

北京中嘉和信通信技术有限公司

审计报告

大华审字[2026]0011015177号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京26R9466TFG



# 北京中嘉和信通信技术有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2026年4月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-48



## 审计报告

大华审字[2026]0011015177号

北京中嘉和信通信技术有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中嘉和信通信技术有限公司(以下简称中嘉和信)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2026 年 4 月 30 日的资产负债表，2025 年度、2026 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中嘉和信 2025 年 12 月 31 日、2026 年 4 月 30 日的财务状况以及 2025 年度、2026 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中嘉和信，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

中嘉和信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，中嘉和信管理层负责评估中嘉和信的持续经营能力，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中嘉和信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中嘉和信的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中嘉和信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告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中嘉和信不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



(项目合伙人)

王忻

中国注册会计师:



杨倩

二〇二六年六月十八日



# 资产负债表

编制单位：北京中嘉和信通信技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2026年4月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	114,630,228.18	125,932,189.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	6,796,053.00	6,796,053.00
应收账款	注释 3	55,541,367.81	34,059,789.00
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,196,271.10	471,564.08
其他应收款	注释 5	61,061,078.56	40,465,809.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		239,224,998.65	207,725,405.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 6	379,493.90	512,481.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 7	3,600,395.44	2,517,621.48
无形资产	注释 8	48,806.16	51,127.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	345,730.45	399,056.13
递延所得税资产	注释 10	711,212.71	820,722.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,085,638.66	4,301,009.65
资产总计		244,310,637.31	212,026,414.78

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 资产负债表（续）

编制单位：北京中嘉和信通信技术有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2026年4月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 11	41,483,062.80	22,161,561.59
预收款项			
合同负债	注释 12	4,363,338.90	5,237,480.04
应付职工薪酬	注释 13	1,007,772.72	1,154,740.02
应交税费	注释 14	1,535,179.42	3,340,439.99
其他应付款	注释 15	22,039.52	450.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 16	1,953,260.15	1,111,287.77
其他流动负债	注释 17	276,382.88	314,248.80
流动负债合计		50,641,036.39	33,320,208.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 18	1,887,890.85	2,041,883.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 10		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,887,890.85	2,041,883.37
负债合计		52,528,927.24	35,362,091.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 19	10,220,000.00	10,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	4,360,460.71	3,883,668.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	18,339,510.17	18,339,510.17
未分配利润	注释 22	158,861,739.19	144,221,144.07
所有者权益（或股东权益）合计		191,781,710.07	176,664,323.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		244,310,637.31	212,026,414.78

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*李一丹*

会计机构负责人：

*王洪磊*



# 利润表

编制单位：北京中嘉和信通信技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026年1-4月	2025年度
一、营业收入	注释 23	58,614,805.00	151,702,416.54
减：营业成本	注释 23	37,432,916.80	86,970,097.51
税金及附加	注释 24	175,018.95	543,606.96
销售费用	注释 25	694,600.37	2,702,453.09
管理费用	注释 26	1,725,760.03	6,209,259.93
研发费用	注释 27	2,311,054.07	7,269,597.27
财务费用	注释 28	-128,234.52	-436,948.83
其中：利息费用		49,701.72	131,033.61
利息收入		179,895.33	570,875.01
加：其他收益	注释 29	419,360.00	69,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	470,125.78	1,305,476.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	注释 31	-294,571.06	-1,658,855.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,998,604.02	48,160,332.04
加：营业外收入	注释 32	2.65	1.82
减：营业外支出	注释 33		62,952.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,998,606.67	48,097,381.37
减：所得税费用	注释 34	2,358,011.55	6,014,994.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,640,595.12	42,082,387.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,640,595.12	42,082,387.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		14,640,595.12	42,082,387.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 现金流量表

编制单位：北京中嘉和信通信技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2026年1-4月	2025年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,367,336.97	153,651,918.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	599,257.98	700,454.50
经营活动现金流入小计		54,966,594.95	154,352,372.85
购买商品、接受劳务支付的现金		35,067,361.96	90,003,623.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,156,002.15	12,087,222.13
支付的各项税费		5,527,041.95	10,569,649.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	423,707.56	1,167,526.36
经营活动现金流出小计		45,174,113.62	113,828,021.83
经营活动产生的现金流量净额		9,792,481.33	40,524,351.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,438,805.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 35		60,000,000.00
投资活动现金流入小计			61,438,805.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,830.00	33,083.00
投资支付的现金			
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	注释 35	20,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,015,830.00	100,033,083.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,015,830.00	-38,594,277.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 35		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 35	1,078,612.59	1,271,738.71
筹资活动现金流出小计		1,078,612.59	1,271,738.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,078,612.59	-1,271,738.71
<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>			
		-11,301,961.26	658,334.86
加：期初现金及现金等价物余额		125,932,189.44	125,273,854.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		114,630,228.18	125,932,189.44

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



# 所有者权益变动表

编制单位：北京中嘉和通信技术技术有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

2026年1-4月

项目	附注五	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额		10,220,000.00				3,883,668.96				18,339,510.17	144,221,144.07	176,664,323.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额		10,220,000.00				3,883,668.96				18,339,510.17	144,221,144.07	176,664,323.20
三、本期增减变动金额						476,791.75						15,117,866.87
(一) 综合收益总额												14,640,595.12
(二) 股东投入和减少资本						476,791.75						476,791.75
1. 股东投入的普通股						476,791.75						476,791.75
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额		10,220,000.00				4,360,460.71				18,339,510.17	158,861,739.19	191,781,710.07

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表 (续)

编制单位: 北京中嘉和信通信息技术有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2025 年度										
	附注五	实收资本	其他权益工具 优先股	其他 永续债	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额		10,220,000.00			1,041,911.50				14,131,271.46	106,346,995.66	131,740,178.62
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额		10,220,000.00			1,041,911.50				14,131,271.46	106,346,995.66	131,740,178.62
三、本期增减变动金额					2,841,757.46				4,208,238.71	37,874,148.41	44,924,144.58
(一) 综合收益总额										42,082,387.12	42,082,387.12
(二) 股东投入和减少资本					2,841,757.46						2,841,757.46
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					2,841,757.46						2,841,757.46
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									4,208,238.71	-4,208,238.71	
2. 对股东的分配									4,208,238.71	-4,208,238.71	
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额		10,220,000.00			3,883,668.96				18,339,510.17	144,221,144.07	176,664,323.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




## 北京中嘉和信通信技术有限公司 2025 年度、2026 年 1-4 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京中嘉和信通信技术有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2006 年 6 月 16 日由北京宏信天一投资顾问有限公司和自然人李岩共同出资组建，公司成立时注册资本 1,000.00 万元，其中北京宏信天一投资顾问有限公司认缴及实缴出资 950.00 万元、持股比例 95.00%，李岩认缴及实缴出资 50.00 万元，持股比例 5.00%。公司设立时注册资本及实收资本情况业经华青会计师事务所有限公司审验并出具华青验字（2006）第 G1527 号验资报告。

2006 年 6 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，北京宏信天一投资顾问有限公司将其持有公司 950.00 万元股权分别转让给李岩 350.00 万元、张雷 400.00 万元、刘海涛 200.00 万元。本次转让后，李岩出资 400.00 万元，持股比例 40.00%；张雷出资 400.00 万元，持股比例 40.00%；刘海涛出资 200.00 万元，持股比例 20.00%。

2008 年 11 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，刘海涛将其持有公司 200.00 万元股权分别转给李岩、张雷各 100.00 万元。本次转让后，李岩和张雷出资均为 500.00 万元，持股比例均为 50.00%。

2009 年 2 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，李岩将其持有公司 500.00 万元股权全部转让给张雷。本次转让后，张雷出资 1,000.00 万元，持股比例 100.00%。

2015 年 1 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，张雷将其持有公司全部股权 1,000.00 万元分别转给自然人佟晓庆 600.00 万元、梁军海 400.00 万元，本次转让后，佟晓庆出资 600.00 万元，持股比例 60.00%；梁军海出资 400.00 万元，持股比例 40.00%。

2017 年 1 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，公司申请增加注册资本至 5,000.00 万元，本次变更后，佟晓庆认缴出资 3,000.00 万元，实缴出资 600.00 万元，持股比例 60.00%；梁军海认缴出资 2,000.00 万元，实缴出资 400.00 万元，持股比例 40.00%。

2018 年 4 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，公司注册资本由 5,000.00 万元减少到 1,000.00 万元。其中佟晓庆认缴及实缴出资均为 600.00 万元，持股比例 60.00%；梁军海认缴及实缴出资均为 400.00 万元，持股比例 40.00%。

2018 年 6 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，佟晓庆将其持有公司 600.00 万元股权全部转让给隆化县茂辰企业管理咨询有限合伙企业，梁军海将其持有公司 400.00 万元股权分别转让给隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业 100.00 万元、隆化县茂昆企业



管理咨询有限合伙企业 300.00 万元，本次转让后，隆化县茂辰企业管理咨询有限合伙企业出资 600.00 万元，持股比例 60.00%；隆化县茂昆企业管理咨询有限合伙企业出资 300.00 万元，持股比例 30.00%；隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业出资 100.00 万元，持股比例 10.00%。

2018 年 6 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，隆化县茂昆企业管理咨询有限合伙企业将其持有公司 300.00 万元股权分别转让给东莞市秉胜股权投资合伙企业（有限合伙）200.00 万元、深圳市中杰网络信息技术有限公司 100.00 万元。本次转让后，隆化县茂辰企业管理咨询有限合伙企业出资 600.00 万元，持股比例 60.00%；东莞市秉胜股权投资合伙企业（有限合伙）出资 200.00 万元，持股比例 20.00%；深圳市中杰网络信息技术有限公司出资 100.00 万元，持股比例 10.00%；隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业出资 100.00 万元，持股比例 10.00%。

2018 年 9 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，公司申请增加注册资本至人民币 5,000.00 万元。本次变更后，隆化县茂辰企业管理咨询有限合伙企业认缴出资 3,000.00 万元、实缴出资 600.00 万元，持股比例 60%；东莞市秉胜股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 1,000.00 万元、实缴出资 200.00 万元，持股比例 20%；隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业认缴出资 500.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 10%；深圳市中杰网络信息技术有限公司认缴出资 500.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 10%。

2021 年 11 月，根据公司股东会决议及变更后的章程规定，东莞市秉胜股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 1,000.00 万元股权转让给北京隆华茂辰企业管理咨询中心（有限合伙）（前身系隆化县茂辰企业管理咨询有限合伙企业）。本次转让后，北京隆华茂辰企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 4,000.00 万元、实缴出资 800.00 万元，持股比例 80%；隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业认缴出资 500.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 10%；深圳市中杰网络信息技术有限公司认缴出资 500.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 10%。

2021 年 12 月，根据股东会决议及变更后的章程规定，公司注册资本由 5,000.00 万元人民币增加至 10,000.00 万元人民币。本次增资后，北京隆华茂辰企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 8,000.00 万元、实缴出资 800.00 万元，持股比例 80%；隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业认缴出资 1,000.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 10%；深圳市中杰网络信息技术有限公司认缴出资 1,000.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 10%。

2022 年 1 月，根据股东会决议及变更后的章程规定，公司注册资本由 10,000.00 万元人民币增加至 10,220.00 万元。增加部分全部由北京中嘉云智数字科技有限公司认缴。同时，本次增资后，北京隆华茂辰企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 8,000.00 万元、实缴



出资 800.00 万元，持股比例 78.28%；隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业认缴出资 1,000.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 9.78%；深圳市中杰网络信息技术有限公司认缴出资 1,000.00 万元、实缴出资 100.00 万元，持股比例 9.78%；北京中嘉云智数字科技有限公司认缴出资 220.00 万元、实缴出资 22.00 万元，持股比例 2.16%。

2022 年 7 月，根据股东会决议及变更后的章程规定，北京隆华茂辰企业管理咨询中心（有限合伙）、深圳市中杰网络信息技术有限公司分别将其持有公司 5,518.80 万元和 613.20 万元股权转让给北京首都在线科技股份有限公司，本次转让后，北京首都在线科技股份有限公司认缴出资 6,132.00 万元，持股比例 60%；北京隆华茂辰企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 2,481.20 万元，持股比例 24.28%；北京隆华径峰企业管理咨询中心（有限合伙）（原名为“隆化县径峰企业管理咨询有限合伙企业”）认缴出资 1,000.00 万元，持股比例 9.78%；深圳市中杰网络信息技术有限公司认缴出资 386.80 万元，持股比例 3.78%；北京中嘉云智数字科技有限公司认缴出资 220.00 万元，持股比例 2.16%。

2023 年 6 月，股东北京隆华茂辰企业管理咨询中心（有限合伙）更名为张家界茂辰企业管理咨询中心（有限合伙），股东北京隆华径峰企业管理咨询中心（有限合伙）更名为张家界径峰企业管理咨询中心（有限合伙）。

截止 2026 年 4 月 30 日，本公司注册资本为 5,110 万元，实收资本为 1,022 万元。注册地址：北京市密云区滨河路 178 号院 1 号楼 5 层 519(8)。实际控制人为北京首都在线科技股份有限公司、法定代表人为梁军海。

公司持有统一社会信用代码为 9111011179069910X9 的营业执照。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属科技推广和应用服务业。公司经营范围：经营电信业务；技术开发、技术服务、技术咨询（中介除外）、技术转让；系统集成；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；商务信息咨询（中介除外）；销售电子产品、通信设备（卫星接收设备除外）、仪器仪表、电线电缆、机械电子设备、计算机软硬件及外围设备（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发



行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)》的规定，编制财务报表。

## (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息

### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三)营业周期

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

### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (六)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销



形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。



本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入



衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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



除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。



(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。



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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照



相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：



- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

**(七) 应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他票据	除无风险银行承兑票据组合外的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

**(八) 应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失
关联方组合	母子公司及同受母公司控制的关联方之间的应收账款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

**(九) 其他应收款**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。



对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	母子公司及同受母公司控制的关联方之间的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### (十) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6.金融工具减值。

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。



(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	0	20
电子设备	直线法	5	0	20
运输设备	直线法	5	0	20

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十四）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

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

### (十二) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；



**4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（十四）长期资产减值。

**(十三) 无形资产与开发支出**

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，包括包括商标、软件使用权和 IP 地址等。

**1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

**(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿



命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	受益期
商标权	商标权法律保护期限	商标法

本公司每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产主要是秘鲁公司的特许经营权，在每个会计年度终了时，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核并进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十四）长期资产减值。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### （十四）长期资产减值



如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### **(十六) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。



本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

#### (十八) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



## (十九) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公



允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付取消的会计处理

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

## （二十）收入

本公司的主营业务收入包括 IDC 服务收入、云服务收入和其他收入。IDC 服务收入具体包括机柜租用服务收入、带宽租用服务收入和 IP 地址租用服务收入；云服务主要包括云主机服务收入、带宽租用服务收入和 IP 地址租用服务收入；其他收入主要包括增值服务收入和设备销售收入等。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品



或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### （1）IDC 服务

IDC 服务是利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务等以及存储空间的出租、通信线路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。

### （2）云计算服务

云计算服务属于互联网资源协作服务业务，指利用架设在数据中心之上的设备和资源，通过互联网或其他网络以随时获取、按需使用、随时扩展、协作共享等方式，为用户提供的数据存储、互联网应用开发环境、互联网应用部署和运行管理等服务。

### （3）增值服务

增值服务是 IDC 服务和云计算服务相关的各种增值服务。

IDC 服务、云计算服务及增值服务在公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来经济利益。根据固定合同与敞口合同类型采取不同方式确认收入。固定合同即合同约定单价及使用总量；敞口合同仅约定单价，不约定使用总量，根据客户实际使用量收费。对于固定合同，按照合同约定采用直线法在服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，根据公司统计的使用量，在客户确认后，按照合同约定单价计算确认收入。

### （4）销售商品收入

销售商品收入是本公司为客户提供技术服务过程中，应客户要求外购设备、耗材获得的收入。在商品交付给买方，并取得客户的验收单后确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

### （2）附有质量保证条款的合同



对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(7) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制



该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## **(二十一) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十二) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。



## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

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

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

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。



对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十四) 租赁

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

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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



(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十二）和（十八）。

**4. 本公司作为出租人的会计处理**

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；



4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

本公司为卖方兼承租人的:

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人的:

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。



#### 四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注

注：公司于 2025 年 10 月 28 日取得了编号为 GR202511002768 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

##### (二) 其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2026 年 4 月 30 日，期初指 2026 年 1 月 1 日，上期期末指 2025 年 12 月 31 日)

##### 注释 1. 货币资金

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行存款	114,630,176.12	125,932,137.38
其他货币资金	52.06	52.06
合计	114,630,228.18	125,932,189.44

截至 2026 年 4 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### 注释 2. 应收票据

###### 1. 应收票据分类列示

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	6,796,053.00	6,796,053.00
合计	6,796,053.00	6,796,053.00

###### 2. 按坏账计提方法分类披露



类别	2026 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,864,700.00	100.00	68,647.00	1.00	6,796,053.00
其中：其他票据	6,864,700.00	100.00	68,647.00	1.00	6,796,053.00
合计	6,864,700.00	100.00	68,647.00	1.00	6,796,053.00

续：

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,864,700.00	100.00	68,647.00	1.00	6,796,053.00
其中：其他票据	6,864,700.00	100.00	68,647.00	1.00	6,796,053.00
合计	6,864,700.00	100.00	68,647.00	1.00	6,796,053.00

### 注释 3. 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	48,513,916.46	28,385,519.25
1—2 年	8,280,512.66	6,952,305.61
2—3 年	4,530.08	737,936.00
3—4 年		132,450.23
4—5 年	77,912.91	
小计	56,876,872.11	36,208,211.09
减：坏账准备	1,335,504.30	2,148,422.09
合计	55,541,367.81	34,059,789.00

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2026 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,876,872.11	100.00	1,335,504.30	2.35	55,541,367.81
其中：按信用风险特征 (账龄) 组合计提坏账准备 的应收账款	52,096,663.74	91.60	1,335,504.30	2.56	50,761,159.44
母子公司及同受母 公司控制的关联方之间的 应收款项	4,780,208.37	8.40			4,780,208.37



类别	2026年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	56,876,872.11	100.00	1,335,504.30	2.35	55,541,367.81

续:

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,106,635.46	3.06	1,106,635.46	100.00	
按组合计提坏账准备	35,101,575.63	96.94	1,041,786.63	2.97	34,059,789.00
其中:按信用风险特征(账龄)组合计提坏账准备的应收账款	32,092,634.28	88.63	1,041,786.63	3.25	31,050,847.65
母子公司及同受母公司控制的关联方之间的应收款项	3,008,941.35	8.31			3,008,941.35
合计	36,208,211.09	100.00	2,148,422.09	5.93	34,059,789.00

### 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025年12月31日	本期变动金额				2026年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,106,635.46			1,106,635.46		
按组合计提坏账准备	1,041,786.63	293,717.67				1,335,504.30
其中:按信用风险特征(账龄)组合计提坏账准备的应收账款	1,041,786.63	293,717.67				1,335,504.30
合计	2,148,422.09	293,717.67		1,106,635.46		1,335,504.30

### 4.本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,106,635.46

### 5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
第一名	13,352,036.55		13,352,036.55	23.48	133,520.37
第二名	5,983,488.62		5,983,488.62	10.52	59,834.89
第三名	4,983,220.19		4,983,220.19	8.76	484,812.34
第四名	4,819,613.00		4,819,613.00	8.47	48,196.13
第五名	4,144,312.48		4,144,312.48	7.29	145,326.86



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
合计	33,282,670.84		33,282,670.84	58.52	871,690.59

#### 注释 4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 4 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,195,971.10	99.97	471,564.08	100.00
1 至 2 年	300.00	0.03		
2 至 3 年				
合计	1,196,271.10	100.00	471,564.08	100.00

#### 注释 5. 其他应收款

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,061,078.56	40,465,809.61
合计	61,061,078.56	40,465,809.61

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	60,793,804.67	40,197,682.33
1-2 年	300,000.00	300,000.00
3-4 年		457,309.93
4-5 年	457,309.93	
小计	61,551,114.60	40,954,992.26
减：坏账准备	490,036.04	489,182.65
合计	61,061,078.56	40,465,809.61

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
押金及保证金	703,203.26	617,603.26
关联方往来	12,450.00	
关联方借款	60,508,743.34	40,010,410.00
其他	326,718.00	326,979.00
合计	61,551,114.60	40,954,992.26

##### 3. 按坏账计提方法分类披露



类别	2026年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	61,551,114.60	100.00	490,036.04	0.80	61,061,078.56
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款	1,029,921.26	1.67	490,036.04	47.58	539,885.22
母子公司及同受母公司控制的关联方之间的应收款项	60,521,193.34	98.33			60,521,193.34
合计	61,551,114.60	100.00	490,036.04	0.80	61,061,078.56

续：

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,954,992.26	100.00	489,182.65	1.19	40,465,809.61
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款	944,582.26	2.31	489,182.65	51.79	455,399.61
母子公司及同受母公司控制的关联方之间的应收款项	40,010,410.00	97.69			40,010,410.00
合计	40,954,992.26	100.00	489,182.65	1.19	40,465,809.61

按组合计提坏账准备

(1) 按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2026年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	272,611.33	2,726.11	1.00
1-2年	300,000.00	30,000.00	10.00
4-5年	457,309.93	457,309.93	100.00
合计	1,029,921.26	490,036.04	47.58

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2025年12月31日	本期变动金额				2026年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	489,182.65	853.39				490,036.04
其中：按信用风险特征（账龄）组合计提坏账准备的其他应收款	489,182.65	853.39				490,036.04
合计	489,182.65	853.39				490,036.04



**5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来	60,521,193.34	1 年以内	98.33	
第二名	押金及保证金	447,309.93	4-5 年	0.73	447,309.93
第三名	其他	300,000.00	1-2 年	0.49	30,000.00
第四名	押金及保证金	149,893.33	1 年以内	0.24	1,498.93
第五名	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.08	500.00
合计		61,468,396.60		99.87	479,308.86

**注释 6. 固定资产**

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	379,493.90	512,481.96
固定资产清理		
合计	379,493.90	512,481.96

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产**

**1. 固定资产情况**

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	94,070.80	2,962,274.12	319,755.70	3,376,100.62
2. 本期增加金额		13,008.85	1,130.00	14,138.85
购置		13,008.85	1,130.00	14,138.85
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	94,070.80	2,975,282.97	320,885.70	3,390,239.47
二. 累计折旧				
1. 期初余额	29,789.15	2,583,311.95	250,517.56	2,863,618.66
2. 本期增加金额	6,271.40	126,221.42	14,634.09	147,126.91
本期计提	6,271.40	126,221.42	14,634.09	147,126.91
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	36,060.55	2,709,533.37	265,151.65	3,010,745.57
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	58,010.25	265,749.60	55,734.05	379,493.90



项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.期初账面价值	64,281.65	378,962.17	69,238.14	512,481.96

## 注释 7. 使用权资产

### 1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1.期初余额	6,397,199.40	6,397,199.40
2.本期增加金额	1,665,528.22	1,665,528.22
租赁	1,665,528.22	1,665,528.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,062,727.62	8,062,727.62
二.累计折旧		
1.期初余额	3,879,577.92	3,879,577.92
2.本期增加金额	582,754.26	582,754.26
本期计提	582,754.26	582,754.26
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,462,332.18	4,462,332.18
三.减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
租赁到期		
4.期末余额		
四.账面价值		
1.期末账面价值	3,600,395.44	3,600,395.44
2.期初账面价值	2,517,621.48	2,517,621.48

## 注释 8. 无形资产

### 1.无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一.账面原值			
1.期初余额	66,880.34	50,943.40	117,823.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	66,880.34	50,943.40	117,823.74
二.累计摊销			
1.期初余额	57,747.05	8,949.33	66,696.38
2.本期增加金额	1,403.32	917.88	2,321.20



项目	软件	其他	合计
本期计提	1,403.32	917.88	2,321.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	59,150.37	9,867.21	69,017.58
三.减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四.账面价值			
1.期末账面价值	7,729.97	41,076.19	48,806.16
2.期初账面价值	9,133.29	41,994.07	51,127.36

### 注释 9. 长期待摊费用

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2026 年 4 月 30 日
租入固定资产改良支出	355,620.57		43,105.56		312,515.01
其他	43,435.56		10,220.12		33,215.44
合计	399,056.13		53,325.68		345,730.45

### 注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2026 年 4 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,894,187.34	284,128.11	2,706,251.74	405,937.76
股份支付	2,606,475.11	390,971.27	2,129,683.36	319,452.51
租赁负债	3,841,151.00	576,172.65	3,153,171.14	472,975.67
合计	8,341,813.45	1,251,272.03	7,989,106.24	1,198,365.94

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026 年 4 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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	3,600,395.44	540,059.32	2,517,621.48	377,643.22
合计	3,600,395.44	540,059.32	2,517,621.48	377,643.22

#### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	540,059.32	711,212.71	377,643.22	820,722.72
递延所得税负债	540,059.32		377,643.22	

### 注释 11. 应付账款



项目	2026年4月30日	2025年12月31日
1年以内	38,188,426.58	19,544,925.37
1-2年	2,689,093.57	2,616,636.22
2-3年	605,542.65	
合计	41,483,062.80	22,161,561.59

### 1.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2026年4月30日	未偿还或结转原因
供应商一	3,294,636.22	未达支付条件
合计	3,294,636.22	

### 注释 12. 合同负债

项目	2026年4月30日	2025年12月31日
预收收入合同款	4,363,338.90	5,237,480.04
合计	4,363,338.90	5,237,480.04

### 注释 13. 应付职工薪酬

#### 1.应付职工薪酬列示

项目	2025年12月31日	本期增加	本期减少	2026年4月30日
短期薪酬	1,065,611.62	3,587,608.46	3,731,658.06	921,562.02
离职后福利-设定提存计划	89,128.40	347,133.01	350,050.71	86,210.70
辞退福利		59,500.00	59,500.00	
合计	1,154,740.02	3,994,241.47	4,141,208.77	1,007,772.72

#### 2.短期薪酬列示

项目	2025年12月31日	本期增加	本期减少	2026年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,011,053.71	3,211,387.17	3,353,650.78	868,790.10
职工福利费		56,661.74	56,661.74	
社会保险费	54,557.91	212,489.55	214,275.54	52,771.92
其中：基本医疗保险费	48,788.10	189,345.24	190,936.71	47,196.63
工伤保险费	1,620.78	6,312.55	6,365.60	1,567.73
生育保险费	4,149.03	16,831.76	16,973.23	4,007.56
住房公积金		107,070.00	107,070.00	
合计	1,065,611.62	3,587,608.46	3,731,658.06	921,562.02

#### 3.设定提存计划列示

项目	2025年12月31日	本期增加	本期减少	2026年4月30日
基本养老保险	86,427.52	336,613.76	339,443.04	83,598.24



项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 4 月 30 日
失业保险费	2,700.88	10,519.25	10,607.67	2,612.46
合计	89,128.40	347,133.01	350,050.71	86,210.70

#### 注释 14. 应交税费

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
企业所得税	190,293.77	1,752,797.73
个人所得税	17,438.83	32,232.21
增值税	1,264,706.70	1,447,112.76
城市维护建设税	36,598.40	52,685.09
教育费附加	15,685.03	22,579.32
印花税		17,980.00
地方教育附加	10,456.69	15,052.88
合计	1,535,179.42	3,340,439.99

#### 注释 15. 其他应付款

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,039.52	450.00
合计	22,039.52	450.00

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
关联方往来	450.00	450.00
代收款及其他	21,589.52	
合计	22,039.52	450.00

#### 注释 16. 一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,953,260.15	1,111,287.77
合计	1,953,260.15	1,111,287.77

#### 注释 17. 其他流动负债

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待转销项税	276,382.88	314,248.80
合计	276,382.88	314,248.80

#### 注释 18. 租赁负债



### 1. 租赁负债情况

剩余租赁期	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	2,054,500.16	1,197,966.84
1-2 年	1,626,233.50	1,197,966.84
2-3 年	299,491.71	898,475.13
减：未确认融资租赁费用	139,074.37	141,237.67
一年内到期的租赁负债	1,953,260.15	1,111,287.77
合计	1,887,890.85	2,041,883.37

### 注释 19. 实收资本

项目	2025 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2026 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京首都在线科技股份有限公司	6,132,000.00	60.00			6,132,000.00	60.00
张家界茂辰企业管理咨询中心(有限合伙)	2,481,200.00	24.28			2,481,200.00	24.28
张家界径峰企业管理咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00	9.78			1,000,000.00	9.78
深圳市中杰网络信息技术有限公司	386,800.00	3.78			386,800.00	3.78
北京中嘉云智数字科技有限公司	220,000.00	2.15			220,000.00	2.15
合计	10,220,000.00	100.00			10,220,000.00	100.00

### 注释 20. 资本公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 4 月 30 日
资本溢价	1,753,985.60			1,753,985.60
其他资本公积	2,129,683.36	476,791.75		2,606,475.11
合计	3,883,668.96	476,791.75		4,360,460.71

其他资本公积本期增加系本期确认的股份支付费用 476,791.75 元。

### 注释 21. 盈余公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 4 月 30 日
法定盈余公积	18,339,510.17			18,339,510.17
合计	18,339,510.17			18,339,510.17

### 注释 22. 未分配利润

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
调整前上期末未分配利润	144,221,144.07	106,346,995.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	144,221,144.07	106,346,995.66
加：本期(本年)净利润转入	14,640,595.12	42,082,387.12



项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
减：提取法定盈余公积		4,208,238.71
期末未分配利润	158,861,739.19	144,221,144.07

### 注释 23. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	2026 年 1-4 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,614,805.00	37,432,916.80	151,702,416.54	86,970,097.51
合计	58,614,805.00	37,432,916.80	151,702,416.54	86,970,097.51

### 注释 24. 税金及附加

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
印花税	23,140.88	207,983.18
城市维护建设税	88,595.54	195,780.56
教育费附加	37,969.52	83,863.73
地方教育附加	25,313.01	55,979.49
合计	175,018.95	543,606.96

### 注释 25. 销售费用

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
职工薪酬	610,502.83	2,364,329.99
业务宣传及招待费	37,927.57	177,738.56
差旅及办公费	1,804.30	3,330.64
房租物业费	38,418.09	147,038.00
其他	5,947.58	10,015.90
合计	694,600.37	2,702,453.09

### 注释 26. 管理费用

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
职工薪酬	754,526.27	2,260,718.64
房租物业费	164,945.68	489,718.51
差旅费	2,320.78	19,774.31
聘请中介机构费	91,049.25	23,541.50
股权激励费用	476,791.75	2,841,757.46
服务费	102,108.29	199,002.50
折旧及摊销	26,203.73	83,625.76
业务招待费	21,606.96	14,755.04
装修费	43,105.56	129,316.68
其他	43,101.76	147,049.53



项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
合计	1,725,760.03	6,209,259.93

### 注释 27. 研发费用

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
职工薪酬	2,019,514.21	6,144,106.85
折旧与摊销	122,247.30	386,587.63
房租及其他	169,292.56	738,902.79
合计	2,311,054.07	7,269,597.27

### 注释 28. 财务费用

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
利息支出	49,701.72	131,033.61
减：利息收入	179,895.33	570,875.01
银行手续费	1,959.09	2,892.57
合计	-128,234.52	-436,948.83

### 注释 29. 其他收益

#### 1.其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2026 年 1-4 月	2025 年度
政府补助利得（补贴收入）	419,360.00	69,360.00
合计	419,360.00	69,360.00

### 注释 30. 投资收益

#### 1.投资收益明细情况

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
关联方借款利息	470,125.78	1,305,476.93
合计	470,125.78	1,305,476.93

### 注释 31. 信用减值损失

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
应收账款坏账损失	-293,717.67	-1,335,218.65
其他应收款坏账损失	-853.39	-254,989.85
其他		-68,647.00
合计	-294,571.06	-1,658,855.50

### 注释 32. 营业外收入

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
其他	2.65	1.82
合计	2.65	1.82



### 注释 33. 营业外支出

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
非流动资产毁损报废损失		39,093.54
其他		23,858.95
合计		62,952.49

### 注释 34. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
当期所得税费用	2,248,501.54	6,404,260.90
递延所得税费用	109,510.01	-389,266.65
合计	2,358,011.55	6,014,994.25

### 注释 35. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,640,595.12	42,082,387.12
加：资产减值准备		
信用减值损失	294,571.06	1,658,855.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,126.91	461,537.74
使用权资产折旧	582,754.26	928,629.76
无形资产摊销	2,321.20	13,790.56
长期待摊费用摊销	53,325.68	159,977.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		39,093.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	49,701.72	131,033.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-470,125.78	-1,305,476.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	109,510.01	-389,266.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,597,792.50	-3,673,541.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,503,701.90	-2,424,426.61
其他	476,791.75	2,841,757.46
经营活动产生的现金流量净额	9,792,481.33	40,524,351.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		



项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
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	114,630,228.18	125,932,189.44
减：现金的期初余额	125,932,189.44	125,273,854.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,301,961.26	658,334.86

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 4 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一. 现金	114,630,228.18	125,932,189.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	114,630,176.12	125,932,137.38
可随时用于支付的其他货币资金	52.06	52.06
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	114,630,228.18	125,932,189.44
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		

## 注释 36. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
利息收入	179,895.33	570,875.01
政府补助	419,360.00	69,360.00
其他往来款		60,217.67
其他	2.65	1.82
合计	599,257.98	700,454.50

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
研发费用支出	130,874.47	232,316.57
其他往来款	76,199.48	12,213.92
管理费用支出	183,634.25	710,274.16
销售费用支出	31,040.27	185,970.19
手续费支出	1,959.09	2,892.57
违约金等其他支出		23,858.95
合计	423,707.56	1,167,526.36



### 3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
关联方借款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

### 4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
关联方借款	20,000,000.00	100,000,000.00
合计	20,000,000.00	100,000,000.00

### 5.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-4 月	2025 年度
租赁相关支出	1,078,612.59	1,271,738.71
合计	1,078,612.59	1,271,738.71

#### 注释 37. 租赁

##### 作为承租人的披露：

##### 1.租赁活动

本公司作为承租人，主要租赁活动为办公场所、机柜租赁、经营设备及专线租赁。在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

截至 2026 年 4 月 30 日，本公司的主要租赁情况详见本附注五、注释 7 使用权资产。

##### 2.简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

在租赁期开始日，本公司对不包含续租选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁作为短期租赁进行会计处理。

截至 2026 年 4 月 30 日，本公司短期租赁主要包括没有保底条款、且租赁期不超过 12 个月的机柜租赁、租赁期限不超过 1 年的各地办事处办公用房租赁等。

##### 3.未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

###### (1) 可变租赁付款额

截至 2026 年 4 月 30 日，本公司签订的租赁合同或包含租赁成分的合同均已明确约定应付租赁付款额，不存在可变租赁付款额。

###### (2) 续租选择权

公司所签订租赁合同中无续租选择权相关条款。

###### (3) 终止租赁选择权

公司对于不含保底条款的机柜租赁未确认使用权资产及租赁负债，一般根据客户的需求来决定是否行使终止租赁选择权。



#### （4）承租人已承诺但尚未开始的租赁

截至 2026 年 4 月 30 日，本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁。

#### 作为出租人的披露：

公司本报告期无重要作为出租人的租赁活动。

### 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。



作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

公司综合判断与客户合作情况对应收账款计提相应减值准备。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于公司的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 七、公允价值

截止 2026 年 4 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 八、关联方及关联交易



### （一）本企业的母公司及实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京首都在线科技股份有限公司	北京	网络技术推广	50,289.60	60.00	60.00

本公司实际控制人为曲宁。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州首云智算网络信息科技有限公司	同一母公司
北京云宽志业网络技术有限公司	同一母公司
文昌首都在线航天超算科技有限公司	同一母公司
怀来智慧云港科技有限公司	同一母公司
芜湖首云算力科技有限公司	母公司联营企业之子公司

### （三）关联方交易

单位：万元

#### 1.购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2026 年 1-4 月	2025 年度
北京首都在线科技股份有限公司	服务成本	69.72	189.57
广州首云智算网络信息科技有限公司	服务成本	1.13	3.40

#### 2.销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2026 年 1-4 月	2025 年度
北京首都在线科技股份有限公司	资源使用费	257.12	726.15
怀来智慧云港科技有限公司	提供劳务	23.38	95.55
文昌首都在线航天超算科技有限公司	提供劳务	8.11	26.70
芜湖首云算力科技有限公司	提供劳务	18.68	69.50

#### 3.关联方资金拆借

##### （1）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
北京首都在线科技股份有限公司	40,000,000.00	2026/1/1	2026/4/17	
北京首都在线科技股份有限公司	20,000,000.00	2026/3/11	2026/9/10	
北京首都在线科技股份有限公司	40,000,000.00	2026/4/18	2027/4/17	

注\*：截至 2026 年 4 月 30 日，本公司向母公司北京首都在线科技股份有限公司提供借款共计 6,000 万元，用于经营周转，参照中国人民银行同期贷款基准利率收取利息。本期已计提利息 49.83 万元，合计尚未收回的利息 50.87 万元。

#### 4.关联方应收应付款项



(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2026年4月30日		2025年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京首都在线科技股份有限公司	367.71		223.97	
	文昌首都在线航天超算科技有限公司	40.00		45.52	
	怀来智慧云港科技有限公司	70.31		31.41	
	芜湖首云算力科技有限公司	43.28		23.48	
其他应收款					
	北京首都在线科技股份有限公司	6,052.12		4,001.04	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2026年4月30日		2025年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	北京首都在线科技股份有限公司		173.38		108.78
	广州首云智算网络信息科技有限公司		1.20		0.60
其他应付款					
	北京首都在线科技股份有限公司		0.05		0.05

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2026年4月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2026年4月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本报告期未发现其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

北京中嘉和信通信技术有限公司

(公章)

二〇二六年六月十八日





# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身  
份码了解更多信  
息。备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨晖

经营范围

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；开展法律法规允许的经营范围，国家法律法规禁止和限制类项目。

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。



登记机关

2026年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制







姓名: 王忻  
 Full name: 王忻  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-03-22  
 Date of birth: 1974-03-22  
 工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 110104740322161  
 Identity card: 110104740322161

合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after 2015-04-01

姓名: 王忻  
 证书编号: 100000510846  
 2018-05-11  
 100000510846  
 北京注册会计师协会  
 北京市注册会计师协会  
 北京注册会计师协会  
 一九九九年六月十四日  
 一九九九年六月十四日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

2014年6月16日  
 2014年6月16日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree to be transferred from

同意调入  
 Agree to be transferred to

注册  
 Registration

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

2013年4月16日  
 2013年4月16日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree to be transferred from

同意调入  
 Agree to be transferred to



 <p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS SHIYUANJING 中国注册会计师协会</p>	 <p>姓名: 杨倩 Full name: 杨倩 性别: 女 Sex: 女 出生日期: 1982-08-08 Date of birth: 1982-08-08 工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司 Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司 身份证号码: 40108198208083721 Identity card No: 40108198208083721</p>	<p>注册有效期一年，自2015-03-21起至2016-03-21止。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2015-03-21 2016-03-21</p>  <p>姓名: 杨倩 证书编号: 110001581228 This certificate is valid for another year after this renewal. 2015-03-21 2016-03-21</p>	<p>注册有效期一年，自2012-02-15起至2013-02-15止。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2012-02-15 2013-02-15</p>  <p>姓名: 杨倩 证书编号: 110001581228 This certificate is valid for another year after this renewal. 2012-02-15 2013-02-15</p>
<p>注册有效期一年，自2017-03-31起至2018-03-31止。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017-03-31 2018-03-31</p>  <p>姓名: 杨倩 证书编号: 110001581228 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017-03-31 2018-03-31</p>	<p>注册有效期一年，自2015-04-01起至2016-04-01止。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2015-04-01 2016-04-01</p>  <p>姓名: 杨倩 证书编号: 110001581228 This certificate is valid for another year after this renewal. 2015-04-01 2016-04-01</p>	<p>注册有效期一年，自2012-02-15起至2013-02-15止。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2012-02-15 2013-02-15</p>  <p>姓名: 杨倩 证书编号: 110001581228 This certificate is valid for another year after this renewal. 2012-02-15 2013-02-15</p>	<p>注册有效期一年，自2017-03-31起至2018-03-31止。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017-03-31 2018-03-31</p>  <p>姓名: 杨倩 证书编号: 110001581228 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017-03-31 2018-03-31</p>

