899,595.95
办公费	636,708.52	565,198.96
水电费	269,293.07	219,174.21
董事会/股东会费		16,400.00
通讯网络费	173,570.11	326,808.30
汽车费用	224,167.00	386,293.02
股票上市费	266,000.00	440,000.00
装修费	138,230.51	121,210.10
其他	1,115,659.80	298,821.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	**31,415,847.14**	**35,583,259.89**

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,415,750.74	27,369,438.70
折旧及摊销费	9,833,708.81	7,449,102.40
差旅费	1,266,751.73	1,141,544.46
技术服务费	11,403,218.64	120,691.92
业务招待费	130,711.83	157,029.21
材料费	1,414,620.67	
其他	1,566,309.46	1,060,967.06
合计	**60,031,071.88**	**37,298,773.75**

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	92,628.83	665,181.95
减：利息收入	721,176.56	554,105.70
汇兑损益	1,746.40	
手续费及其他	44,468.96	37,808.17
合计	**-582,332.37**	**148,884.42**

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	365,159.79	496,975.54
进项税额加计扣除		496.99
个人所得税手续费返还	85,696.85	90,177.32
比赛奖金	300,000.00	
合计	**750,856.64**	**587,649.85**

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-699,292.96	

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,664,020.71	58,789.56
交易性金融资产在持有期间的投资收益		271,130.64
合计	**10,964,727.75**	**329,920.20**

注：权益法核算的长期股权投资收益包括非合并范围内子公司重庆软江和中山润乐按照权益法核算的投资收益分别-267,707.94元和-355,733.30元。

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	5,235,239.88	-103,505,232.97
其他应收款信用减值损失	-1,871,833.77	-12,847,006.74
合计	**3,363,406.11**	**-116,352,239.71**

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-236,053.10	
合计	**-236,053.10**	

44、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	10,355.76	179,042.52	10,355.76
其中：使用权资产	10,355.76	179,042.52	10,355.76
合计	**10,355.76**	**179,042.52**	**10,355.76**

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并		2,924,897.08	
罚款等收入	30,028.70	426,457.00	30,028.70
无法支付的款项	10,245,651.45		10,245,651.45
其他		19,324.92	
合计	**10,275,680.15**	**3,370,679.00**	**10,275,680.15**

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	63,178.32	1,973.62	63,178.32
诉讼判决赔偿	10,430,199.77	10,899,907.85	10,430,199.77
对外捐赠		50,000.00	
其他	624,508.40	71.69	624,508.40
合计	**11,117,886.49**	**10,951,953.16**	**11,117,886.49**

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,198.25	
递延所得税费用	11,943,381.38	-21,795,163.62
合计	**11,945,579.63**	**-21,795,163.62**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,702,081.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,675,520.38
子公司适用不同税率的影响	-557,327.24
调整以前期间所得税的影响	16,101,125.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	415,464.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,497,403.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,803,171.28
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,614,175.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-4,380,794.69
所得税减免优惠的影响	-0.03
所得税费用	11,945,579.63

48、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	750,859.91	194,780.78
利息收入	721,176.56	554,105.70

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	682,240.33	2,783,956.86
往来款及其他	110,778,413.65	4,940,582.97
合计	**112,932,690.45**	**8,473,426.31**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	35,163,218.25	26,460,810.29
支付的保证金	10,431,188.55	3,148,876.28
往来款及其他	94,879,894.03	5,283,560.26
合计	**140,474,300.83**	**34,893,246.83**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制合并子公司		3,898,627.57
银行理财产品赎回		90,000,000.00
合计		**93,898,627.57**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金	860,000.00	
处置子公司收到的现金净额的负数	122,127.55	
购买银行理财产品		90,000,000.00
合计	**982,127.55**	**90,000,000.00**

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	10,040,435.00	
合计	**10,040,435.00**	

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	3,929,601.68	4,361,576.68
合计	**3,929,601.68**	**4,361,576.68**

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,756,501.90	-137,217,470.76
加：信用减值损失	-3,363,406.11	116,352,239.71
资产减值损失	236,053.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,763,347.24	661,099.71
使用权资产折旧	3,299,190.84	3,003,176.27
无形资产摊销	10,869,245.55	4,393,821.74
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-10,355.76	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	161,078.23	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	94,375.23	665,181.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,964,727.75	-329,920.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,620,618.43	-22,304,602.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,677,237.05	2,614,829.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	191,240.12	-4,064,849.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-138,158,230.78	17,574,558.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	131,450,840.26	1,980,048.04
其他	7,922,706.92	
经营活动产生的现金流量净额	30,191,240.37	-16,671,888.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁	3,320,854.43	3,003,176.27
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	104,920,424.32	70,388,795.06
减：现金的期初余额	70,388,795.06	89,900,771.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	34,531,629.26	-19,511,976.28

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	104,920,424.32	70,388,795.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	104,870,055.26	70,388,795.06
可随时用于支付的其他货币资金	50,369.06	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,920,424.32	70,388,795.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,613,505.20	履约保证金、冻结资金
合计	**11,613,505.20**	

51、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,413.56
其中：美元	201.11	7.0288	1,413.56

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	34,415,750.74		27,369,438.70	7,164,501.47
折旧及摊销费	9,833,708.81		7,449,102.40	
差旅费	1,266,751.73		1,141,544.46	
技术服务费	11,403,218.64		120,691.92	

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
业务招待费	130,711.83		157,029.21	
材料费	1,414,620.67			
其他	1,566,309.46		1,060,967.06	
合 计	**60,031,071.88**		**37,298,773.75**	**7,164,501.47**

七、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

①报告期内，新注册一级子公司4家，自注册之日起，4家子公司纳入合并报表范围。4家子公司分别是：（1）深圳国科稚健医药有限公司；（2）深圳市国华融鑫数智科技有限公司；（3）深圳国华未来智慧科技有限公司；（4）深圳市网点通数字科技有限公司。

②报告期内，新注册二级子公司2家，自注册之日起，2家子公司纳入合并报表范围。2家子公司分别是：（1）北京市国华数信科技有限公司；（2）深圳市国华智乐科技有限公司。

③报告期内，新注册三级子公司1家，广州智乐壹号体育发展有限公司，自注册之日起，纳入合并报表范围。

④报告期内，新收购一级子公司2家，分别为：（1）厦门国华智健生物科技有限公司；（2）重庆软江科技有限公司。自收购之日起，厦门国华智健生物科技有限公司纳入合并报表范围，此公司在2025年10月丧失控制权不纳入合并报表范围；重庆软江科技有限公司在报告期内不纳入合并报表范围。

⑤报告期内，新收购二级子公司2家，分别为：（1）中山润乐药业有限公司；（2）山西越利建设工程有限公司。山西越利建设工程有限公司股权转让款在报告期内未完成支付，不纳入合并报表范围；中山润乐药业有限公司在报告期内不纳入合并报表范围。

⑥报告期内，转让三级子公司1家：山东智游网安科技有限公司，自转让完成之日起，不纳入合并报表范围。

⑦报告期内，三级子公司1家丧失控制权：贵阳智游网安科技有限公司，自丧失控制权之日起，不纳入合并报表范围。

⑧报告期内，注销一级子公司1家：深圳市国华智安科技有限公司，自注销之日起，不纳入合并报表范围。

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
深圳国科投资有限公司	500.00	深圳市	深圳市	企业投资	100.00		投资设立
北京智游网安科技有限公司	3,012.90	北京市	北京市	软件技术开发及服务	100.00		非同一控制下合并
深圳市国华智康科技有限公司	500.00	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	100.00		非同一控制下合并
深圳市国华智通科技有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	100.00		投资设立
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	5,100.00	淄博市	淄博市	专业技术服务业		51.00	非同一控制下合并
北京中安恒宁科技有限公司	500.00	北京市	北京市	软件技术开发及服务		51.00	投资设立
深圳爱加密科技有限公司	2,000.00	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务		100.00	非同一控制下合并
深圳智游网安科技有限公司	500.00	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务		100.00	投资设立
深圳市国华智算科技有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	100.00		非同一控制下合并
深圳市国华鸿智科技有限公司	500.00	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	60.00		投资设立
深圳市国华创讯科技有限公司	1,531.58	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	51.00		投资设立
广东国华智城建设有限公司	1,288.00	深圳市	深圳市	土木工程建筑	100.00		非同一控制下合并
深圳市国华智健医药科技有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	医药研发	100.00		投资设立
广东国华智电工程有限公司	4,000.00	深圳市	深圳市	其他土木工程建筑	100.00		非同一控制下合并
深圳市国华智汇网络科技有限公司	450.00	深圳市	深圳市	跨境电商	35.00	16.00	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
合肥拓锐生物科技有限公司	408.16	合肥市	合肥市	工程和技术研究和试验发展		51.00	非同一控制下合并
深圳国科稚健医药有限公司	200.00	深圳市	深圳市	医学研究和试验发展	60.00		投资设立
深圳市国华融鑫数智科技有限公司	100.00	深圳市	深圳市	软件技术开发及服务	55.00		投资设立
深圳国华未来智慧科技有限公司	500.00	深圳市	深圳市	互联网和相关服务	51.00		投资设立
深圳市网点通数字科技有限公司	100.00	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务	51.00		投资设立
北京市国华数信科技有限公司	1,000.00	北京市	北京市	软件技术开发及服务		28.05	投资设立
深圳市国华智乐科技有限公司	100.00	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		100.00	投资设立
广州智乐壹号体育发展有限公司	50.00	广州市	广州市	体育		51.00	投资设立
国华智汇香港有限公司	1.00（港元）	香港	香港	跨境电商		51.00	投资设立
中山润乐药业有限公司	204.00	中山市	中山市	医学研究和试验发展		30.59	收购
重庆软江科技有限公司	100.00	重庆市	重庆市	软件开发业务	60.00		收购
山西越利建设工程有限公司	4,000.00	太原市	太原市	土木工程建筑业		51.00	收购
珠海经济特区深达实业投资发展公司	1,000.00	珠海市	珠海市	进出口业务	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
合肥拓锐生物科技有限公司	49%	11,567,958.51		26,597,960.13
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	49%	83,101.89		-894,644.23

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
合肥拓锐生物科技有限公司	48,965,221.90	12,260,048.95	61,225,270.85	5,796,402.09	1,147,317.47	6,943,719.56
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	81,402,546.99	5,774,802.26	87,177,349.25	106,319,980.21	2,755.62	106,322,735.83

子公司名称	上年年末余额					
	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
合肥拓锐生物科技有限公司	22,813,955.02	17,635,069.65	40,449,024.67	7,670,162.06	2,105,389.91	9,775,551.97
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	18,462,675.58	7,713,500.18	26,176,175.76	47,099,942.89		47,099,942.89

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥拓锐生物科技有限公司	52,635,713.74	23,608,078.59	23,608,078.59	29,332,948.43
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	5,453,235.43	1,778,380.55	1,778,380.55	9,591,608.94

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥拓锐生物科技有限公司				
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	-1,835.59	-10,853,068.03	-10,853,068.03	1,005,696.61

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,000.00	44,271.22	其他收益	与收益相关
2024年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶款项		31,570.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扩岗补助	1,500.00	5,000.00	其他收益	与收益相关
一次性企业招用新成长劳动力补贴		2,000.00	其他收益	与收益相关
生育津贴		21,067.65	其他收益	与收益相关
高新补助-中关村科技园区管理委员会		50,000.00	其他收益	与收益相关
数据安全合规咨询服务补助		10,000.00	其他收益	与收益相关
（旧系统）小微社保补贴	15,524.27	30,871.91	其他收益	与收益相关
企业招工补贴	4,000.00		其他收益	与收益相关
失业稳岗补贴	8,564.40		其他收益	与收益相关
软件企业即征即退的增值税	333,571.12	302,194.76	其他收益	与收益相关
合 计	**365,159.79**	**496,975.54**		

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管

理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

①信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

②流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

③市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

④利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动

的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

⑤汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

⑥资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于

2025年12月31日，本公司的资产负债率为70.96%（2024年12月31日：76.57%）。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
深圳中农大科技投资有限公司	深圳市	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）	9,000.00	18.29	18.29

本公司的最终控制方为李映彤。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金 额	90,000,000.00			90,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
极客信安（成都）科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务	23.0000%		权益法
厦门国华智健生物科技有限公司	厦门	厦门	科技推广和应用服务	30.0000%		权益法
贵阳智游网安科技有限公司	贵阳	贵阳	软件和信息技术服务	45.4545%		权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李琛森	直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人
黄翔	董事、高级管理人员
吴涤非	董事、高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏晓鹏	董事、高级管理人员
孙俊英	董事、高级管理人员
阮旭里	董事、高级管理人员
郭魁元	董事、高级管理人员
肖永平	过去十二个月担任董事、监事及高级管理人员
于青川	过去十二个月担任董事、监事及高级管理人员
许垂斌	过去十二个月担任董事、监事及高级管理人员
叶鹏	过去十二个月担任董事、监事及高级管理人员
赵联国	过去十二个月担任董事、监事及高级管理人员
梁旋	直接或者间接地控制上市公司的法人（或者其他组织）的董事、监事及高级管理人员
林玮	直接或者间接地控制上市公司的法人（或者其他组织）的董事、监事及高级管理人员
李华锋	直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人的亲属
林晓映	直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人的亲属
周锦琪	直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人的亲属
周锦莹	直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人的亲属
彭瀛	与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
郭训平	与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
彭杰	其亲属与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
彭华	其亲属与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
彭浩	其亲属与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
程春风	其亲属与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
程留印	其亲属与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
蔺梦晗	其亲属与上市公司有重大利害关系，基于实质重于形式的原则认定的关联自然人
深圳市睿鸿置业发展有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	一致行动人
珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）	持有上市公司5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
广州市华鸿物业管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
平阳安诚口腔医院有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广东粤丰实业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市景佳城市更新有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市佳兆业三顺实业发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市旭凯商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市弘利源商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市吉创商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市宝涌商务咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
裕华通控股集团有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市粤华通投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广西裕合通科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
海南裕宝通科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广东德澳药业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
海南榕玺投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
珠海市华裕恒通投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州华鸿房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市华鸿房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳三顺制药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市三顺房地产投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
海南达灿投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳珺澄药业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
安徽金太阳生化药业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市稚康健投医药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
海南稚健医药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广东三顺制药集团有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
云浮市三顺医药投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广西古方药业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市金迪斯实业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市泓润行商贸有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳宏衍商贸有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
宁波华旗祺祥股权投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市科文信投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市电白区海航投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州睿通房地产咨询有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
青海制药有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
永升亮玩具（深圳）有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
贵州荣顺医药科技技术服务中心合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市新锦盛投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市睿通投资管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳睿麟文化传播有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市旗轩网络科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州晟亨贸易有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州普博商业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳万物光合餐饮有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市奥灵网络科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广州市新偲通信息技术有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
广东隽华诺药业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳丹邦科技股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳晨星国融科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市福泰莱投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市康绿投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
珠海荣华投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市华侨城商业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市裕博信房地产投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
茂名市电白区海富房地产开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳市品寓酒店管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
永光实业（深圳）有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳东之星保龄球娱乐有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
佳兆业环保产业研究发展（深圳）有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
五莲齐迈网络科技中心（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲齐想网络科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳进者科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳全民科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲心一网络科技中心（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲心远网络科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
郑州春风信息科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳全民吃瓜科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳千康源生物科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
郑州众合网安信息科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳尺子科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳无形融合科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳惠农生活科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳进者文化科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳树蕙重华科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳莲动渔舟科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳嘉则行昭科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
郑州人人有工作科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳大知大行科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳一瓢彦巷科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳云衔阅相科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
北京安码科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
五莲齐泰网络科技中心（有限合伙）	关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳龙捷信息科技有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳百石新材料技术有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳鹏鲲智能科技有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江裕智资产管理有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳洛亚投资贸易有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
深圳巨润丰泰贸易有限公司	过去十二个月关联自然人控制或担任董事、高管的企业
赵凯	子公司关联方
沈晓斌	子公司关联方
程智力	子公司关联方
辛科	子公司关联方
付志伟	子公司关联方
陆文通	子公司关联方
裴九宏	子公司关联方
林魏	子公司关联方
周术	子公司关联方
韦泽彬	子公司关联方
王景宇	子公司关联方
答蒙	子公司关联方
魏丽艳	子公司关联方
曲阳	子公司关联方
郑晓明	子公司关联方
彭靖文	子公司关联方
温兴忠	子公司关联方
徐敏	子公司关联方
颜科迪	子公司关联方
陈海舟	子公司关联方
山东晏科安全科技有限公司	子公司关联方
淄博翔亿企业管理有限公司	子公司关联方
淄博中安共赢企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司关联方
淄博新盛企业管理有限公司	子公司关联方
淄博博文物业管理有限公司	子公司关联方
山东中安金财控股有限公司	子公司关联方
山东中安国创应急产业集团有限公司	子公司关联方
深圳中安国创应急产业有限公司	子公司关联方
山东中安联创信息产业有限公司	子公司关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东中安泰和项目管理咨询有限公司	子公司关联方
日照中安国创应急安全技术有限公司	子公司关联方
山东中安科工特种设备检验检测有限公司	子公司关联方
临沂中安国创应急安全技术有限公司	子公司关联方
德州中安国创应急安全技术有限公司	子公司关联方
内蒙古中安国创信息技术有限公司	子公司关联方
淄博天马农业科技发展有限公司	子公司关联方
山东丰德人工智能科技有限公司	子公司关联方
深圳市领航同辉投资企业（有限合伙）	子公司关联方
深圳市领航国芯科技有限公司	子公司关联方
深圳市领航同创投资企业（有限合伙）	子公司关联方
合肥领航国芯科技有限公司	子公司关联方
济南市国芯同创科技有限公司	子公司关联方
深圳市国芯同创投资企业（有限合伙）	子公司关联方
北京海恩炼鑫台信息技术有限责任公司	子公司关联方
北京融连通信息技术有限责任公司	子公司关联方
北京慧博云端信息技术有限公司	子公司关联方
深圳市诺颖创讯科技有限公司	子公司关联方
未来智惠（深圳）创新科技有限公司	子公司关联方
深圳年年富科技发展有限公司	子公司关联方
深圳东炫国际贸易有限公司	子公司关联方
茂名市点应通牧业科技有限公司	子公司关联方
點應通國際有限公司	子公司关联方
深圳市杰茗钰网络科技有限公司	子公司关联方
中耕满仓农业有限公司	子公司关联方

注：本节关联方统计包含上市公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》第6.3.3条认定的关联方，以及根据《企业会计准则第36号——关联方披露》认定的子公司关联方。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳万物光合餐饮有限公司	餐饮服务	2,970.30	
安徽金太阳生化药业有限公司	医药	924,528.30	
合 计		**927,498.60**	

②销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京融连通信息技术有限责任公司	产业数字金融服务	-938,301.88	
北京慧博云端信息技术有限公司	产业数字金融服务	93,773.58	
深圳年年富科技发展有限公司	产品销售	8,283.18	
广东三顺制药集团有限公司	光伏发电销售	374,601.76	4,946.55
合 计		**-461,643.36**	**4,946.55**

（2）关联担保情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京海恩炼鑫台信息技术有限责任公司	240,000.00	2025-10-24	2026-02-23	
北京慧博云端信息技术有限公司	50,000.00	2025-12-10	2026-03-09	
魏丽艳	70,000.00	2025-11-05	2026-03-04	
合计	**360,000.00**			

（5）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	208.91 万元	261.17 万元

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东三顺制药集团有限公司	27,129.60	1,356.48	5,589.60	279.48
其他应收款	贵阳智游网安科技有限公司	673,647.36	33,682.37		
其他应收款	赵联国			1,667.00	
其他应收款	裴九宏			20,000.00	
其他应收款	山东晏科安全科技有限公司			250,000.00	
其他应收款	彭瀛	7,876.43	3,938.22	7,876.43	1,575.29
其他应收款	郑州众合网安信息科技有限公司	1,621.96	810.98	1,621.96	324.39

（2）关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	深圳万物光合餐饮有限公司	600.00	
其他应付款	吴涤非	7,999.35	
其他应付款	重庆软江科技有限公司	1,520.00	
其他应付款	深圳年年富科技发展有限公司	225,781.50	
其他应付款	彭靖文	12,037.00	
其他应付款	陆文通	505,880.00	350,000.00
其他应付款	贵阳智游网安科技有限公司	1,031,250.00	
其他应付款	蔺梦晗	54,567.14	54,567.14
其他应付款	极客信安（成都）科技有限公司	5,600.00	
合同负债	深圳年年富科技发展有限公司	310,920.35	

7、其他

根据公司与彭瀛、深圳市睿鸿置业发展有限公司（以下简称睿鸿置业）、珠海横琴普源科技合伙企业（有限合伙）（以下简称珠海普源）、郭训平、郑州众合网安信息科技有限公司（以下简称郑州众合）于2019年签署的发行股份购买资产的相关协议，本公司对标的公司业绩承诺期末的应收账款的后续回收情况进行考核，考核基数=标的公司截至2021年12月31日经审计的应收账款净额*90%。应收账款净额=应收账款账面余额-坏账准备期末余额。

如标的公司在2022年12月31日对上述截至2021年12月31日的应收账款仍未能完全回收的，则彭瀛、郭训平和郑州众合应就未能回收的差额部分以现金方式向本公司支付补偿金，补偿金额=标的公司截至2021年12月31日经审计的应收账款净额*90%－标的公司截至2022年12月31日对前述应收账款的实际回收金额。

若在2024年12月31日前，标的公司继续收回上述截至2021年12月31日应收账款差额部分的，甲方自标的公司收到相应应收账款后10个工作日内向应收账款考核义务方返还同等金额补偿款。标的公司在2024年12月31日之后收回上述差额部分应收账款的，甲方不再向应收账款考核义务方返还补偿款。

2021年12月31日经审计的应收账款净额的90%为333,542,152.88元，截至2024年12月31日收回上述应收账款的金额111,565,962.53元。

该事项公司于2024年8月起诉对方，深圳市中级人民法院于2024年9月11日受理，案号为【（2024）粤03民初6337号】，于2025年8月29日判决如下：

（一）被告彭瀛应于本判决生效之日起十日内向原告深圳国华网安科技股份有限公司交付原告深圳国华网安科技股份有限公司股份319,572股，被告郭训平向原告深圳国华网安科技股份有限公司交付原告深圳国华网安科技股份有限公司股份86,367股，被告郑州众合网安信息科技有限公司向原告深圳国华网安科技股份有限公司交付原告深圳国华网安科技股份有限公司股份65,809股，并由原告深圳国华网安科技股份有限公司以1元的价格回购并注销；

（二）如被告彭瀛、郭训平、郑州众合网安信息科技有限公司无法足额向原告深圳国华网安科技股份有限公司交付股份用于注销，则其将交付不足部分的股份数折算现金补偿金向原告深圳国华网安科技股份有限公司支付（现金补偿金计算方式为应补偿未补偿股份数×发行价格15.8元/股）；

（三）被告彭瀛向原告深圳国华网安科技股份有限公司支付现金补偿171,903,662.74元，被告郭训平向原告深圳国华网安科技股份有限公司支付现金补偿46,458,333.26元，被告郑州众合网安信息科技有限公司向原告深圳国华网安科技股份有限公司支付现金补偿35,399,440.19元。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费1,310,607.18元、保全申请费5,000元，共计1,315,607.18元（已由原告深圳国华网安科技股份有限公司预缴），由被告彭瀛、郭训平、郑州众合网安信息科技有限公司负担。原告深圳国华网安科技股份有限公司已预缴的1,315,607.18元，本院予以退回。彭瀛、郭训平、郑州众合网安信息科技有限公司应在本判决生效之日起十日内向本院缴纳1,315,607.18元。拒不缴纳的，本院依法强制执行。

截至2025年12月31日，款项均未收到。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

子公司深圳智游网安科技有限公司诉深圳市天星通科技有限公司支付货款23,169,200元及利息3,221,870元一案，案号为【（2025）粤0304民初29119号】，案件判决如下：

一审法院判决【（2025）粤0304民初29119号】：一、天星通公司应于判决生效之日起十日内向智游公司支付货款10,607,600元及违约金（违约金以10,607,600元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准，自2024年12月20日起计算至实际清偿之日止）；二、驳回智游公司的其他诉讼请求；三、驳回天星通公司的全部反诉请求。

二审判决为【（2025）粤03民终35368号】：驳回上诉，维持原判。

截至2025年12月31日，款项均未收到。

截至2025年12月31日，本公司除上述事项外无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2026年4月26日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		128,606.09
应收股利		
其他应收款	21,894,712.80	12,414,290.42
合计	**21,894,712.80**	**12,542,896.51**

（1）其他应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	21,923,627.78	28,914.98	21,894,712.80	12,436,690.10	22,399.68	12,414,290.42
合计	**21,923,627.78**	**28,914.98**	**21,894,712.80**	**12,436,690.10**	**22,399.68**	**12,414,290.42**

①按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	18,600.00	6,667.00
备用金	9,651.50	129,747.35
拆借款及利息	21,749,753.43	12,100,000.00
往来款	39,910.95	9,498.39
其他	20,000.00	20,000.00
合并范围内关联方款项	85,711.90	170,777.36
小计	**21,923,627.78**	**12,436,690.10**
减：坏账准备	28,914.98	22,399.68
合计	**21,894,712.80**	**12,414,290.42**

②按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	10,654,648.48	11,902,191.71
1至2年	11,234,480.91	505,000.00
2至3年	5,000.00	9,498.39
3至4年	9,498.39	
4至5年		
5年以上	2,0000.00	20,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	**21,923,627.78**	**12,436,690.10**
减：坏账准备	28,914.98	22,399.68
合计	**21,894,712.80**	**12,414,290.42**

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.09	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,903,627.78	99.91	8,914.98	0.04	21,894,712.80
其中：账龄组合	68,162.45	0.31	8,914.98	13.08	59,247.47
其他组合	21,835,465.33	99.60			21,835,465.33
合计	**21,923,627.78**	**100.00**	**28,914.98**		**21,894,712.80**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.16	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,416,690.10	99.84	2,399.68	0.02	12,414,290.42
其中：账龄组合	14,498.39	0.12	2,399.68	16.55	12,098.71
其他组合	12,402,191.71	99.72			12,402,191.71
合计	**12,436,690.10**	**100.00**	**22,399.68**		**12,414,290.42**

a.按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京海鑫高科指纹技术有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**20,000.00**	**20,000.00**		

b.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		上年年末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1年以内	44,012.56	2,200.63			5.00
1至2年	9,651.50	965.15	5,000.00	500.00	10.00
2至3年	5,000.00	1,000.00	9,498.39	1,899.68	20.00
3至4年	9,498.39	4,749.20			50.00
4至5年					
5年以上					
合计	**68,162.45**	**8,914.98**	**14,498.39**	**2,399.68**	

c.按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		上年年末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
押金及保证金			1,667.00		
备用金			129,747.35		
拆借款及利息	21,749,753.43		12,100,000.00		
合并范围内关联方款项	85,711.90		170,777.36		
合计	**21,835,465.33**		**12,402,191.71**		

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	**2,399.68**		**20,000.00**	**22,399.68**
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-1,899.68	1,899.68		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,766.10	4,749.20	498,007.74	504,523.04
本期转回				
本期转销			498,007.74	498,007.74

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	**4,165.78**	**4,749.20**	**20,000.00**	**28,914.98**

⑤坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	22,399.68	504,523.04		498,007.74		28,914.98
合计	**22,399.68**	**504,523.04**		**498,007.74**		**28,914.98**

⑥本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	498,007.74
合 计	**498,007.74**

⑦其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市国华鸿智科技有限公司	是	拆借款及利息	6,323,847.39	1 年以内、1-2 年	28.84	
深圳市国华创讯科技有限公司	是	拆借款及利息	5,535,194.88	1 年以内、1-2 年	25.25	
广东国华智电工程有限公司	是	拆借款及利息	3,310,293.91	1 年以内	15.10	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市国华智健医药科技有限公司	是	拆借款及利息	2,800,000.00	1-2年	12.77	
深圳市国华智算科技有限公司	是	拆借款及利息	2,653,854.27	1年以内、1-2年	12.10	
合计			**20,623,190.45**		**94.06**	

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,302,262,254.74		1,302,262,254.74	1,301,122,253.74		1,301,122,253.74
对非合并范围内子公司、联营、合营企业投资	20,248,114.93	7,745,767.45	12,502,347.48	7,745,767.45	7,745,767.45	
合计	**1,322,510,369.67**	**7,745,767.45**	**1,314,764,602.22**	**1,308,868,021.19**	**7,745,767.45**	**1,301,122,253.74**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳国科投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京智游网安科技有限公司	1,275,000,000.00			1,275,000,000.00
深圳市国华智康科技有限公司	1,100,001.00			1,100,001.00
深圳市国华智通科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
深圳市国华智算科技有限公司	1.00			1.00
深圳市国华智安科技有限公司	765,000.00		765,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市国华鸿智科技有限公司	1,107,250.74			1,107,250.74
深圳市国华智健医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广东国华智电工程有限公司	600,000.00	200,000.00		800,000.00
广东国华智城建设有限公司	500,001.00			500,001.00
深圳市国华智汇网络科技有限公司	1,050,000.00	525,001.00		1,575,001.00
深圳市国华融鑫数智科技有限公司		550,000.00		550,000.00
深圳国科稚健医药有限公司		630,000.00		630,000.00
合计	**1,301,122,253.74**	**1,905,001.00**	**765,000.00**	**1,302,262,254.74**

（3）对非合并范围内子公司、联营、合营企业投资

被投资单位	期初账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、非合并范围内子公司												
重庆软江科技有限公司			267,707.94		-267,707.94	12,329,660.35					12,329,660.35	
小计			**267,707.94**		**-267,707.94**	**12,329,660.35**					**12,329,660.35**	
二、联营企业												
极客信安（成都）科技有限公司		7,745,767.45										7,745,767.45
厦门国华智健生物科技有限公司			255,000.00		-75,851.72					6,461.15	172,687.13	
小计		**7,745,767.45**	**255,000.00**		**-75,851.72**					**6,461.15**	**172,687.13**	**7,745,767.45**
合计		**7,745,767.45**	**522,707.94**		**-343,559.66**	**12,329,660.35**				**6,461.15**	**12,502,347.48**	**7,745,767.45**

注：公司对重庆软江科技有限公司长期股权投资账面价值为 12,329,660.35 元，持股比例 60%，公司在报告期内对重庆软江科技有限公司的管控能力不足，重庆软江科技有限公司未能达到纳入合并报表范围的条件。公司对该部分长期股权投资采用权益法核算。

3、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	914,835.00	19,463.16	941,802.00	19,463.16
合计	**914,835.00**	**19,463.16**	**941,802.00**	**19,463.16**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

主要业务类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	914,835.00	19,463.16	941,802.00	19,463.16
合计	**914,835.00**	**19,463.16**	**941,802.00**	**19,463.16**

4、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-343,559.66	
处置长期股权投资产生的投资收益	-771,461.15	-423,619.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		211,817.70
合计	**-1,115,020.81**	**-211,801.39**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2025年度
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	-149,607.95
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	331,588.67
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	10,964,727.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	

项目	2025年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	22,034,532.58
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,430,199.77
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,747,957.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,254,015.36
小计	42,753,013.78
减：所得税影响额	19,101,031.74
少数股东权益影响额（税后）	940,804.15
合计	**22,711,177.89**

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.64	0.0490	0.0490
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-24.11	-0.1226	-0.1226

深圳国华网安科技股份有限公司

2026年4月26日