

北京北信源软件股份有限公司  
2025 年度合并及母公司财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

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

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

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

### 审计报告

中兴华审字（2026）第00010897号

北京北信源软件股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了北京北信源软件股份有限公司（以下简称“北信源”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了北信源2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

1.如财务报表附注五、注释7所述，截至2025年12月31日，北信源将向客户交付的商品列报于存货-发出商品及存货-库存商品其中113,375,452.81的商品，由于涉密等原因，我们未能对上述发出商品执行监盘程序、函证程序，以及无法对部分客户、供应商执行函证、访谈等程序，我们无法就上述发出商品的数量、规格型号、金额等获取充分、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。

2.如财务报表附注五、注释9及注释30所述，截至2025年12月31日，北信源其他流动资产中列报的增值税进项税额为6,621,768.12元，其他流动负债中列报的增值税销项税额为103,845,324.85元，金额重大。在审计过程中，我们无法就上述增值税税额的准确性获取充分、适当的审计证据。

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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北信源，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

北信源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北信源 2025 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。

### 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。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，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）关键审计事项

##### 1、事项描述

北信源的营业收入主要来自于软件产品、技术服务和系统集成，北信源于 2025 年度确认的营业收入为人民币 305,856,338.65 元，较 2024 年度下降 40.81%。由于收入是北信源的关键业绩指标之一，存在北信源管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解、评价了北信源管理层对收入确认流程中的内部控制制度设计的有效性，并测试了关键控制的运行情况；

（2）通过审阅销售合同及与管理层访谈，了解软件销售、技术服务以及系统

集成等业务的收入确认政策，各单项履约义务的识别以及确认的依据，检查收入确认的相关单据，结合北信源公司具体业务情况，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析程序，分析了营业收入和营业成本的变动是否合理，与上期比较是否存在重大波动，毛利率变动是否符合行业趋势；

（4）选取重要的合同、并采用分层抽样的方法对剩余合同进行检查，检查和核对了相关的验收单、收款凭证、发票等支持性文件，以及相关审批确认手续，确认已记录的销售收入符合北信源公司收入确认的具体条件；

（5）根据交易的性质和特点，对 2025 年度销售收入金额选取样本执行了函证程序，对未回函的客户实施替代审计程序；

（6）选取部分大额交易客户执行现场走访、访谈等程序；

（7）获取了公司提供的关联方清单，检查公司销售额较大客户、大额新增客户等的工商信息，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系及交易，并抽样检查了关联方销售样本，评价关联交易的真实性以及价格的公允性；

（8）针对临近资产负债表日前后记录的交易执行了截止性测试，检查收入是否记录在正确的会计期间；

（9）检查营业收入的披露是否恰当。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北信源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北信源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北信源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北信源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北信源不能持续经营。

（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）就北信源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2026 年 4 月 28 日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	46,964,090.52	82,122,131.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,584,824.07	2,216,212.65
应收账款	五、3	310,434,652.84	573,521,345.71
应收款项融资	五、4	1,367,752.75	973,000.00
预付款项	五、5	30,137,614.71	28,154,028.33
其他应收款	五、6	26,377,702.21	40,654,531.86
存货	五、7	277,226,459.68	308,625,951.49
合同资产	五、8	9,608,373.50	2,136,088.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	11,381,242.76	16,060,335.06
<b>流动资产合计</b>		<b>715,082,713.04</b>	<b>1,054,463,624.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	194,826,404.81	204,558,436.56
其他权益工具投资	五、11	4,052,914.27	4,052,914.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	64,021,522.02	68,056,327.14
在建工程	五、13	259,243,226.00	231,677,403.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	10,805,004.70	14,291,418.72
无形资产	五、15	229,238,226.79	271,529,991.57
开发支出	五、16	14,465,938.54	14,465,938.54
商誉	五、17	38,615,307.06	43,790,407.06
长期待摊费用	五、18	2,843,367.60	3,140,512.24
递延所得税资产	五、19	258,533,942.44	237,451,764.75
其他非流动资产	五、20	11,427,686.24	21,413,351.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,088,073,540.47</b>	<b>1,114,428,465.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,803,156,253.51</b>	<b>2,168,892,089.69</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	149,739,219.03	207,147,569.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	22,662,439.67	31,235,726.73
应付账款	五、23	116,475,099.73	186,598,809.59
预收款项	五、24	121,457.55	50,541.55
合同负债	五、25	215,938,995.40	181,325,425.35
应付职工薪酬	五、26	32,784,091.51	17,305,838.21
应交税费	五、27	7,005,615.84	6,291,913.30
其他应付款	五、28	91,286,006.67	55,445,252.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	5,884,871.88	20,178,977.08
其他流动负债	五、30	103,845,324.85	68,000,244.92
<b>流动负债合计</b>		<b>745,743,122.13</b>	<b>773,580,298.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,715,865.03	2,133,720.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	4,221,802.11	292,675.00
递延所得税负债		1,733,866.24	2,695,456.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,671,533.38</b>	<b>5,121,852.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>754,414,655.51</b>	<b>778,702,151.11</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、33	1,449,824,087.00	1,449,824,087.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	318,655,943.81	318,655,943.81
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-21,851,861.13	-21,851,861.13
专项储备			
盈余公积	五、36	59,002,627.92	59,002,627.92
未分配利润	五、37	-745,330,996.27	-407,324,206.65
归属于母公司股东权益合计		1,060,299,801.33	1,398,306,590.95
少数股东权益		-11,558,203.33	-8,116,652.37
<b>股东权益合计</b>		<b>1,048,741,598.00</b>	<b>1,390,189,938.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,803,156,253.51</b>	<b>2,168,892,089.69</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

## 2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		305,856,338.65	516,735,536.88
其中：营业收入	五、38	305,856,338.65	516,735,536.88
<b>二、营业总成本</b>		524,782,855.75	651,098,654.67
其中：营业成本	五、38	123,376,061.03	229,471,985.71
税金及附加	五、39	3,400,326.47	3,550,829.37
销售费用	五、40	135,738,391.51	144,791,273.45
管理费用	五、41	118,403,140.42	135,744,822.13
研发费用	五、42	136,923,401.13	129,462,032.07
财务费用	五、43	6,941,535.19	8,077,711.94
其中：利息费用	五、43	6,472,564.69	8,567,836.98
利息收入	五、43	306,560.85	729,634.14
加：其他收益	五、44	12,357,953.07	10,543,612.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	6,233,742.04	-512,539.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	6,125,695.86	-964,703.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46		-46,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-152,348,642.58	-39,236,442.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-16,273,742.18	-5,207,904.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	90,787.90	1,182,134.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-368,866,418.85	-167,640,757.16
加：营业外收入	五、50	8,649,746.95	2,350,733.56
减：营业外支出	五、51	3,334,453.14	4,822,144.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-363,551,125.04	-170,112,168.03
减：所得税费用	五、52	-22,102,497.36	-22,554,836.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-341,448,627.68	-147,557,331.35
（一）按经营持续性分类：		-341,448,627.68	-147,557,331.35
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-341,448,627.68	-147,557,331.35
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-341,448,627.68	-147,557,331.35
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-338,007,076.72	-144,784,573.65
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,441,550.96	-2,772,757.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-4,333,500.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-4,170,993.75
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-4,170,993.75
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-4,170,993.75
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-162,506.25
<b>七、综合收益总额</b>		-341,448,627.68	-151,890,831.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-338,007,076.72	-148,955,567.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,441,550.96	-2,935,263.95
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.2331	-0.0999
（二）稀释每股收益		-0.2331	-0.0999

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

## 2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		499,132,046.20	558,542,381.46
收到的税费返还		9,934,828.53	8,549,912.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	68,752,304.49	77,544,109.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>577,819,179.22</b>	<b>644,636,403.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,613,012.00	261,162,986.23
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		223,707,160.00	247,653,030.00
支付的各项税费		24,240,839.13	21,007,527.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	120,032,590.82	187,428,202.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>549,593,601.95</b>	<b>717,251,745.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,225,577.27</b>	<b>-72,615,342.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		91,558,940.00	189,565,185.00
取得投资收益收到的现金		108,046.18	452,164.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,530.00	244,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>91,782,516.18</b>	<b>190,262,049.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,318,096.66	64,934,790.84
投资支付的现金		74,558,940.00	106,279,470.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,877,036.66</b>	<b>171,214,260.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,905,479.52</b>	<b>19,047,788.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		179,367,997.00	277,030,018.10
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	26,000,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>205,367,997.00</b>	<b>282,030,018.10</b>
偿还债务支付的现金		242,102,186.86	244,763,771.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,293,053.63	7,541,759.10
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、53	25,152,644.57	27,051,522.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>272,547,885.06</b>	<b>279,357,053.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,179,888.06</b>	<b>2,672,965.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-118,069.80</b>	<b>-49,021.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-31,166,901.07</b>	<b>-50,943,610.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		70,066,591.06	121,010,201.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,899,689.99</b>	<b>70,066,591.06</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,449,824,087.00				318,655,943.81		-21,851,861.13		59,002,627.92		-407,324,206.65	1,398,306,590.95		-8,116,652.37	1,390,189,938.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,449,824,087.00				318,655,943.81		-21,851,861.13		59,002,627.92		-407,324,206.65	1,398,306,590.95		-8,116,652.37	1,390,189,938.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-338,006,789.62	-338,006,789.62		-3,441,550.96	-341,448,340.58
（一）综合收益总额											-338,007,076.72	-338,007,076.72		-3,441,550.96	-341,448,627.68
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他											287.10	287.10			287.10
四、本年年末余额	1,449,824,087.00				318,655,943.81		-21,851,861.13		59,002,627.92		-745,330,996.27	1,060,299,801.33		-11,558,203.33	1,048,741,598.00

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并股东权益变动表（续）**  
2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-17,680,867.38		59,002,627.92		-263,659,995.91	1,543,363,736.91	-11,383,329.89	1,531,980,407.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-17,680,867.38		59,002,627.92		-263,659,995.91	1,543,363,736.91	-11,383,329.89	1,531,980,407.02
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					2,778,058.53		-4,170,993.75				-143,664,210.74	-145,057,145.96	3,266,677.52	-141,790,468.44
<b>（一）综合收益总额</b>							-4,170,993.75				-144,784,573.65	-148,955,567.40	-2,935,263.95	-151,890,831.35
<b>（二）股东投入和减少资本</b>					2,778,058.53						1,120,362.91	3,898,421.44	6,201,941.47	10,100,362.91
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					2,778,058.53						1,120,362.91	3,898,421.44	6,201,941.47	10,100,362.91
<b>（三）利润分配</b>														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
<b>（四）股东权益内部结转</b>														
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														
<b>（五）专项储备</b>														
1、本期提取														
2、本期使用														
<b>（六）其他</b>														
<b>四、本年年末余额</b>	1,449,824,087.00				318,655,943.81		-21,851,861.13		59,002,627.92		-407,324,206.65	1,398,306,590.95	-8,116,652.37	1,390,189,938.58

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,524,943.94	41,591,728.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		340,744.76	1,281,315.00
应收账款	十四、1	244,743,142.39	445,689,942.86
应收款项融资		1,367,752.75	200,000.00
预付款项		2,955,497.74	6,341,456.35
其他应收款	十四、2	291,179,959.74	229,733,615.96
存货		137,172,211.35	156,501,340.14
合同资产		7,543,203.66	1,756,558.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,953,001.37	4,423,213.97
<b>流动资产合计</b>		<b>713,780,457.70</b>	<b>887,519,170.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	540,452,796.47	562,219,207.74
其他权益工具投资		4,052,914.27	4,052,914.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,431,335.58	55,276,110.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		161,595,957.83	195,389,256.45
使用权资产		8,300,774.40	7,165,247.81
开发支出		12,875,232.14	12,875,232.14
商誉			
长期待摊费用		2,448,134.73	2,027,120.31
递延所得税资产		216,369,590.11	183,606,901.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>998,526,735.53</b>	<b>1,022,611,990.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,712,307,193.23</b>	<b>1,910,131,161.16</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

## 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,898,522.87	108,876,049.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,515,417.43	18,862,177.82
应付账款		24,360,709.07	29,635,007.88
预收款项			
合同负债		84,263,464.67	60,599,729.46
应付职工薪酬		19,573,202.43	10,374,914.48
应交税费		5,207,145.26	4,949,329.56
其他应付款		172,536,159.73	109,668,912.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,877,269.78	10,716,588.39
其他流动负债		56,239,832.59	19,137,740.23
<b>流动负债合计</b>		<b>438,471,723.83</b>	<b>372,820,449.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,199,149.94	1,606,893.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,221,802.11	292,675.00
递延所得税负债		1,266,688.26	1,074,787.18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,687,640.31</b>	<b>2,974,355.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>446,159,364.14</b>	<b>375,794,805.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		1,449,824,087.00	1,449,824,087.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		314,857,885.28	314,857,885.28
减：库存股			
其他综合收益		-1,539,227.40	-1,539,227.40
专项储备			
盈余公积		59,002,627.92	59,002,627.92
未分配利润		-555,997,543.71	-287,809,016.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,266,147,829.09</b>	<b>1,534,336,356.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,712,307,193.23</b>	<b>1,910,131,161.16</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

## 2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>212,870,154.04</b>	<b>299,125,821.89</b>
减：营业成本	十四、4	110,426,918.15	104,623,695.79
税金及附加		2,574,920.37	2,075,939.95
销售费用		97,063,420.06	141,066,412.32
管理费用		90,689,442.20	89,613,836.89
研发费用		90,464,702.32	89,717,810.62
财务费用		2,974,021.01	3,758,551.34
其中：利息费用		2,663,867.77	3,975,455.79
利息收入		200,943.71	319,550.28
加：其他收益		11,337,755.22	8,672,883.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-5,908,683.66	-8,075,119.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,908,683.66	-8,075,119.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-113,913,269.96	-24,954,927.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,591,865.46	464,750.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		96,246.12	1,180,707.55
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-300,303,087.81</b>	<b>-154,442,131.20</b>
加：营业外收入		662,235.73	678,906.24
减：营业外支出		1,114,723.26	284,066.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-300,755,575.34</b>	<b>-154,047,291.42</b>
减：所得税费用		-32,567,048.30	-8,400,204.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-268,188,527.04</b>	<b>-145,647,087.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-268,188,527.04</b>	<b>-145,647,087.09</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-268,188,527.04</b>	<b>-145,647,087.09</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分） 11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		335,647,948.72	328,557,669.03
收到的税费返还		9,075,581.48	7,820,551.17
收到其他与经营活动有关的现金		359,902,272.85	387,479,637.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>704,625,803.05</b>	<b>723,857,857.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,192,697.71	180,834,396.93
支付给职工以及为职工支付的现金		136,467,100.68	149,446,322.86
支付的各项税费		19,008,632.24	17,663,711.86
支付其他与经营活动有关的现金		420,903,728.45	397,046,956.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>661,572,159.08</b>	<b>744,991,388.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,053,643.97</b>	<b>-21,133,530.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	4,285,715.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,530.00	181,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,115,530.00</b>	<b>4,467,615.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,591,706.85	29,287,778.97
投资支付的现金			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,591,706.85</b>	<b>30,287,778.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,523,823.15</b>	<b>-25,820,163.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,236,265.00	148,544,248.10
收到其他与筹资活动有关的现金		26,000,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>65,236,265.00</b>	<b>153,544,248.10</b>
偿还债务支付的现金		118,616,416.86	113,888,388.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,894,030.25	3,189,844.82
支付其他与筹资活动有关的现金		15,829,759.30	21,855,683.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>136,340,206.41</b>	<b>138,933,916.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,103,941.41</b>	<b>14,610,331.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,526,474.29</b>	<b>-32,343,363.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,441,024.87	62,784,388.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,914,550.58</b>	<b>30,441,024.87</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,449,824,087.00				314,857,885.28		-1,539,227.40		59,002,627.92	-287,809,016.67	1,534,336,356.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,449,824,087.00				314,857,885.28		-1,539,227.40		59,002,627.92	-287,809,016.67	1,534,336,356.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-268,188,527.04	-268,188,527.04
（一）综合收益总额										-268,188,527.04	-268,188,527.04
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,449,824,087.00				314,857,885.28		-1,539,227.40		59,002,627.92	-555,997,543.71	1,266,147,829.09

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

金额单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-1,539,227.40		59,002,627.92	-142,161,929.58	1,681,003,443.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-1,539,227.40		59,002,627.92	-142,161,929.58	1,681,003,443.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,020,000.00					-145,647,087.09	-146,667,087.09
（一）综合收益总额										-145,647,087.09	-145,647,087.09
（二）股东投入和减少资本					-1,020,000.00						-1,020,000.00
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					-1,020,000.00						-1,020,000.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,449,824,087.00				314,857,885.28		-1,539,227.40		59,002,627.92	-287,809,016.67	1,534,336,356.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京北信源软件股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京北信源软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京北信源自动化技术有限公司,于1996年5月28日经北京市工商行政管理局核准登记,由林皓先生与李纪敏女士共同发起设立。公司企业法人营业执照注册号:91110000101967333M,并于2012年9月12日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2025年12月31日,本公司累计发行普通股(A股)1,670万股,注册资本为144,982.41万元,注册地址:北京市海淀区中关村南大街34号中关村科技发展大厦C座1602室,总部地址:北京市海淀区四季慧谷国家网络安全产业园16号楼2层。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事计算机系统服务;数据处理;基础软件服务;应用软件开发;计算机软硬件及通信设备的研发、技术推广、技术转让、技术培训、维修、咨询、服务、销售;计算机软硬件的生产、组装;复制记录媒介(不含出版物);技术进出口、货物进出口、代理进出口;销售计算机信息系统安全专用产品、经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品;经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发;第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务)。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2024年修订)的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件产品、集成产品经营及技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

事会占多数表决权。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别

列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款、租赁应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果很可能无法从欠款人全额收到其对公司的欠款（该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动），公司确定金融工具的信用风险已显著增加。

### （3）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （4）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	软件与信息技术服务业务客户。
组合 2	供应链业务客户
组合 3	合并范围内关联方

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算/从预期日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	18.69	18.69	18.69	2.58
1-2年	32.87	32.87	32.87	3.45
2-3年	45.25	45.25	45.25	4.33
3-4年	62.10	62.10	62.10	27.67
4-5年	77.42	77.42	77.42	94.33
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 对于账龄超过3年、债务人出现财务困难、很可能无法履行还款义务的应收账款，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。当有客观证据表明该笔款项确实无法收回时（如债务人注销、破产），按全额计提坏账准备。

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

### ③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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	合并范围内关联方
组合2	非关联方往来款
组合3	押金保证金及备用金
组合4	其他款项

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑥长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

#### (5) 应收款项的核销

如果本集团不再合理预期应收款项能够全部或部分收回，则直接减记该类资产的账面余额。这种减记构成相关资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额并同债务人达成核销谅解。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

#### (6) 预期信用损失准备的列报

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、持有待售和终止经营

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### (2) 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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 14、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

股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

### 15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
电子及办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

生时计入当期损益。

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

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

### 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 18、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。

### 19、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	根据土地使用权证或合同规定的使用年限	直线法
专利权	10年	根据技术更新周期及预计使用年限	直线法
软件著作权	10年	根据技术更新周期及预计使用年限	直线法
外购软件	10年	根据技术更新周期及预计使用年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全、支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

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

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

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

## 25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

#### ①软件产品收入

软件产品包括自行开发研制软件产品和定制开发软件产品。自行开发研制软件产品是指拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品；定制开发软件产品是指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

自行开发研制软件产品及定制开发软件产品的销售，公司将取得相关验收单作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等服务。

公司提供技术服务收入，按合同约定在一定服务期内提供服务的项目，在履约期间内分期确认收入。

#### ③系统集成收入

系统集成是指公司为客户提供采购、安装实施等集成服务业务。

对于系统集成收入，公司将取得相关验收单作为控制权转移时点，确认集成销售收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## 28、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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

#### ②租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后

的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁(不包含本公司以年签协议方式拟长期租赁的资产)，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 50,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：应收账款预期信用损失的计量、商誉减值、开发支出、递延所得税资产，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

### (1) 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (2) 商誉减值

本集团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，本集团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。

### (3) 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、应采用的折现率预计受益期间的假设。

### (4) 递延所得税资产

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

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

(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	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、24. % 、16.50% 、15%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

本公司及子公司企业所得税税率的详细情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京北信源软件股份有限公司	15.00
北信源系统集成有限公司	15.00
北京中软华泰信息技术有限责任公司	15.00
北信源（马来西亚）信息技术公司	24.00
北信源国际有限公司	16.50
其他公司	25.00

### 2、税收优惠及批文

( 1 ) 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## （2）所得税

①2023年本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202311004962的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在3年有效期内本公司减按15%的税率缴纳所得税；

根据财政部、税务总局下发的公告〔2023〕第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司在满足相关条件的情况下享受此税收优惠。

②2023年本公司之子公司北信源系统集成有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202332015524的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在3年有效期内减按15%的税率缴纳所得税；

③2025年12月2日，本公司之子公司北京中软华泰信息技术有限责任公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202511004945的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2025年至2027年北京中软华泰信息技术有限责任公司减按15%的税率缴纳所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	40,363,339.91	55,066,591.06
其中：人民币	35,457,176.06	50,568,042.97
美元	4,452,608.93	4,359,933.53
港币	114,652.85	27,390.75
林吉特	338,902.07	111,223.81

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	6,600,750.61	27,055,540.17
合计	<b>46,964,090.52</b>	<b>82,122,131.23</b>
其中：存放在境外的款项总额	<b>4,906,163.85</b>	<b>4,498,548.09</b>
美元	4,452,608.93	4,359,933.53
港币	114,652.85	27,390.75
林吉特	338,902.07	111,223.81
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项		

注：2025 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 8,064,400.53 元，其中履约保证金及保函保证金人民币 6,599,751.63 元，冻结资金 1,464,648.90 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,435,413.00	426,615.00
商业承兑汇票	386,679.96	2,093,831.34
小计	<b>1,822,092.96</b>	<b>2,520,446.34</b>
减：坏账准备	237,268.89	304,233.69
合计	<b>1,584,824.07</b>	<b>2,216,212.65</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	386,679.96	237,268.89	61.36
合计	<b>386,679.96</b>	<b>237,268.89</b>	<b>61.36</b>

### (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	304,233.69		66,964.80		237,268.89
合计	<b>304,233.69</b>		<b>66,964.80</b>		<b>237,268.89</b>

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	85,435,046.58	199,881,230.33

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	114,312,185.52	323,734,394.18
2 至 3 年	259,803,332.13	77,368,419.46
3 至 4 年	63,024,783.75	143,784,454.97
4 至 5 年	123,366,124.46	161,642,907.58
5 年以上	639,056,180.89	491,448,053.36
小计	<b>1,284,997,653.33</b>	<b>1,397,859,459.88</b>
减：坏账准备	974,563,000.49	824,338,114.17
合计	<b>310,434,652.84</b>	<b>573,521,345.71</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	603,114,028.40	46.94	603,114,028.40	100.00	
其中：					
①单项重大单项计提的应收账款	603,114,028.40	46.94	603,114,028.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	681,883,624.93	53.06	371,448,972.09	54.47	310,434,652.84
其中：					
③软件与信息技术服务业务客户	676,407,306.10	52.64	366,616,041.29	54.20	309,791,264.81
④供应链业务客户	5,476,318.83	0.42	4,832,930.80	88.25	643,388.03
合计	<b>1,284,997,653.33</b>	—	<b>974,563,000.49</b>	—	<b>310,434,652.84</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	453,799,536.46	32.46	453,799,536.46	100.00	
其中：					
①单项重大单项计提的应收账款	453,799,536.46	32.46	453,799,536.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	944,059,923.42	67.54	370,538,577.71	39.25	573,521,345.71
其中：					
③软件与信息技术服务业务客户	938,119,230.16	67.11	366,543,082.59	39.07	571,576,147.57
④供应链业务客户	5,940,693.26	0.43	3,995,495.12	67.26	1,945,198.14
合计	<b>1,397,859,459.88</b>	—	<b>824,338,114.17</b>	—	<b>573,521,345.71</b>

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户一	22,445,853.18	22,445,853.18	100.00	三年及以上账龄
客户二	14,157,830.00	14,157,830.00	100.00	拟诉讼
客户三	10,916,922.52	10,916,922.52	100.00	三年及以上账龄
客户四	10,657,710.00	10,657,710.00	100.00	诉讼
客户五	10,385,209.09	10,385,209.09	100.00	三年及以上账龄
客户六	8,100,000.00	8,100,000.00	100.00	拟诉讼
客户七	7,868,234.32	7,868,234.32	100.00	拟诉讼
客户八	7,672,526.33	7,672,526.33	100.00	三年及以上账龄
客户九	6,702,911.16	6,702,911.16	100.00	拟诉讼
客户十	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	拟诉讼
客户十一	6,535,430.41	6,535,430.41	100.00	三年及以上账龄
客户十二	6,360,000.00	6,360,000.00	100.00	拟诉讼
客户十三	6,270,000.00	6,270,000.00	100.00	拟诉讼
客户十四	5,781,000.00	5,781,000.00	100.00	拟诉讼
客户十五	5,780,000.00	5,780,000.00	100.00	拟诉讼
客户十六	5,565,672.17	5,565,672.17	100.00	诉讼
客户十七	5,559,140.00	5,559,140.00	100.00	诉讼
客户十八	5,400,792.03	5,400,792.03	100.00	三年及以上账龄
客户十九	5,284,399.91	5,284,399.91	100.00	拟诉讼
客户二十	5,061,436.45	5,061,436.45	100.00	拟诉讼
合计	<b>163,205,067.57</b>	<b>163,205,067.57</b>	—	—

## ②组合中，按软件与信息技术服务业务客户计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	84,260,414.82	15,750,112.73	18.69
1-2 年	111,214,081.21	36,557,601.58	32.87
2-3 年	240,539,196.44	108,854,662.75	45.25
3-4 年	44,183,258.86	27,435,803.18	62.10
4-5 年	80,556,166.84	62,363,673.12	77.42
5 年以上	115,654,187.93	115,654,187.93	100.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<b>676,407,306.10</b>	<b>366,616,041.29</b>	

## ③组合中，按供应链业务客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	1,789,176.95	1,145,788.92	64.04
5 年以上	3,687,141.88	3,687,141.88	100.00
合计	<b>5,476,318.83</b>	<b>4,832,930.80</b>	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	824,338,114.17	153,448,872.29		3,223,985.97	974,563,000.49
合计	<b>824,338,114.17</b>	<b>153,448,872.29</b>		<b>3,223,985.97</b>	<b>974,563,000.49</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	22,445,853.18	1.75	22,445,853.18
第二名	15,564,880.03	1.21	5,363,983.77
第三名	14,157,830.00	1.1	14,157,830.00
第四名	13,548,124.87	1.05	9,316,374.18
第五名	12,462,926.53	0.97	10,203,402.64
合计	<b>78,179,614.61</b>	<b>6.08</b>	<b>61,487,443.77</b>

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 78,179,614.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 6.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 61,487,443.77 元。

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,367,752.75	973,000.00
应收账款		
合计	<b>1,367,752.75</b>	<b>973,000.00</b>

## (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	973,000.00		394,752.75		1,367,752.75	
应收账款						
合计	<b>973,000.00</b>		<b>394,752.75</b>		<b>1,367,752.75</b>	

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,763,243.20	39.03	10,178,603.09	36.15
1 至 2 年	3,168,855.81	10.52	1,891,691.63	6.72
2 至 3 年	756,557.00	2.51	1,132,472.26	4.02
3 年以上	14,448,958.70	47.94	14,951,261.35	53.11
合计	<b>30,137,614.71</b>	<b>100.00</b>	<b>28,154,028.33</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,616,509.44	5.36
第二名	1,578,481.10	5.24
第三名	1,371,413.36	4.55
第四名	1,312,530.26	4.36
第五名	1,132,075.47	3.76
合计	<b>7,011,009.63</b>	<b>23.27</b>

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,011,009.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 23.27%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	26,377,702.21	40,654,531.86
合计	<b>26,377,702.21</b>	<b>40,654,531.86</b>

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,437,231.57	19,184,182.51
1 至 2 年	5,129,798.91	4,334,235.50
2 至 3 年	2,467,994.94	6,934,842.79
3 至 4 年	5,455,069.39	2,782,592.10
4 至 5 年	1,622,856.16	2,286,519.02
5 年以上	6,637,997.74	7,121,345.08
小计	<b>28,750,948.71</b>	<b>42,643,717.00</b>
减：坏账准备	2,373,246.50	1,989,185.14
合计	<b>26,377,702.21</b>	<b>40,654,531.86</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	19,028,139.24	22,959,910.53
往来款	6,482,790.60	5,509,862.08
代收代付及备用金借款	344,937.27	1,752,670.99
其他	2,895,081.60	2,421,273.40
应收股权转让款		10,000,000.00
合计	<b>28,750,948.71</b>	<b>42,643,717.00</b>
减：坏账准备	2,373,246.50	1,989,185.14
合计	<b>26,377,702.21</b>	<b>40,654,531.86</b>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,693,085.14		296,100.00	1,989,185.14

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末其他应收款				
账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	384,061.36			384,061.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,077,146.50		296,100.00	2,373,246.50

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,989,185.14	384,061.36			2,373,246.50
合计	1,989,185.14	384,061.36			2,373,246.50

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	3,000,000.00	3-4 年	10.43	
第二名	押金	1,200,000.00	5 年以上	4.17	
第三名	押金、往来款	1,063,614.75	1 年以内、1-2 年、5 年以上	3.70	867.55
第四名	押金、往来款	1,019,046.00	5 年以上	3.54	845,046.00
第五名	押金	783,782.75	1 年以内	2.73	
合计	——	7,066,443.50	——	24.57	845,913.55

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	64,453,283.34	32,006.40	64,421,276.94
发出商品	116,537,134.30		116,537,134.30
库存商品	96,268,048.44		96,268,048.44
合计	<b>277,258,466.08</b>	<b>32,006.40</b>	<b>277,226,459.68</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	98,601,920.91		98,601,920.91
发出商品	101,854,001.13		101,854,001.13
库存商品	108,170,029.45		108,170,029.45
合计	<b>308,625,951.49</b>		<b>308,625,951.49</b>

(3) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

(4) 本公司期末经测试无需计提存货跌价准备。

## 8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件与信息技术服务业 客户	11,817,281.67	2,208,908.17	9,608,373.50
合计	<b>11,817,281.67</b>	<b>2,208,908.17</b>	<b>9,608,373.50</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件与信息技术服务业 客户	3,948,836.86	1,812,748.70	2,136,088.16
合计	<b>3,948,836.86</b>	<b>1,812,748.70</b>	<b>2,136,088.16</b>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。  
截至 2025 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
软件与信息技术服务业客户	11,817,281.67	2,208,908.17	18.69
合计	<b>11,817,281.67</b>	<b>2,208,908.17</b>	<b>18.69</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
软件与信息技术服务业客户	3,948,836.86	1,812,748.70	45.91
合计	<b>3,948,836.86</b>	<b>1,812,748.70</b>	<b>45.91</b>

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	4,658,569.01	9,232,283.80
待认证及待抵扣进项	6,621,768.12	6,819,001.26
预交税金	100,905.63	9,050.00
合计	<b>11,381,242.76</b>	<b>16,060,335.06</b>

## 10、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京辰信领创信息技术有限公司	6,797,945.14			-2,413,939.72		
嘉兴北源投资合伙企业(有限合伙)(1)	67,622,291.40			-1,406,059.53		
北京信源健和科技有限责任公司	12,533,479.11			-717,400.71		
深圳市金城保密技术有限公司(2)	6,852,699.69			-1,441,206.81		
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)(2)	7,838,432.13			403,549.34		
国保联盟信息安全技术有限公司(2)	7,611,166.40			-152,045.19		
北京美络克思科技有限公司(2)	22,681,675.53			248,435.21		
重庆信创科技有限公司	1,542,843.81			204,975.44		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京磊垚创业投资基金管理有限公司	3,898,444.69			131,501.23		
海南保嘉源科技有限公司	11,777,471.96		7,000,000.00	-346,176.69		
黑龙江源威信息技术有限公司						
杭州安司源科技有限公司(2)	49,383,541.50			12,034,379.52		
嘉兴北信源意晟科技产业投资合伙企业(有限合伙)(3)	5,742,208.37			-144,079.40		
浙江工联领创科技有限公司	276,236.83			-276,236.83		
<b>合计</b>	<b>204,558,436.56</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>6,125,695.86</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京辰信领创信息技术有限公司				4,384,005.42	
嘉兴北源投资合伙企业(有限合伙)(1)		6,914,285.60		59,301,946.27	6,914,285.60
北京信源健和科技有限责任公司				11,816,078.40	
深圳市金城保密技术有限公司(2)		832,236.48		4,579,256.40	832,236.48
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)(2)				8,241,981.47	
国保联盟信息安全技术有限公司(2)		263,321.80		7,195,799.41	263,321.80
北京美络克思科技有限公司(2)				22,930,110.74	
重庆信创科技有限公司		847,883.73		899,935.52	847,883.73
南京磊垚创业投资基金管理有限公司				4,029,945.92	
海南保嘉源科技有限公司				4,431,295.27	
黑龙江源威信息技术有限公司					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州安司源科技有限公司 (2)				61,417,921.02	
嘉兴北信源意晟科技产业投资合伙企业 (有限合伙) (3)				5,598,128.97	
浙江工联领创科技有限公司					
<b>合计</b>		<b>8,857,727.61</b>		<b>194,826,404.81</b>	<b>8,857,727.61</b>

说明：

(1) 本公司在嘉兴北源投资合伙企业 (有限合伙) (“嘉兴北源”) 投资决策委员会派有一名委员，占投资决策委员会的四分之一席位，投资决策委员会为嘉兴北源的决策机构，其作出决议需要决策委员在内的决策委员总人数的三分之二以上 (不包括三分之二) 委员同意通过方可生效，因而本公司对嘉兴北源具有重大影响。此外，尽管本公司持有嘉兴北源 80% 的股权，但是本公司为嘉兴北源的有限合伙人，根据嘉兴北源合伙协议的决策机制和收益分配机制，本公司对嘉兴北源无控制权，因此本公司认为嘉兴北源为本公司之联营企业。

(2) 本公司对该等被投资单位的持股比例低于 20%，但是本公司向其各派驻一名董事，占被投资单位董事会席位的五分之一或三分之一席位，对该被投资单位具有重大影响，因此本公司认为该等被投资单位为本公司之联营企业。

(3) 本公司在嘉兴北信源意晟科技产业投资合伙企业 (有限合伙) 以有限合伙人身份进行投资，基金的具体经营管理由执行事务合伙人负责，公司仅作为有限合伙人在投资决策委员会中有一票表决权。根据合伙协议，投资决策委员会有 3 名代表，投资决策需投资决策委员会 1/2 表决通过方有效，项目投资管理团队的人事开支，包括工资、奖金及福利、差旅等费用由执行事务合伙人承担，根据合伙协议的决策机制和收益分配机制，本公司对合伙企业无控制权，因此本公司认为合伙企业为本公司之联营企业。

#### 11、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
杭州零零柒科技有限公司	4,052,914.27	4,052,914.27
<b>合计</b>	<b>4,052,914.27</b>	<b>4,052,914.27</b>

#### 12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	64,021,522.02	68,056,327.14
固定资产清理		
减：减值准备		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	<b>64,021,522.02</b>	<b>68,056,327.14</b>

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、上年年末余额	71,329,563.35	74,538,555.23	18,000,747.62		163,868,866.20
2、本期增加金额		1,762,613.21			1,762,613.21
(1) 购置		1,762,613.21			1,762,613.21
3、本期减少金额		19,406,044.04	994,041.50		20,400,085.54
(1) 处置或报废		19,406,044.04	994,041.50		20,400,085.54
4、期末余额	71,329,563.35	56,895,124.40	17,006,706.12		145,231,393.87
<b>二、累计折旧</b>					
1、上年年末余额	14,585,000.71	66,243,799.92	14,983,738.43		95,812,539.06
2、本期增加金额	1,696,034.67	2,342,088.77	714,963.23		4,753,086.67
(1) 计提	1,696,034.67	2,342,088.77	714,963.23		4,753,086.67
3、本期减少金额		18,431,192.08	924,561.80		19,355,753.88
(1) 处置或报废		18,431,192.08	924,561.80		19,355,753.88
4、期末余额	16,281,035.38	50,154,696.61	14,774,139.86		81,209,871.85
<b>三、减值准备</b>					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、期末账面价值	<b>55,048,527.97</b>	<b>6,740,427.79</b>	<b>2,232,566.26</b>		<b>64,021,522.02</b>
2、上年年末账面价值	<b>56,744,562.64</b>	<b>8,294,755.31</b>	<b>3,017,009.19</b>		<b>68,056,327.14</b>

②暂时闲置的固定资产情况:无

③通过经营租赁租出的固定资产:无

④未办妥产权证书的固定资产情况:无

**13、在建工程**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	259,243,226.00	231,677,403.08
工程物资		
减：减值准备		
合计	<b>259,243,226.00</b>	<b>231,677,403.08</b>

## (1) 在建工程

## 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
北信源（南京）研发运营基地	259,243,226.00		259,243,226.00	231,677,403.08		231,677,403.08
合计	<b>259,243,226.00</b>		<b>259,243,226.00</b>	<b>231,677,403.08</b>		<b>231,677,403.08</b>

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北信源（南京）研发运营基地	500,617,000.00	231,677,403.08	27,565,822.92			259,243,226.00
合计	<b>500,617,000.00</b>	<b>231,677,403.08</b>	<b>27,565,822.92</b>			<b>259,243,226.00</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北信源（南京）研发运营基地	51.78	61.00				募集资金及自有资金
合计	<b>51.78</b>	<b>61.00</b>				

## 14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	46,493,931.66			46,493,931.66
2、本年增加金额	16,984,751.02			16,984,751.02
3、本年减少金额	39,840,450.92			39,840,450.92
4、年末余额	23,638,231.76			23,638,231.76
二、累计折旧				-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1、上年年末余额	32,202,512.94			32,202,512.94
2、本年增加金额	15,608,279.27			15,608,279.27
(1) 计提	15,608,279.27			15,608,279.27
3、本年减少金额	34,977,565.15			34,977,565.15
(1) 处置	12,466,133.08			12,466,133.08
(2) 其他转出	22,511,432.07			22,511,432.07
4、年末余额	12,833,227.06			12,833,227.06
三、减值准备				-
1、上年年末余额				-
2、本年增加金额				-
(1) 计提				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	<b>10,805,004.70</b>			<b>10,805,004.70</b>
2、上年年末账面价值	<b>14,291,418.72</b>			<b>14,291,418.72</b>

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	外购软件	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	24,455,885.00	249,776,453.67	152,961,019.35	37,950,172.19	465,143,530.21
2、本期增加金额				921,491.06	921,491.06
(1) 购置				921,491.06	921,491.06
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	24,455,885.00	249,776,453.67	152,961,019.35	38,871,663.25	466,065,021.27
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	外购软件	合计
1、上年年末余额	4,442,819.22	153,597,195.28	17,198,598.36	18,374,925.78	193,613,538.64
2、本期增加金额	489,117.72	24,527,504.68	14,174,410.44	4,022,223.00	43,213,255.84
(1) 计提	489,117.72	24,527,504.68	14,174,410.44	4,022,223.00	43,213,255.84
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,931,936.94	178,124,699.96	31,373,008.80	22,397,148.78	236,826,794.48
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<b>19,523,948.06</b>	<b>71,651,753.71</b>	<b>121,588,010.55</b>	<b>16,474,514.47</b>	<b>229,238,226.79</b>
2、上年年末账面价值	<b>20,013,065.78</b>	<b>96,179,258.39</b>	<b>135,762,420.99</b>	<b>19,575,246.41</b>	<b>271,529,991.57</b>

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况:无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况:无

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况:无

## 16、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	14,465,938.54					14,465,938.54
合计	<b>14,465,938.54</b>					<b>14,465,938.54</b>

## 17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京中软华泰信息技术有限责任公司	82,754,563.28					82,754,563.28
合计	<b>82,754,563.28</b>					<b>82,754,563.28</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京中软华泰信息技术	38,964,156.22		5,175,100.00			44,139,256.22

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
有限责任公司				
合计	<b>38,964,156.22</b>	<b>5,175,100.00</b>		<b>44,139,256.22</b>

说明：本年度本集团对商誉进行减值测试。资产组为本公司收购的北京中软华泰信息技术有限责任公司的相关长期资产。商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。北京中评正信资产评估有限公司出具了“深亿通评报字(2026)第 1151 号”《北京北信源软件股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购北京中软华泰信息技术有限责任公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》，截至评估基准日，本期计提商誉减值准备 517.51 万元。

#### 18、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,504,338.55	2,132,766.92	2,091,101.41		2,546,004.06
其他	636,173.69		338,810.15		297,363.54
合计	<b>3,140,512.24</b>	<b>2,132,766.92</b>	<b>2,429,911.56</b>		<b>2,843,367.60</b>

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	935,190,309.61	140,447,121.43	806,417,548.32	124,284,348.26
资产减值准备	32,006.40	4,800.96	1,812,748.70	294,666.60
内部交易未实现利润			2,078,615.60	311,792.34
可抵扣亏损	778,089,176.07	116,713,376.41	692,757,731.85	108,443,315.31
租赁负债	8,318,225.78	1,368,643.64	22,312,698.07	4,073,740.99
递延收益			292,675.00	43,901.25
合计	<b>1,721,629,717.86</b>	<b>258,533,942.44</b>	<b>1,525,672,017.54</b>	<b>237,451,764.75</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			780,000.00	117,000.00

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,313,300.31	1,733,866.24	14,291,418.72	2,578,456.20
合计	<b>10,313,300.31</b>	<b>1,733,866.24</b>	<b>15,071,418.72</b>	<b>2,695,456.20</b>

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	23,074,883.48	174,926,140.67
信用减值准备	19,481,768.94	20,213,984.68
合计	<b>42,556,652.42</b>	<b>195,140,125.35</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	85,930.41		
2027 年	2,009,822.56		
2028 年	3,903,470.13		
2029 年	3,779,850.85	34,393,119.54	
2030 年	4,029,118.60	30,388,990.16	
2031 年	9,266,690.94	110,144,030.97	
合计	<b>23,074,883.49</b>	<b>174,926,140.67</b>	

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	11,427,686.24	21,413,351.27
合计	<b>11,427,686.24</b>	<b>21,413,351.27</b>

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
保证借款	129,739,219.03	207,147,569.50
抵押借款	20,000,000.00	
合计	<b>149,739,219.03</b>	<b>207,147,569.50</b>

## 22、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	22,662,439.67	31,235,726.73
银行承兑汇票		

种类	期末余额	上年年末余额
合计	<b>22,662,439.67</b>	<b>31,235,726.73</b>

注：于 2025 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 22,662,439.67 元。到期未付的原因是尚未达到结算条件。

### 23、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购产品款	116,475,099.73	186,598,809.59
合计	<b>116,475,099.73</b>	<b>186,598,809.59</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	5,569,073.35	未达到结算条件
第二名	3,185,393.05	未达到结算条件
第三名	2,676,425.83	未达到结算条件
合计	<b>11,430,892.23</b>	—

### 24、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品款	121,457.55	50,541.55
合计	<b>121,457.55</b>	<b>50,541.55</b>

### 25、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	215,938,995.40	181,325,425.35
合计	<b>215,938,995.40</b>	<b>181,325,425.35</b>

### 26、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,058,287.94	206,259,763.06	192,768,461.50	29,549,589.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,247,550.27	26,281,057.01	26,419,195.50	1,109,411.78
三、辞退福利		11,018,298.64	8,893,208.41	2,125,090.23
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>17,305,838.21</b>	<b>243,559,118.71</b>	<b>228,080,865.41</b>	<b>32,784,091.51</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,313,196.44	181,237,214.80	167,672,853.55	28,877,557.69
2、职工福利费		2,498,465.98	2,498,465.98	
3、社会保险费	713,238.85	14,708,309.80	14,774,449.74	647,098.91
其中：医疗保险费	690,339.08	13,973,044.76	14,033,975.56	629,408.28
工伤保险费	16,287.71	426,813.90	428,191.72	14,909.89
生育保险费	6,151.26	236,121.36	239,952.68	2,319.94
其他	460.8	72,329.78	72,329.78	460.8
4、住房公积金	31,534.00	6,493,336.95	6,501,637.95	23,233.00
5、工会经费和职工教育经费	318.65	1,235,592.83	1,234,211.58	1,699.90
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬		86,842.70	86,842.70	
合计	<b>16,058,287.94</b>	<b>206,259,763.06</b>	<b>192,768,461.50</b>	<b>29,549,589.50</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,210,186.75	25,392,302.89	25,525,856.66	1,076,632.98
2、失业保险费	37,363.52	888,754.12	893,338.84	32,778.80
3、企业年金缴费				
合计	<b>1,247,550.27</b>	<b>26,281,057.01</b>	<b>26,419,195.50</b>	<b>1,109,411.78</b>

## 27、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,454,529.20	3,026,320.79
企业所得税	1,909,887.36	1,895,022.99
个人所得税	717,085.88	351,376.51
城市维护建设税	426,435.86	403,402.99
教育费附加	188,779.54	295,076.02
地方教育费附加	122,429.86	
房产税	37,976.08	65,479.39
印花税	115,948.40	
其他	32,543.66	255,234.61
合计	<b>7,005,615.84</b>	<b>6,291,913.30</b>

## 28、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		
其他应付款	91,286,006.67	55,445,252.69
合计	<b>91,286,006.67</b>	<b>55,445,252.69</b>

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
企业往来	82,845,725.30	30,983,667.32
保证金	238,453.00	246,853.00
代收代付款项	1,726,076.88	2,285,558.03
股东借款		
其他	6,475,751.49	21,929,174.34
合计	<b>91,286,006.67</b>	<b>55,445,252.69</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	1,257,360.00	未达到结算条件
第二名	1,055,430.00	未达到结算条件
合计	<b>2,312,790.00</b>	——

**29、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、31）	5,884,871.88	20,178,977.08
合计	<b>5,884,871.88</b>	<b>20,178,977.08</b>

**30、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	103,845,324.85	68,000,244.92
合计	<b>103,845,324.85</b>	<b>68,000,244.92</b>

**31、租赁负债**

项目	上年年末余额	年末余额
租赁付款额	22,531,703.60	9,005,942.01
减：未确认融资费用	219,005.53	405,205.10
小计	<b>22,312,698.07</b>	<b>8,600,736.91</b>

项目	上年年末余额	年末余额
减：一年内到期的租赁负债（附注五、29）	20,178,977.08	5,884,871.88
合计	<b>2,133,720.99</b>	<b>2,715,865.03</b>

**32、递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	292,675.00	5,000,000.00	1,070,872.89	4,221,802.11	与资产相关
合计	<b>292,675.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>1,070,872.89</b>	<b>4,221,802.11</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
工程实验室项目	292,675.00			292,675.00			与资产相关
多语种端到端语音翻译平台研发及示范应用		5,000,000.00		778,197.89		4,221,802.11	
合计	<b>292,675.00</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>1,070,872.89</b>		<b>4,221,802.11</b>	——

**33、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,449,824,087.00						1,449,824,087.00

**34、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	311,874,096.77			311,874,096.77
其他资本公积	6,781,847.04			6,781,847.04
合计	<b>318,655,943.81</b>			<b>318,655,943.81</b>

**35、其他综合收益**

项目	上年末余额	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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,584,610.18				-20,584,610.18	-20,584,610.18
其中：重新计量						

项目	上年末余额	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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-20,584,610.18				-20,584,610.18		-20,584,610.18
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,267,250.95				-1,267,250.95		-1,267,250.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-1,267,250.95				-1,267,250.95		-1,267,250.95
其他综合收益合计	-21,851,861.13				-21,851,861.13		-21,851,861.13

### 36、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,002,627.92			59,002,627.92
合计	<b>59,002,627.92</b>			<b>59,002,627.92</b>

### 37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-407,324,206.65	-263,659,995.91
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-407,324,206.65	-263,659,995.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-338,007,076.72	-144,784,573.65

项目	本期	上期
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	287.10	1,120,362.91
期末未分配利润	<b>-745,330,996.27</b>	<b>-407,324,206.65</b>

### 38、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,079,330.98	85,136,814.90	457,418,610.82	176,444,202.73
其他业务	39,777,007.67	38,239,246.13	59,316,926.06	53,027,782.98
合计	<b>305,856,338.65</b>	<b>123,376,061.03</b>	<b>516,735,536.88</b>	<b>229,471,985.71</b>

#### (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类：				
软件产品	162,846,490.07	28,430,591.00	216,359,717.56	16,288,303.30
集成产品	38,727,586.00	36,389,162.18	152,130,433.80	144,088,454.58
技术服务	64,505,254.91	20,317,061.72	88,928,459.46	16,067,444.85
合计	<b>266,079,330.98</b>	<b>85,136,814.90</b>	<b>457,418,610.82</b>	<b>176,444,202.73</b>
按经营地区分类				
华北	164,887,690.42	64,581,659.30	230,507,226.73	94,633,837.52
华东	75,201,998.13	36,251,489.37	125,393,635.03	70,743,531.77
西北	14,523,772.30	5,911,591.64	51,151,800.04	26,379,198.57
华南	16,461,738.11	7,794,145.12	25,581,809.55	4,168,964.10
华中	16,647,742.00	4,216,932.87	25,657,168.26	4,113,365.28
西南	12,369,488.95	3,481,842.52	39,949,277.90	21,346,125.03
东北	5,718,066.18	1,138,210.68	16,376,521.68	7,988,186.73
海外	45,842.56	189.53	2,118,097.69	98,776.71
合计	<b>305,856,338.65</b>	<b>123,376,061.03</b>	<b>516,735,536.88</b>	<b>229,471,985.71</b>

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按客户类型分类				
金融类客户	17,587,103.17	9,156,447.87	39,783,547.58	18,548,133.94
军工类客户	56,860,840.99	25,911,370.48	96,947,305.66	52,198,419.73
政府类客户	100,631,330.00	43,845,430.95	179,675,652.34	93,317,843.67
能源类客户	46,011,891.16	19,545,867.00	61,845,079.22	12,230,909.96
其他	84,765,173.33	24,916,944.73	138,483,952.08	53,176,678.41
合计	<b>305,856,338.65</b>	<b>123,376,061.03</b>	<b>516,735,536.88</b>	<b>229,471,985.71</b>

**39、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,478,885.08	969,558.25
教育费附加	630,939.99	415,613.16
房产税	495,824.54	495,824.54
土地使用税	112,917.31	110,498.23
车船使用税	25,160.00	34,360.00
印花税	231,321.94	488,023.87
其他	425,277.61	1,036,951.32
合计	<b>3,400,326.47</b>	<b>3,550,829.37</b>

**40、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	79,435,113.98	80,180,622.04
技术服务费	33,760,876.45	33,092,295.15
业务招待费	7,173,455.92	9,158,096.87
差旅费	6,941,517.42	9,957,078.30
资产折旧及摊销费	3,551,994.25	1,454,213.91
宣传及业务推广费	2,731,060.64	3,021,829.19
办公费	1,704,502.31	3,482,264.06
交通费	283,596.86	606,216.96
会议费	156,273.68	73,853.91
其他		3,533,293.62
咨询费		231,509.44
合计	<b>135,738,391.51</b>	<b>144,791,273.45</b>

**41、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	70,554,619.43	60,406,719.28
资产折旧及摊销费	16,110,753.07	23,020,607.84
办公费	11,297,488.77	13,356,344.62
房屋费用	7,724,827.99	5,091,911.60
中介服务费	7,394,948.13	11,475,213.98
业务招待费	2,425,969.42	1,198,109.26
差旅费	1,283,354.59	554,311.13
交通费	990,168.68	2,069,521.75
其他	621,010.34	18,572,082.67
合计	<b>118,403,140.42</b>	<b>135,744,822.13</b>

**42、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	92,290,599.95	90,386,608.86
资产折旧	42,726,161.14	33,855,752.01
测试费	1,228,362.76	2,971,369.00
其他	570,814.83	1,363,378.80
租赁费	107,462.45	74,472.96
委外研发费		482,300.00
差旅费		315,774.62
交通费		12,375.82
合计	<b>136,923,401.13</b>	<b>129,462,032.07</b>

**43、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,472,564.69	8,567,836.98
减：利息收入	306,560.85	729,634.14
汇兑损失	206,314.03	62,631.24
减：汇兑收益		13,609.54
手续费及其他	569,217.32	190,487.40
合计	<b>6,941,535.19</b>	<b>8,077,711.94</b>

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 37,196.91 元。

**44、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	12,239,437.02	10,246,346.35	12,239,437.02

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收返还及税收手续费	58,449.01	217,732.52	58,449.01
增值税加计抵减	59,695.60	79,533.27	59,695.60
其他	371.44		371.44
合计	<b>12,357,953.07</b>	<b>10,543,612.14</b>	<b>12,357,953.07</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业培育奖励	100,000.00		
工程实验室补贴款	292,675.00	152,700.00	
稳岗补助	166,394.07	673,286.94	
增值税退税	9,873,600.06	8,548,302.97	
专精特新企业补助金		500,000.00	
西安市就业服务中心就业补贴		2,000.00	
北京市知识产权局专利资助金	1,011,050.00	5,400.00	
扩岗补贴及留工补助	3,000.00	40,784.86	
其他	778,197.89		
北京市海淀区社会保险基金管理中心单位促进就业资金	14,520.00	19,124.00	
残疾人岗位补贴		78,283.34	
工业互联网创新发展工程项目补助款		226,464.24	
合计	<b>12,239,437.02</b>	<b>10,246,346.35</b>	

#### 45、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,125,695.86	-555,154.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-409,549.36
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	108,046.18	452,164.49
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合计	<b>6,233,742.04</b>	<b>-512,539.37</b>

**46、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-46,500.00
其中：银行理财		-46,500.00
合计		<b>-46,500.00</b>

**47、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	66,964.80	319,071.85
应收账款坏账损失	-152,033,694.65	-38,088,632.80
其他应收款坏账损失	-381,912.73	-1,466,881.90
合计	<b>-152,348,642.58</b>	<b>-39,236,442.85</b>

**48、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,208,908.17	465,252.18
存货跌价损失	-32,006.40	
长期股权投资减值损失	-8,857,727.61	
商誉减值损失	-5,175,100.00	-5,673,156.22
合计	<b>-16,273,742.18</b>	<b>-5,207,904.04</b>

**49、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本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	90,787.90	1,182,134.75	90,787.90
其中：固定资产	87,880.46	124,992.04	87,880.46
无形资产	2,907.44	1,000,000.00	2,907.44
使用权资产		57,142.71	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	<b>90,787.90</b>	<b>1,182,134.75</b>	<b>90,787.90</b>

**50、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿金	77,580.48	80,658.62	77,580.48
其他	8,572,166.47	2,270,074.94	8,572,166.47
合计	<b>8,649,746.95</b>	<b>2,350,733.56</b>	<b>8,649,746.95</b>

**51、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	686,178.98	49,596.84	686,178.98
其中：固定资产	686,178.98	49,596.84	686,178.98
违约金及赔偿款	226,258.29		226,258.29
捐赠			
其他	2,422,015.87	4,772,547.59	2,422,015.87
合计	<b>3,334,453.14</b>	<b>4,822,144.43</b>	<b>3,334,453.14</b>

**52、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-58,729.71	153,795.30
递延所得税费用	-22,043,767.65	-22,708,631.98
合计	<b>-22,102,497.36</b>	<b>-22,554,836.68</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-363,551,125.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,574,552.76
子公司适用不同税率的影响	3,245,710.61
调整以前期间所得税的影响	1,406,589.19
非应税收入的影响	-2,122,292.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,561,047.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,329,117.03
研究开发费加成扣除的纳税影响	17,749,505.92
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
其他（固定资产计价扣除及残疾人工资加计扣除）	302,377.61
所得税费用	<b>-22,102,497.36</b>

### 53、现金流量表项目

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来资金	57,784,839.56	75,240,129.19
政府补助	6,193,588.05	1,545,343.38
利息收入	134,284.89	729,634.14
其他	4,639,591.99	29,002.87
合计	<b>68,752,304.49</b>	<b>77,544,109.58</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来资金	52,876,599.95	75,167,888.68
付现费用	66,546,223.55	112,024,278.65
手续费	609,767.32	190,487.40
其他		45,547.42
合计	<b>120,032,590.82</b>	<b>187,428,202.15</b>

#### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东借款	26,000,000.00	5,000,000.00
合计	<b>26,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

#### （4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁费用	17,152,644.57	12,051,522.97
归还股东借款	8,000,000.00	15,000,000.00
合计	<b>25,152,644.57</b>	<b>27,051,522.97</b>

### 54、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-341,448,627.68	-147,557,331.35
加：资产减值准备	11,098,642.18	39,236,442.85
信用减值损失	152,348,642.58	5,207,904.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	20,361,365.94	21,994,077.12
无形资产摊销	42,733,060.05	35,925,650.21
长期待摊费用摊销	2,429,911.56	2,839,011.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-90,787.90	-1,182,134.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	684,534.84	-10,738.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		46,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）	6,679,165.82	8,616,858.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,233,742.04	512,539.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,118,703.09	-20,747,252.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-844,589.96	-1,961,379.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,367,485.41	48,634,254.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,155,522.37	7,168,703.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	109,103,697.19	-71,338,448.42
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	28,225,577.27	-72,615,342.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	38,899,689.99	70,066,591.06
减：现金的上年年末余额	70,066,591.06	121,010,201.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,166,901.07	-50,943,610.56

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,899,689.99	70,066,591.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	32,298,939.38	55,066,591.06
可随时用于支付的其他货币资金	6,600,750.61	15,000,000.00
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	38,899,689.99	70,066,591.06
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		

#### 55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	6,599,751.63	保证金及保函
货币资金	1,464,648.90	冻结资金
合计	8,064,400.53	

#### 56、外币货币性项目

##### (1) 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	956,097.42		4,906,163.85
其中：美元	633,480.67	7.0288	4,452,608.93
港币	126,937.90	0.9032	114,652.85
林吉特	195,678.85	0.5774	338,902.07

##### (2) 境外经营实体说明

①本公司之子公司北信源（马来西亚）信息技术公司主要经营地为马来西亚，记账本位币为林吉特。

②本公司之子公司北信源国际有限公司主要经营地为香港，记账本位币为美元。

#### 57、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、14、31。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息		
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	2,636,740.32
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

(2) 本公司作为出租人:无

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	136,923,401.13	129,462,032.07
资本化研发支出		31,256,648.12
合计	<b>136,923,401.13</b>	<b>160,718,680.19</b>

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	92,290,599.95	90,386,608.86
委外研发费		482,300.00
测试费	1,228,362.76	2,971,369.00
租赁费用	107,462.45	74,472.96
差旅费		315,774.62
资产折旧	42,726,161.14	33,855,752.01
交通费		12,375.82
其他	570,814.83	1,363,378.80
合计	<b>136,923,401.13</b>	<b>129,462,032.07</b>

(2) 资本化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		31,238,660.92
差旅费		13,945.41

项目	本期金额	上期金额
其他		4,041.79
合计		<b>31,256,648.12</b>

## 2、资本化开发项目情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目一	5,880,514.51			5,880,514.51
项目二	1,190,010.11			1,190,010.11
项目三	2,566,457.82			2,566,457.82
项目四	879,879.38			879,879.38
项目五	226,480.72			226,480.72
项目六	170,681.93			170,681.93
项目七	1,193,543.75			1,193,543.75
项目八	2,358,370.32			2,358,370.32
合计	<b>14,465,938.54</b>			<b>14,465,938.54</b>

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (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	
上海北信源信息技术有限公司	2,000.00	上海	上海	软件业	100.00		设立
北信源系统集成有限公司	20,000.00	南京	南京	软件业	95.00		设立
北信源(马来西亚)信息技术有限公司	1,000.00	马来西亚	马来西亚	软件业	100.00		设立
北京中软华泰信息技术有限责任公司	1,586.54	北京	北京	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
北京北信源信创数字科技有限公司	1,000.00	北京	北京	互联网和相关服务		100.00	设立
北京信源匡恩工控安全科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件业	55.00		设立
人工智能产业技术创新联盟(北京)科技有限公司	500.00	北京	北京	软件业	80.00		设立
北信源国际有限公司	216.06	香港	香港	海外市场开发、产品销售、进出口贸易、投资及技术研发等	100.00		设立
北信源信息技术(青岛)有限公司①	1,000.00	青岛	青岛	软件业	49.00	48.45	设立
上海北信源供应链管理有限公司	10,000.00	上海	上海	供应链管理等	51.00		设立
嘉兴泽阳股权投资合	5,210.00	嘉兴	嘉兴	股权投资及关咨询	99.80		非同一控制下

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	
合伙企业 (有限合伙)				服务			企业合并
浙江北信源信息技术有限公司	1,000.00	杭州	杭州	软件和信息技术服 务业	100.00		设立
重庆北信源信息技术有限公司	2,000.00	重庆	重庆	软件和信息技术服 务业	100.00		设立
北信源 (山西) 软件 技术有限公司	1,000.00	太原	太原	软件和信息技术服 务业		100.00	设立
密信 (北京) 数字科 技有限公司	3,000.00	北京	北京	软件业	100.00		设立
嘉兴北信源磊垚健康 产业投资合伙企业 (有限合伙) ②	3,000.00	嘉兴	嘉兴	健康产业的投资、 股权投资及相关咨 询服务	95.00	1.25	设立
北京北信源信创安全 技术有限公司	1,000.00	北京	北京	互联网和相关服务	100.00		设立

说明:

①本公司及子公司北信源系统集成有限公司分别持有北信源信息技术 (青岛) 有限公司 49%、48.45% 的股权。

②本公司持有嘉兴北信源磊垚健康产业投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“磊垚健康”) 95% 股权, 通过联营企业南京磊垚创业投资基金管理有限公司间接持有磊垚健康 1.25% 股权, 合计持有磊垚健康 96.25% 股权。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
北京辰信领创信息技术有 限公司	北京	北京	软件业	24.50	-	权益法
嘉兴北源投资合伙企业 (有限合伙)	北京	嘉兴	实业投资、投 资管理	80.00	-	权益法
海南保嘉源科技有限公司	三亚	三亚	软件和信 息技术服务业	35.00	-	权益法

注: 说明: 本公司在嘉兴北源投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“嘉兴北源”) 投资决策委员会派出一名委员, 占投资决策委员会的四分之一席位, 因而本公司对嘉兴北源有重大影响。此外, 尽管本公司持有嘉兴北源投资合伙企业 (有限合伙) 80% 的股权, 但是本公司为嘉兴北源的有限合伙人, 根据嘉兴北源合伙协议的决策机制和收益分配机制, 本公司对嘉兴北源无控制权, 因此本公司认为嘉兴北源为本公司之联营企业。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京辰信领创信息技术有限公司		嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）		海南保嘉源科技有限公司	
	2025.12.31	2024.12.31	2025.12.31	2024.12.31	2025.12.31	2024.12.31
流动资产	19,292,145.31	29,384,790.21			8,541,345.51	
其中：现金和现金等价物	1,432,866.93	4,833,970.14	5,020.84		7,625,591.00	
非流动资产	2,107,539.21	4,074,770.44	85,642,857.00		5,000,000.00	
资产合计	21,399,684.52	33,459,560.65	85,647,877.84	5,017.25	13,541,345.51	28,891,594.89
流动负债	4,525,754.34	4,943,752.37	2,877,588.00		119,475.00	
非流动负债	754,942.64	2,544,005.54		85,642,857.00		5,000,000.00
负债合计	5,280,696.98	7,487,757.91	2,877,588.00	85,647,874.25	119,475.00	33,891,594.89
净资产	16,118,987.54	25,971,802.74	82,770,289.84	1,120,010.00	13,421,870.51	241,675.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	16,118,987.54	25,971,802.74	82,770,289.84	1,120,010.00	13,421,870.51	241,675.00
按持股比例计算的净资产份额	-2,413,939.72	6,797,945.14	-1,406,059.53	84,527,864.25	-346,176.69	33,649,919.89
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对合营企业权益投资的账面价值	-2,413,939.72	6,797,945.14	-1,406,059.53	84,527,864.25	-346,176.69	33,649,919.89
营业收入	6,730,149.19	18,420,117.63				
净利润	-9,852,815.20	273,554.27	-1,757,574.41	-1,726,860.25	-214,241.07	-2,477,556.53
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-9,852,815.20	273,554.27	-1,757,574.41	-1,726,860.25	-214,241.07	-2,477,556.53
本期收到的来自合营企业的股利						

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	128,652,599.87	118,560,728.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	10,291,871.81	55,432,422.24

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	10,291,871.81	55,432,422.24

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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集团产生财务损失的风险。

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团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、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团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。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 6.08%（2024 年：6.91%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 24.58%（2024 年：40.65%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2025 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 6,024.83 万元（2024 年 12 月 31 日：3,060.39 万元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2025. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	14,973.92				14,973.92
应付票据	2,266.24				2,266.24
应付账款	4,514.22	2,570.13	1,483.82	3,079.33	11,647.50
租赁负债	588.49	271.59			860.08
其他应付款	6,406.78	1,679.43	553.74	488.65	9,128.60
金融负债合计	<b>28,749.65</b>	<b>4,521.15</b>	<b>2,037.56</b>	<b>3,567.98</b>	<b>38,876.34</b>

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2024. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计

金融负债：					
短期借款	20,714.76	-	-	-	20,714.76
应付票据	3,123.57	-	-	-	3,123.57
应付账款	6,705.50	2,543.12	6,128.77	3,282.49	18,659.88
租赁负债	2,017.90	213.37	-	-	2,231.27
其他应付款	3,855.34	1,065.93	197.19	426.06	5,544.52
金融负债合计	<b>36,417.07</b>	<b>3,822.42</b>	<b>6,325.96</b>	<b>3,708.55</b>	<b>50,274.00</b>

### (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）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	14,973.92	20,714.76
合计	<b>14,973.92</b>	<b>20,714.76</b>

### (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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港和马来西亚设立的子公司持有以美元和林吉特为结算货币的资产和小规模业务外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。截至 2025 年 12 月 31 日，本集团境外子公司的资产占本集团总资产比例 0.52%、负债占总负债比例 0.68%、营业收入占总营业收入比例 0.25%

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2025 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 42.05%（2024 年 12 月 31 日：35.90%）。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（三）其他权益工具投资		4,052,914.27		4,052,914.27
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>4,052,914.27</b>		<b>4,052,914.27</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**  
直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**  
资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

注：本公司的最终控制方是自然人林皓。

### 1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市金城保密技术有限公司	参股公司
北京金天城保密技术有限公司	参股公司控制的公司
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
北京信源健和科技有限责任公司	参股公司
北京辰信领创信息技术有限公司	参股公司
北京美络克思科技有限公司	参股公司
海南保嘉源信息技术有限公司	参股公司
重庆信创科技有限公司	参股公司
浙江工联领创科技有限公司	参股公司

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州安存网络科技有限公司	实控人参股公司
北京爱传智胜科技有限公司	实控人控股公司
杭州零零柒科技有限公司	参股公司

### 4、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	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京辰信领创信息技术有限公司	采购商品	8,495,575.22	7,793,454.55
深圳市金城保密技术有限公司	采购商品	5,238.04	1,262,271.44
重庆信创科技有限公司	采购商品		127,433.63

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京金天城保密技术有限公司	出售商品	420.36	420.36
深圳市金城保密技术有限公司	出售商品	3,644.41	16,747.12
重庆信创科技有限公司	出售商品	6,107.39	44,382.63
北京爱传智胜科技有限公司	出售商品	158,632.63	679,458.47
浙江工联领创科技有限公司	出售商品	11,227,294.33	

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海北信源供应链管理有限公司	30,000,000.00	2024年3月15日	2027年9月15日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中软华泰信息技术有限责任公司	5,000,000.00	2024年5月13日	2025年5月12日	是
密信（北京）数字科技有限公司	5,000,000.00	2024年5月13日	2025年5月12日	是
北信源系统集成有限公司	70,000,000.00	2024年5月14日	2025年5月13日	是
北信源系统集成有限公司	10,000,000.00	2024年8月13日	2025年7月25日	是
上海北信源信息技术有限公司	5,000,000.00	2024年10月11日	2025年10月10日	是
北京中软华泰信息技术有限责任公司	5,000,000.00	2025年12月30日	2026年12月30日	否
北京中软华泰信息技术有限责任公司	5,000,000.00	2025年6月17日	2026年6月16日	否
北京中软华泰信息技术有限责任公司	5,000,000.00	2025年3月29日	2026年3月28日	否
北信源系统集成有限公司	70,000,000.00	2025年10月20日	2026年10月19日	否
密信（北京）数字科技有限公司	5,000,000.00	2025年6月17日	2026年6月16日	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北信源系统集成有限公司	50,000,000.00	2024年6月24日	2026年6月23日	否
北信源系统集成有限公司	10,000,000.00	2024年10月17日	2025年10月16日	是
北信源系统集成有限公司	30,000,000.00	2024年5月10日	2025年5月9日	是
北信源系统集成有限公司	30,000,000.00	2025年6月10日	2026年6月9日	否
北信源系统集成有限公司	50,000,000.00	2024年7月29日	2026年6月30日	否

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
林皓	18,000,000.00	2025年1月21日	2026年1月21日	2025年1月21日公司公告：公司控股股东、实际控制人林皓先生为支持公司经营发展，拟向公司提供不超过5,000万元的无偿借款，本次借款不计收利息、无任何额外费用，也无需公司提供任何担保；本次借款有效期为董事会审议通过之日起1年，单笔借款金额和借款期限将根据公司实际资金需求确定，公司可以根据实际经营情况在无偿借款有效期及额度范围内循环使用。

## (8) 关键管理人员报酬

本集团本期关键管理人员12人，上期关键管理人员9人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	419.68	431.79

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	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：				
深圳市金城保密技术有限公司	1,323,622.49	595,713.25	1,335,874.30	318,468.30
重庆信创科技有限公司	162,973.80	116,307.83	172,176.17	70,573.41
杭州安存网络科技有限公司	23,180.00	8,678.43	16,360.00	3,921.49
北京爱传智胜科技有限公司	1,213,792.48	426,710.21	1,043,947.99	191,176.31
北京金天城保密技术有限公司	54.66	10.22	-	
浙江工联领创科技有限公司	6,656,059.16	1,244,162.90	-	
<b>合计</b>	<b>9,379,682.59</b>	<b>2,391,582.85</b>	<b>2,568,358.46</b>	<b>584,139.51</b>
预付款项：				
深圳市金城保密技术有限公司			4,568.98	
北京金天城保密技术有限公司	22,222.22		22,222.22	22,222.22
<b>合计</b>	<b>22,222.22</b>		<b>26,791.20</b>	<b>22,222.22</b>
其他应收款：				
深圳市金城保密技术有限公司	601,320.00		601,320.00	
浙江工联领创科技有限公司	0.00		1,000,000.00	
林皓	0.00		10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>601,320.00</b>		<b>11,601,320.00</b>	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
北京辰信领创信息技术有限公司	2,189,128.63	639,128.63
深圳市金城保密技术有限公司	1,772,443.79	2,421,980.51
北京金天城保密技术有限公司	46,194.68	46,194.68
北京美络克思科技有限公司	230,596.58	274,032.66
重庆信创科技有限公司	132,403.54	132,403.54
<b>合计</b>	<b>4,370,767.22</b>	<b>3,513,740.02</b>
其他应付款：		
国保联盟信息安全技术有限公司	14,000.00	14,000.00
北京辰信领创信息技术有限公司	307,230.00	307,230.00
重庆信创科技有限公司	12,000.00	12,000.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
<b>合计</b>	<b>333,230.00</b>	<b>333,230.00</b>
合同负债：		
北京金天城保密技术有限公司	-	396.56
北京美络克思科技有限公司	849.06	849.06
重庆信创科技有限公司	22,371.63	8,931.75
国保联盟信息安全技术有限公司	5,660.38	5,660.38
浙江工联领创科技有限公司	2,830,188.68	
<b>合计</b>	<b>2,859,069.75</b>	<b>15,837.75</b>

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

- (1) 资本承诺：无
- (2) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
- (3) 其他承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

- (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
- 无。
- (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
- 无。
- (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无
- (4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期差错更正

无。

## 2、债务重组

无。

## 3、分部信息

根据经营管理需要，本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，提供终端安全管理服务解决方案，因此，并无其他经营分部。

## 4、其他对投资者决策有影响的重要事项

### （1）募投项目进展及其他事项

本公司募投项目北信源（南京）研发运营基地项目与江苏省建筑工程集团有限公司之间的建设工程施工合同纠纷，2022 年度双方已就诉讼相关的后续建设问题协商一致，当年度公司与中国建筑第六工程局有限公司完成了合同签订，施工总承包责任主体单位变更为中国建筑第六工程局有限公司。2023 年度北信源（南京）研发运营基地项目正式封顶，主体结构经过质监站检验验收通过。

本公司子公司北信源系统集成有限公司与江苏省建筑工程集团有限公司的建设工程施工合同纠纷，公司作为原告向南京市浦口区人民法院提起诉讼并结案，一审判决江苏省建筑工程集团有限公司返还公司工程款 21,413,351.27 元；后经南京市中级人民法院二审审理认为，该款项已用于研发运营基地项目工程建设使用，无需全部退还。2023 年 11 月公司子公司北信源系统集成有限公司向江苏省高级人民法院申请再审，江苏省高级人民法院已立案审查（（2023）苏民申 9798 号）。

本公司 2020 年第四届董事会第四次会议、2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将非公开发行募集资金投资项目“北信源（南京）研发运营基地”的预计完工时间从 2021 年 12 月 31 日调整为 2023 年 9 月 30 日；2023 年经公司第五届董事会第三次临时会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将非公开发行募集资金投资项目“北信源（南京）研发运营基地”的预计完工时间从 2023 年 9 月 30 日调整为 2024 年 5 月 8 日；2024 年经公司第五届董事会第九次临时会议决议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将非公开发行募集资金投资项目“北信源（南京）研发运营基地”的预计完工时间从 2024 年 5 月 8 日调整为 2025 年 5 月 8 日；2025 年 4 月 29 日根据北京北信源软件股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的公告公司拟将该项目达到预定可使用状态的时间从 2025 年 5 月 8 日调整为 2026 年 12 月 31 日；2026 年 1 月 16 日经公司第六届董事会第二次临时会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，同意将公司北信源（南京）研发运营基地项目的可行性进行重新论证并延期至 2027 年 12 月 31 日。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,160,181.08	146,343,610.81
1 至 2 年	87,594,165.49	256,425,687.03

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	198,331,266.35	57,577,042.24
3 至 4 年	46,029,075.58	123,516,694.97
4 至 5 年	103,474,388.94	122,802,018.07
5 年以上	493,185,765.51	382,871,669.30
小计	<b>1,000,774,842.95</b>	<b>1,089,536,722.42</b>
减：坏账准备	756,031,700.56	643,846,779.56
合计	<b>244,743,142.39</b>	<b>445,689,942.86</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	460,104,156.08	45.97	460,104,156.08	100	
其中：					
①单项重大单项计提的应收账款	460,104,156.08	45.97	460,104,156.08	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	540,670,686.87	54.03	295,927,544.48	54.73	244,743,142.39
其中：					
③软件与信息技术服务业务客户	540,670,686.87	54.03	295,927,544.48	54.73	244,743,142.39
合计	<b>1,000,774,842.95</b>	—	<b>756,031,700.56</b>	—	<b>244,743,142.39</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	340,954,412.99	31.29	340,954,412.99	100.00	
其中：					
①单项重大单项计提的应收账款	340,954,412.99	31.29	340,954,412.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	748,582,309.43	68.71	302,892,366.57	40.46	445,689,942.86
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
③软件与信息技术服务业务客户	748,582,309.43	68.71	302,892,366.57	40.46	445,689,942.86
合计	<b>1,089,536,722.42</b>	—	<b>643,846,779.56</b>	—	<b>445,689,942.86</b>

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	643,846,779.56	115,408,906.97		3,223,985.97	756,031,700.56
合计	<b>643,846,779.56</b>	<b>115,408,906.97</b>		<b>3,223,985.97</b>	<b>756,031,700.56</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	22,445,853.18	2.24	22,445,853.18
客户二	15,564,880.03	1.56	5,363,983.77
客户三	14,157,830.00	1.41	14,157,830.00
客户四	13,548,124.87	1.35	9,316,374.18
客户五	12,462,926.53	1.25	10,203,402.64
合计	<b>78,179,614.61</b>	<b>7.81</b>	<b>61,487,443.77</b>

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 78,179,614.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 7.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 61,487,443.77 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	291,179,959.74	229,733,615.96
合计	<b>291,179,959.74</b>	<b>229,733,615.96</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	286,047,455.87	222,981,592.89
1 至 2 年	2,561,770.00	2,379,842.85

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	976,002.07	2,217,523.20
3 至 4 年	915,130.79	756,242.72
4 至 5 年	460,979.36	1,170,837.59
5 年以上	733,313.70	590,921.44
小计	<b>291,694,651.79</b>	<b>230,096,960.69</b>
减：坏账准备	514,692.05	363,344.73
合计	<b>291,179,959.74</b>	<b>229,733,615.96</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	6,040,656.70	7,642,960.32
企业往来款	2,732,195.37	2,233,668.13
备用金	270,319.84	406,461.24
合并范围内关联方	281,592,517.09	208,906,198.37
其他	1,058,962.79	10,907,672.63
小计	<b>291,694,651.79</b>	<b>230,096,960.69</b>
减：坏账准备	514,692.05	363,344.73
合计	<b>291,179,959.74</b>	<b>229,733,615.96</b>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	187,244.73		176,100.00	363,344.73
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	151,347.32			151,347.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额	<b>338,592.05</b>		<b>176,100.00</b>	<b>514,692.05</b>

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	363,344.73	151,347.32			514,692.05
合计	<b>363,344.73</b>	<b>151,347.32</b>			<b>514,692.05</b>

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	往来款	151,987,760.86	1 年以内	52.11	
第二名	往来款	37,633,344.63	1 年以内	12.90	
第三名	往来款	31,480,720.30	1 年以内	10.79	
第四名	往来款	16,398,670.29	1 年以内	5.62	
第五名	往来款	14,677,880.31	1 年以内	5.03	
合计	——	<b>252,178,376.39</b>	——	<b>86.45</b>	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	407,840,571.40		407,840,571.40	407,840,571.40		407,840,571.40
对联营、合营企业投资	141,469,952.68	8,857,727.61	132,612,225.07	154,378,636.34		154,378,636.34
合计	<b>549,310,524.08</b>	<b>8,857,727.61</b>	<b>540,452,796.47</b>	<b>562,219,207.74</b>		<b>562,219,207.74</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北信源系统集成有限公司（江苏神州信源系统工程有限	190,000,000.00			190,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司)						
北信源信息技术(青岛)有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00		
上海北信源信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津北信源信息技术有限公司						
浙江北信源信息技术有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
广西北信源信息技术有限公司						
重庆北信源信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京北信源信息安全技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北信源(山西)软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京中软华泰信息技术有限公司 责任公司	99,999,995.40			99,999,995.40		
嘉兴泽阳股权投资合伙企业 (有限合伙)	19,950,000.00			19,950,000.00		
嘉兴北信源磊垚健康产业投资 合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00		
人工智能产业技术创新联盟 (北京)科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
北京信源匡恩工控安全科技 有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
上海北信源供应链管理有限 公司	7,890,000.00			7,890,000.00		
北信源国际有限公司	2,160,576.00			2,160,576.00		
北信源(马来西亚)信息技 术公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
减: 长期股权投资减值准备						
合计	<b>407,840,571.40</b>			<b>407,840,571.40</b>		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京辰信领创信息技术有限公司	5,801,686.42			-2,413,939.72		
嘉兴北源投资合伙企业(有限合伙)	67,622,291.40			-1,406,059.53		
北京信源健和科技有限责任公司	12,533,479.11			-717,400.71		

深圳市金城保密技术有限公司	6,852,699.69		-1,370,486.43	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）	7,838,432.13		403,549.34	
国保联盟信息安全技术有限公司	7,611,166.40		-152,045.19	
北京美络克思科技有限公司	22,681,675.53		248,435.21	
重庆信创科技有限公司	1,542,843.81		204,975.44	
南京磊垚创业投资基金管理有限公司	3,898,444.69		131,501.23	
海南保嘉源科技有限公司	11,777,471.96	7,000,000.00	-346,176.69	
嘉兴北信源意晟科技产业投资合伙企业（有限合伙）	5,742,208.37		-144,079.40	
浙江工联领创科技有限公司	476,236.83		-346,957.21	
合计	<b>154,378,636.34</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>-5,908,683.66</b>	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京辰信领创信息技术有限公司				3,387,746.70	
嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）		6,914,285.60		59,301,946.27	6,914,285.60
北京信源健和科技有限责任公司				11,816,078.40	
深圳市金城保密技术有限公司		832,236.48		4,649,976.78	832,236.48
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）				8,241,981.47	
国保联盟信息安全技术有限公司		263,321.80		7,195,799.41	263,321.80
北京美络克思科技有限公司				22,930,110.74	
重庆信创科技有限公司		847,883.73		899,935.52	847,883.73
南京磊垚创业投资基金管理有限公司				4,029,945.92	
海南保嘉源科技有限公司				4,431,295.27	
嘉兴北信源意晟科技产业投资合伙企业（有限合伙）				5,598,128.97	
浙江工联领创科技有限公司				129,279.62	
合计		<b>8,857,727.61</b>		<b>132,612,225.07</b>	<b>8,857,727.61</b>

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,183,008.38	75,350,535.38	238,667,498.79	54,050,156.08
其他业务	36,687,145.66	35,076,382.77	60,458,323.10	50,573,539.71
合计	<b>212,870,154.04</b>	<b>110,426,918.15</b>	<b>299,125,821.89</b>	<b>104,623,695.79</b>

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,908,683.66	-7,665,570.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-409,549.36
合计	<b>-5,908,683.66</b>	<b>-8,075,119.96</b>

## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	<b>-593,746.94</b>	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	<b>2,365,836.96</b>	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	108,046.18	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
9、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	-	
10、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；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	-	
13、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；	-	
14、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；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	
16、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；	-	
17、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；	-	

项目	金额	说明
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
20、受托经营取得的托管费收入；	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	5,999,828.65	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	7,879,964.77	
减：所得税影响金额	1,206,717.99	
扣除所得税后非经常性损益合计	6,673,246.78	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	241,955.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	6,431,291.03	

## 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	-27.50%	-0.2331	-0.2331
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.02%	-0.2376	-0.2376

北京北信源软件股份有限公司

2026年4月28日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：