

北京东方国信科技股份有限公司
2025 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—5 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1—2 页
2、母公司资产负债表	3—4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并所有者权益变动表	9—10 页
8、母公司所有者权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—99 页



审计报告

[2026]京会兴审字第 00120052 号

北京东方国信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京东方国信科技股份有限公司（以下简称东方国信）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，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，公允反映了东方国信 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方国信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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审计意见为背景，我们不



对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认	
请参阅财务报表附注三、（二十七）及附注五、（三十九）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
公司2025年度营业收入2,606,654,076.57元，对财务报表有重大影响。 由于收入是东方国信的关键业绩指标之一，从而存在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，我们将其认定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解、评估并测试与收入确认相关的政策、关键内部控制； 2、抽取合同，检查合同履约义务、金额、结算条件、验收程序等关键条款，分析管理层确认收入条件的合理性； 3、执行细节测试，结合合同条款，检查项目进度确认单、验收报告、结算单等原始凭证； 4、对重要的客户实施函证程序，函证合同名称、合同金额、项目完工情况等关键信息； 5、检查客户当期及期后回款信息； 6、针对资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对相关支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
2、应收账款与合同资产的减值准备	
请参阅财务报表附注五、（三）及（八）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
公司应收账款账面余额1,084,074,380.26元，合同资产账面余额303,300,567.82元。 管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其减值准备。 由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将其确定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解、评估并测试与应收账款和合同资产减值准备相关的政策、关键内部控制； 2、评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性； 3、测试管理层使用数据（包括应收账款和合同资产账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对减值准备的计算是否准确； 4、检查应收账款和合同资产的期后回款情况，评价管理层计提减值准备的合理性； 5、检查应收账款和合同资产减值准备是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中做出恰当列报和披露。
3、商誉减值测试	
请参阅财务报表附注五、（十八）所述。	



关键审计事项	审计中的应对
<p>公司商誉账面价值416,946,137.43元，对财务报表有重大影响。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。这些估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉减值过程涉及重大判断，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、访谈管理层，了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认对流程的理解与实际一致； 2、了解减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、折现率，获取这些参数的相关依据并结合历史数据判断其合理性； 3、对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核； 4、邀请专家协助我们评价管理层使用的上述假设及估值方法； 5、复核财务报表中关于商誉减值评估的披露。

四、其他信息

东方国信管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东方国信2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

东方国信管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估东方国信的持续经营能力，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东方国信、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方国信的财务报告过程。

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，就可能导致对东方国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东方国信不能持续经营。

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。

6. 就东方国信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面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。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨金山
(项目合伙人)

中国·北京
二〇二六年四月二十三日

中国注册会计师：田翠

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,056,681,423.75	849,753,481.83
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	14,123,030.15	109,233,303.15
应收账款	五、(三)	1,084,074,380.26	1,343,438,865.87
应收款项融资	五、(四)	29,348,285.28	-
预付款项	五、(五)	47,661,860.97	64,729,998.96
其他应收款	五、(六)	95,810,986.19	82,490,037.96
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、(七)	981,191,387.85	799,734,451.93
其中: 数据资源			
合同资产	五、(八)	303,300,567.82	322,578,163.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(九)	143,028,107.18	25,998,911.13
流动资产合计		3,755,220,029.45	3,597,957,213.95
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(十)	430,018,021.60	466,601,303.24
其他权益工具投资	五、(十一)	23,734,209.00	168,591,301.00
其他非流动金融资产	五、(十二)	99,059,934.01	99,059,934.01
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十三)	1,968,210,239.00	600,013,485.52
在建工程	五、(十四)	509,737,270.47	338,997,238.72
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	333,681,710.37	16,424,034.53
无形资产	五、(十六)	1,560,887,790.58	1,636,691,408.94
其中: 数据资源			
开发支出	五、(十七)	104,879,252.85	260,112,209.33
其中: 数据资源			
商誉	五、(十八)	416,946,137.43	266,649,529.22
长期待摊费用	五、(十九)	18,911,621.49	14,228,087.38
递延所得税资产	五、(二十)	300,829,820.90	274,214,831.95
其他非流动资产	五、(二十一)	413,921,942.90	188,713,991.68
非流动资产合计		6,180,817,950.60	4,330,297,355.52
资产总计		9,936,037,980.05	7,928,254,569.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	843,407,749.26	648,253,257.95
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（二十四）	34,052,695.14	8,817,323.54
应付账款	五、（二十五）	510,070,654.15	319,090,186.32
预收款项		-	-
合同负债	五、（二十六）	241,421,802.69	212,215,960.99
应付职工薪酬	五、（二十七）	70,068,017.31	65,996,621.46
应交税费	五、（二十八）	24,172,219.91	47,666,069.34
其他应付款	五、（二十九）	140,541,001.82	35,257,185.83
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	五、（三十）	270,096,854.77	22,299,886.63
其他流动负债	五、（三十一）	22,862,213.35	78,941,424.11
流动负债合计		2,156,693,208.40	1,438,537,916.17
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	1,694,661,390.25	330,731,996.88
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（三十三）	195,088,492.03	8,616,577.29
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（三十四）	36,914,776.17	57,569,285.83
递延所得税负债	五、（二十）	83,186,657.80	41,113,327.43
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,009,851,316.25	438,031,187.43
负债合计		4,166,544,524.65	1,876,569,103.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十五）	1,138,745,748.00	1,138,745,748.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十六）	2,738,721,975.35	2,738,778,348.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十七）	183,350,974.75	192,836,683.95
未分配利润	五、（三十八）	1,669,314,175.73	1,974,050,406.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,730,132,873.83	6,044,411,186.51
少数股东权益		39,360,581.57	7,274,279.36
所有者权益（或股东权益）合计		5,769,493,455.40	6,051,685,465.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,936,037,980.05	7,928,254,569.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产:			
货币资金		743,364,968.35	659,030,103.37
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		6,561,701.47	67,822,916.20
应收账款	十四、(一)	899,344,183.68	1,109,964,040.56
应收款项融资		4,886,695.60	-
预付款项		7,915,126.52	43,693,262.57
其他应收款	十四、(二)	618,974,459.40	462,320,341.35
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		814,887,750.01	637,525,953.49
其中: 数据资源			
合同资产		18,552,054.94	21,870,650.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,790,852.34	388,781.71
流动资产合计		3,129,277,792.31	3,002,616,050.09
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	2,080,296,016.27	1,678,635,836.08
其他权益工具投资		19,614,209.00	164,471,301.00
其他非流动金融资产		139,059,934.01	139,059,934.01
投资性房地产		-	-
固定资产		468,635,823.74	448,356,530.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产		103,020,047.73	7,618,602.21
无形资产		1,474,373,926.32	1,527,474,415.13
其中: 数据资源			
开发支出		104,879,252.85	260,112,209.33
其中: 数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		12,610,514.01	13,402,797.69
递延所得税资产		234,432,657.74	227,947,337.31
其他非流动资产		25,188,296.00	-
非流动资产合计		4,662,110,677.67	4,467,078,963.32
资产总计		7,791,388,469.98	7,469,695,013.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京东方国信科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款		793,367,777.03	648,253,257.95
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		31,811,587.00	8,717,135.04
应付账款		482,200,521.21	329,381,035.86
预收款项		-	-
合同负债		151,336,419.25	134,904,995.43
应付职工薪酬		50,402,578.76	48,718,627.38
应交税费		6,832,749.60	26,860,578.01
其他应付款		771,965,354.78	574,336,406.91
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		129,655,787.16	8,539,892.48
其他流动负债		4,563,581.04	59,956,772.60
流动负债合计		2,422,136,355.83	1,839,668,701.66
非流动负债：			
长期借款		251,500,000.00	230,740,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		83,777,997.70	3,176,350.70
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		36,319,882.30	56,715,401.96
递延所得税负债		42,581,135.70	39,294,581.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		414,179,015.70	329,926,334.28
负债合计		2,836,315,371.53	2,169,595,035.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,138,745,748.00	1,138,745,748.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,739,263,456.83	2,739,263,456.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		187,742,380.54	197,228,089.74
未分配利润		889,321,513.08	1,224,862,682.90
所有者权益（或股东权益）合计		4,955,073,098.45	5,300,099,977.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,791,388,469.98	7,469,695,013.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

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:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,606,654,076.57	2,792,664,075.19
其中:营业收入	五、(三十九)	2,606,654,076.57	2,792,664,075.19
二、营业总成本		2,835,780,994.04	2,804,118,888.49
其中:营业成本	五、(三十九)	1,942,484,380.64	1,935,773,207.49
税金及附加	五、(四十)	17,136,023.10	15,229,172.72
销售费用	五、(四十一)	91,069,893.36	101,965,678.00
管理费用	五、(四十二)	148,494,188.59	157,308,300.72
研发费用	五、(四十三)	579,821,418.68	570,183,631.46
财务费用	五、(四十四)	56,775,089.67	23,658,898.10
其中:利息费用		49,011,120.37	31,358,316.68
利息收入		5,064,528.26	7,603,275.55
加:其他收益	五、(四十五)	42,682,557.92	76,116,808.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	25,542,287.89	41,968,708.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		28,103,351.44	33,883,632.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-22,104,088.26	-69,159,956.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-22,081,567.22	-11,923,859.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	-2,482,670.05	-403,826.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-207,570,397.19	25,143,061.10
加:营业外收入	五、(五十)	739,924.33	7,728,698.54
减:营业外支出	五、(五十一)	986,621.56	5,712,623.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-207,817,094.42	27,159,135.75
减:所得税费用	五、(五十二)	23,006,106.90	1,452,442.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-230,823,201.32	25,706,693.29
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-230,823,201.32	25,706,693.29
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-219,364,847.76	29,427,133.72
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-11,458,353.56	-3,720,440.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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			
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			
七、综合收益总额		-230,823,201.32	25,706,693.29
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-219,364,847.76	29,427,133.72
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-11,458,353.56	-3,720,440.43
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	五、(五十三)	-0.19	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.19	0.03

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2025年度

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十四、（四）	1,746,342,553.41	1,942,168,117.70
减：营业成本	十四、（四）	1,367,419,205.62	1,382,696,964.04
税金及附加		7,718,181.96	8,211,532.38
销售费用		63,739,521.55	74,927,327.19
管理费用		94,387,968.05	99,430,209.25
研发费用		458,063,956.69	419,787,431.17
财务费用		50,424,351.09	31,347,856.96
其中：利息费用		42,490,976.89	38,794,036.35
利息收入		4,035,178.01	7,022,108.29
加：其他收益		40,307,287.64	71,789,346.16
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	20,997,317.45	28,339,256.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,138,411.19	26,759,442.71
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）		-13,146,422.91	-63,824,013.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-15,441,913.23	-7,481,550.59
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,212,011.94	-389,416.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-261,482,350.66	-45,799,580.85
加：营业外收入		8,510,929.20	2,438,539.15
减：营业外支出		397,131.91	66,038.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-253,368,553.37	-43,427,080.51
减：所得税费用		-3,198,766.35	-2,524,819.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-250,169,787.02	-40,902,260.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-250,169,787.02	-40,902,260.91
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-250,169,787.02	-40,902,260.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

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:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,103,010,726.59	3,201,326,095.35
收到的税费返还		52,361,993.91	6,458,509.59
收到其他与经营活动有关的现金		129,772,418.11	92,692,844.00
经营活动现金流入小计		3,285,145,138.61	3,300,477,448.94
购买商品、接受劳务支付的现金		902,326,624.69	1,113,382,264.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,465,056,349.78	1,473,649,599.42
支付的各项税费		157,970,009.16	130,021,657.13
支付其他与经营活动有关的现金		199,416,178.67	186,482,368.37
经营活动现金流出小计		2,724,769,162.30	2,903,535,889.40
经营活动产生的现金流量净额		560,375,976.31	396,941,559.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	842,057,979.89
取得投资收益收到的现金		70,164.77	1,783,872.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,379,141.71	11,079,529.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		67,449,306.48	854,921,381.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,795,344,766.26	749,559,217.36
投资支付的现金		23,000,000.00	811,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,114,617.31	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,536,190.43
投资活动现金流出小计		1,848,459,383.57	1,562,595,407.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,781,010,077.09	-707,674,025.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	60,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	60,000.00
取得借款收到的现金		2,652,505,502.42	908,052,451.74
收到其他与筹资活动有关的现金		232,805,871.91	52,588,651.27
筹资活动现金流入小计		2,885,311,374.33	960,701,103.01
偿还债务支付的现金		1,330,742,639.00	767,612,104.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,207,821.19	30,441,757.79
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		99,103,698.21	111,472,625.98
筹资活动现金流出小计		1,483,054,158.40	909,526,488.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,402,257,215.93	51,174,614.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		181,623,115.15	-259,557,851.46
加:期初现金及现金等价物余额		823,819,490.03	1,083,377,341.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,005,442,605.18	823,819,490.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2025年度

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,119,661,521.49	2,283,213,944.74
收到的税费返还		5,784,570.01	5,464,537.61
收到其他与经营活动有关的现金		135,193,159.00	73,923,888.20
经营活动现金流入小计		2,260,639,250.50	2,362,602,370.55
购买商品、接受劳务支付的现金		841,297,548.50	1,082,738,855.48
支付给职工以及为职工支付的现金		841,960,748.30	787,893,118.64
支付的各项税费		91,539,602.87	66,080,690.71
支付其他与经营活动有关的现金		251,868,722.94	146,829,525.70
经营活动现金流出小计		2,026,666,622.61	2,083,542,190.53
经营活动产生的现金流量净额		233,972,627.89	279,060,180.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		57,822,179.71	819,449,171.75
取得投资收益收到的现金		11,634.54	1,720,021.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,010.00	11,079,529.55
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		1,358,261,193.48	-
投资活动现金流入小计		1,416,235,017.73	832,248,722.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,093,467.28	295,821,182.24
投资支付的现金		308,779,413.50	806,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,318,426,700.00	399,716,912.75
投资活动现金流出小计		1,756,299,580.78	1,502,238,094.99
投资活动产生的现金流量净额		-340,064,563.05	-669,989,372.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		788,370,000.00	855,330,205.84
收到其他与筹资活动有关的现金		216,104,302.48	114,227,779.15
筹资活动现金流入小计		1,004,474,302.48	969,557,984.99
偿还债务支付的现金		773,743,556.00	752,188,486.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,273,038.67	30,280,239.16
支付其他与筹资活动有关的现金		31,098,018.31	106,251,998.54
筹资活动现金流出小计		836,114,612.98	888,720,724.54
筹资活动产生的现金流量净额		168,359,689.50	80,837,260.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		62,267,754.34	-310,091,932.01
加: 期初现金及现金等价物余额		656,211,524.38	966,303,456.39
六、期末现金及现金等价物余额		718,479,278.72	656,211,524.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2025年度												少数 股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备		未分配 利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,738,778,348.27	-	-	-	192,836,683.95	-	1,974,050,406.29	6,044,411,186.51	7,274,279.36	6,051,685,465.87
加: 会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,738,778,348.27	-	-	-	192,836,683.95	-	1,974,050,406.29	6,044,411,186.51	7,274,279.36	6,051,685,465.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-56,372.92	-	-	-	-9,485,709.20	-	-304,736,230.56	-314,278,312.68	32,086,302.21	-282,192,010.47
(一) 综合收益总额											-219,364,847.76	-219,364,847.76	-11,458,353.56	-230,823,201.32
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-56,372.92	-	-	-	-	-	-	-56,372.92	43,544,655.77	43,488,282.85
1. 所有者投入的普通股					-56,372.92				-			-56,372.92	43,544,655.77	43,488,282.85
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备*												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配												-		-
4. 其他												-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他									-9,485,709.20		-85,371,382.80	-94,857,092.00		-94,857,092.00
四、本期末余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,738,721,975.35	-	-	-	183,350,974.75	-	1,669,314,175.73	5,730,132,873.83	39,360,581.57	5,769,493,455.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股 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												
一、上年期末余额	1,152,381,437.00				2,824,595,073.86				192,826,206.77		1,944,578,978.00	6,114,381,695.63	12,923,483.28	6,127,305,178.91
加: 会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	1,152,381,437.00	-	-	-	2,824,595,073.86	-	-	-	192,826,206.77	-	1,944,578,978.00	6,114,381,695.63	12,923,483.28	6,127,305,178.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-13,635,689.00	-	-	-	-85,816,725.59	-	-	-	10,477.18	-	29,471,428.29	-69,970,509.12	-5,649,203.92	-75,619,713.04
(一) 综合收益总额											29,427,133.72	29,427,133.72	-3,720,440.43	25,706,693.29
(二) 所有者投入和减少资本	-13,635,689.00	-	-	-	-85,816,725.59	-	-	-	-	-	-	-99,452,414.59	-1,928,763.49	-101,381,178.08
1. 所有者投入的普通股	-13,635,689.00				-85,816,725.59							-99,452,414.59	-1,928,763.49	-101,381,178.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备*												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配												-		-
4. 其他												-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他									10,477.18		44,294.57	54,771.75		54,771.75
四、本期期末余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,738,778,348.27	-	-	-	192,836,683.95	-	1,974,050,406.29	6,044,411,186.51	7,274,279.36	6,051,685,465.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2025年度

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2025年度											
	实收资本(或股本)	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,739,263,456.83	-	-	-	197,228,089.74	1,224,862,682.90	-	5,300,099,977.47
加:会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,739,263,456.83	-	-	-	197,228,089.74	1,224,862,682.90	-	5,300,099,977.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,485,709.20	-335,541,169.82	-	-345,026,879.02
(一)综合收益总额										-250,169,787.02		-250,169,787.02
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-				-				-	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					-				-			-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者(或股东)的分配												-
3.其他					-				-	-		-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六)其他									-9,485,709.20	-85,371,382.80		-94,857,092.00
四、本期末余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,739,263,456.83	-	-	-	187,742,380.54	889,321,513.08	-	4,955,073,098.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2025年度

编制单位:北京东方国信科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024年度											
	实收资本(或股本)	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,381,437.00				2,825,593,350.70				197,042,968.91	1,264,148,856.36		5,439,166,612.97
加:会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,152,381,437.00	-	-	-	2,825,593,350.70	-	-	-	197,042,968.91	1,264,148,856.36	-	5,439,166,612.97
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-13,635,689.00	-	-	-	-86,329,893.87	-	-	-	185,120.83	-39,286,173.46	-	-139,066,635.50
(一)综合收益总额										-40,902,260.91		-40,902,260.91
(二)所有者投入和减少资本	-13,635,689.00	-	-	-	-86,329,893.87	-	-	-	174,643.65	1,571,792.88	-	-98,219,146.34
1.所有者投入的普通股	-13,635,689.00				-86,329,893.87				174,643.65	1,571,792.88		-98,219,146.34
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者(或股东)的分配												-
3.其他												-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六)其他									10,477.18	44,294.57		54,771.75
四、本期末余额	1,138,745,748.00	-	-	-	2,739,263,456.83	-	-	-	197,228,089.74	1,224,862,682.90	-	5,300,099,977.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方国信科技股份有限公司

2025年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

北京东方国信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京东方国信电子有限公司,北京东方国信电子有限公司原系由管连平、霍卫平、潘晓忠投资设立,于1997年7月28日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册,取得注册号为1101052249629的《企业法人营业执照》。2008年6月5日经北京东方国信电子有限公司股东会决议,北京东方国信电子有限公司以2008年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91110000633027609B的营业执照。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股,截止2025年12月31日,本公司累计发行股本总数113,874.57万股,注册资本为113,874.57万元,注册地址:北京市朝阳区创达三路1号院1号楼7层101,总部地址:北京市朝阳区创达三路1号院1号楼,公司最终实际控制人为管连平、霍卫平。

(二) 公司实际从事的主要经营活动公司实际从事的主要经营活动。

公司经营范围:许可项目:互联网信息服务;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;职业中介活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;人工智能应用软件开发;人工智能公共服务平台技术咨询服务;5G通信技术服务;卫星通信服务;卫星移动通信终端制造;卫星移动通信终端销售;卫星技术综合应用系统集成;通信设备制造;通信设备销售;移动通信设备制造;移动通信设备销售;移动终端设备制造;网络设备制造;网络设备销售;软件开发;软件销售;软件外包服务;计算机系统服务;信息系统集成服务;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机及通讯设备租赁;互联网数据服务;数据处理和存储支持服务;云计算设备制造;云计算设备销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);信息技术咨询服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);广告发布;广告设计、代理;广告制作;货物进出口;技术进出口;进出口代理;非居住房地产租赁;物业管理;合同能源管理;市场调查(不含涉外调查)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于2026年04月23日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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、重要会计政策及会计估计

(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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 \times 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	
重要的核销应收账款	
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 \times 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	
重要的核销其他应收款	
重要的单项计提减值准备的合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额 \times 0.5%的合同资产认定为重要合同资产
重要的合同资产减值准备收回或转回	
重要的核销合同资产	
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 \times 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额预算数超过资产总额 \times 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的资本化研发项目	公司将单项研发资本化累计投入金额超过资产总额 \times 0.5%的项目认定为重要的资本化项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 \times 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 \times 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将单项预收款项金额超过资产总额 \times 0.5%的预收款项认定为重要预收款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 \times 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过合并总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要的子公司、重要非全资子公司

项目	重要性标准
重要的联营企业	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在 5%以上的联营企业确定为重要联营企业

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编

制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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。

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，本公司将各项交易作

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

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

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。

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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“三、(十二)公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

账龄	商业承兑汇票 计提比例	应收账款账龄组合 计提比例	合同资产账龄组合 计提比例	其他应收款账龄组合 计提比例
1 年以内	1%	1%	1%	1%
1 至 2 年	10%	10%	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%	20%	20%
3 至 4 年	50%	50%	50%	50%
4 至 5 年	70%	70%	70%	70%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- ① 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；
- ② 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ③ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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 本公司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。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

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

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十二) 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

① 估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本。

2. 取得和发出存货的计价方法

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务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。

2. 合同资产预期信用损失

（1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“三、（十一）金融工具 5、金融资产减值”。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注“三、（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整

长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注“三、（二十一）长

期资产减值”。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20-50	3	4.85-1.94
机器设备	年限平均法	5-15	3	19.4-6.47
电子设备	年限平均法	5	3	19.4
运输工具	年限平均法	10	3	9.7
办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.4

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“三、（二十一）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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、电子设备。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

1. 初始计量

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后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；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注三“（二十一）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6. 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生

时计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或

相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化

处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后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；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十六) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

(二十七) 收入

1. 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品

或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2. 具体方法：

(1) 软件定制开发收入

定制软件开发服务中，公司对开发结果负责，在开发成果经客户验收前，客户无法取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在客户验收后进行收入确认。

(2) 硬件产品收入

硬件产品收入是指公司为客户实施定制软件项目时，应客户要求代其外购硬件产品安装集成所获得的收入。公司完成硬件安装调试，已经收到或取得收款的证据时确认收入。

（3）开发及运维人员外包服务收入

开发及运维人员外包服务收入是指按照客户需求派出人员实施驻场或场外技术开发、服务或系统运行维护等服务。

1) 合同约定按人月或人天工作量结算的，公司能够可靠估计提供劳务交易结果，按公司投入工作量和合同约定单价，按期计算确认收入；

2) 合同约定了固定金额和服务期限的业务，按服务期限平均分摊确认收入；

其他业务参照上述软件开发与开发及运维人员外包服务收入确认原则。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（二十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转

回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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应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。

(三十一) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见本附注“三、（十九）使用权资产”和“三、（二十五）租赁负债”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

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

始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照本附注“三、（二十七）收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

① 售后租回交易中的资产转让属于销售

初始计量：本公司作为承租人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；

后续计量：在租赁期开始日后，本公司按照本附注“三、（十九）使用权资产”和“三、（二十五）租赁负债”中的后续计量，以及本附注“三、（三十一）租赁 3、（4）租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

② 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人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，按照本

附注“三、（十一）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十一）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）其他重要的会计政策、会计估计

1. 重要会计估计和判断

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

（1）金融资产的分类

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

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

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

（2）应收账款预期信用损失的计量

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

（3）商誉减值

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

(4) 开发支出

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

(5) 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。

(6) 未上市权益投资的公允价值确定

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认和计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整，并在财务报表附注中披露相关情况。

执行上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税	7、1
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	12
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10

公司主要纳税主体的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海屹通信息科技发展有限公司	15%
北京炎黄新星网络科技有限公司	15%
中科视拓(南京)科技有限公司	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 本公司取得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下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202311000952，发证日期：2023 年 10 月 26 日，有效期 3 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》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2025 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司的子公司北京北科亿力科技有限公司取得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下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202411002939，发证日期：2024 年 10 月 29 日，有效期 3 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》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2025 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司的子公司上海屹通信息科技发展有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202331000214，发证日期：2023 年 11 月 15 日，有效期 3 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》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2025 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司的子公司北京炎黄新星网络科技有限公司取得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下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202311005086，发证日期：2023 年 11 月 30 日，有效期 3 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》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2025 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司的子公司中科视拓（南京）科技有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202532015536，发证日期：2025 年 12 月 19 日，有效期 3 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》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2025 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

根据财政部和国家税务总局《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），本公司属于小型微利企业，可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
现金	487,303.73	261,923.05
银行存款	1,004,955,130.45	823,557,466.98
其他货币资金	51,238,989.57	25,934,091.80
合计	1,056,681,423.75	849,753,481.83

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本附注“五、（二十二）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	29,619,237.00
商业承兑汇票	14,123,030.15	79,614,066.15
合计	14,123,030.15	109,233,303.15

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,033,291.39	-
商业承兑汇票	-	973,556.00
合计	20,033,291.39	973,556.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,358,678.27	100.00	3,235,648.12	18.64	14,123,030.15
其中：商业承兑汇票	17,358,678.27	100.00	3,235,648.12	18.64	14,123,030.15
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	17,358,678.27	100.00	3,235,648.12	18.64	14,123,030.15

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,037,485.64	100.00	804,182.49	0.73	109,233,303.15
其中：商业承兑汇票	80,418,248.64	73.08	804,182.49	1.00	79,614,066.15
银行承兑汇票	29,619,237.00	26.92	-	-	29,619,237.00
合计	110,037,485.64	100.00	804,182.49	0.73	109,233,303.15

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,254,443.03	52,544.42	1.00
1 至 2 年	6,641,074.03	664,107.40	10.00
2 至 3 年	1,772,567.68	354,513.54	20.00
3 至 4 年	3,031,221.55	1,515,610.78	50.00
4 至 5 年	35,000.00	24,500.00	70.00
5 年以上	624,371.98	624,371.98	100.00
合计	17,358,678.27	3,235,648.12	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	804,182.49	2,431,465.63	-	-	-	3,235,648.12
合计	804,182.49	2,431,465.63	-	-	-	3,235,648.12

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	775,836,630.67	1,083,501,262.17
1 至 2 年	237,579,753.58	185,444,242.34
2 至 3 年	74,768,063.54	89,831,536.58
3 至 4 年	64,223,629.67	40,174,244.20
4 至 5 年	34,160,240.06	39,734,822.87
5 年以上	78,315,384.74	153,175,892.59
小计	1,264,883,702.26	1,591,862,000.75
减: 坏账准备	180,809,322.00	248,423,134.88
合 计	1,084,074,380.26	1,343,438,865.87

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,264,883,702.26	100.00	180,809,322.00	14.29	1,084,074,380.26
其中: 账龄组合	1,264,883,702.26	100.00	180,809,322.00	14.29	1,084,074,380.26
合 计	1,264,883,702.26	100.00	180,809,322.00	14.29	1,084,074,380.26

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,591,862,000.75	100.00	248,423,134.88	15.61	1,343,438,865.87
其中: 账龄组合	1,591,862,000.75	100.00	248,423,134.88	15.61	1,343,438,865.87
合计	1,591,862,000.75	100.00	248,423,134.88	15.61	1,343,438,865.87

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	775,836,630.67	7,758,366.30	1.00
1 至 2 年	237,579,753.58	23,757,975.36	10.00
2 至 3 年	74,768,063.54	14,953,612.71	20.00
3 至 4 年	64,223,629.67	32,111,814.85	50.00
4 至 5 年	34,160,240.06	23,912,168.04	70.00
5 年以上	78,315,384.74	78,315,384.74	100.00
合 计	1,264,883,702.26	180,809,322.00	—

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,083,501,262.17	10,835,012.62	1.00
1 至 2 年	185,444,242.34	18,544,424.24	10.00
2 至 3 年	89,831,536.58	17,966,307.32	20.00
3 至 4 年	40,174,244.20	20,087,122.11	50.00
4 至 5 年	39,734,822.87	27,814,376.00	70.00
5 年以上	153,175,892.59	153,175,892.59	100.00
合计	1,591,862,000.75	248,423,134.88	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按组合计提坏账准备	248,423,134.88	17,247,320.21		86,797,601.39	1,936,468.30	180,809,322.00
合计	248,423,134.88	17,247,320.21	-	86,797,601.39	1,936,468.30	180,809,322.00

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,797,601.39

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
中国联合网络通信有限公司软件研究院	50,107,244.64		50,107,244.64	3.15	501,072.45
中国移动通信集团山西有限公司	28,544,525.65	658,260.00	29,202,785.65	1.84	806,246.43
中移动信息技术有限公司	27,821,839.07		27,821,839.07	1.75	278,218.39
中移互联网有限公司	26,513,268.42		26,513,268.42	1.67	421,092.95
鄂尔多斯市康诚国信科技有限公司	25,329,560.00		25,329,560.00	1.59	3,573,132.00
合计	158,316,437.78	658,260.00	158,974,697.78	10.00	5,579,762.22

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,348,285.28	-
其中：银行承兑票据	29,348,285.28	-
合计	29,348,285.28	-

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	-	29,348,285.28	-	-	29,348,285.28	-
其中：银行承兑票据	-	29,348,285.28	-	-	29,348,285.28	-
合计	-	29,348,285.28	-	-	29,348,285.28	-

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,616,337.35	72.63	55,807,714.31	86.21
1 至 2 年	7,499,633.79	15.74	3,466,852.58	5.36
2 至 3 年	668,541.10	1.40	1,441,511.99	2.23
3 年以上	4,877,348.73	10.23	4,013,920.08	6.20
合计	47,661,860.97	100.00	64,729,998.96	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
内蒙古电力(集团)有限责任公司呼和浩特供电分公司	非关联方	5,155,033.84	10.82	未结算
内蒙古九龙化工有限责任公司	非关联方	4,256,696.00	8.93	未结算
南京飞翰网络科技有限公司	非关联方	2,915,047.10	6.12	未结算
包头蒙特亚机械制造有限公司	非关联方	2,370,000.00	4.97	未结算
江苏网盟电子科技有限公司	非关联方	2,300,000.00	4.83	未结算
合计	—	16,996,776.94	35.67	

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	95,810,986.19	82,490,037.96
合计	95,810,986.19	82,490,037.96

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	68,925,381.80	53,936,933.05
1 至 2 年	16,919,230.38	16,877,126.03

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	9,306,658.71	12,272,973.47
3 至 4 年	5,851,699.10	6,938,550.70
4 至 5 年	6,587,914.53	2,051,355.72
5 年以上	8,178,526.92	7,497,476.47
小计	115,769,411.44	99,574,415.44
减：坏账准备	19,958,425.25	17,084,377.48
合 计	95,810,986.19	82,490,037.96

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金类	60,366,624.84	57,340,936.88
代垫代付社保、公积金类	6,594,712.00	5,332,534.31
备用金类	35,458,641.65	26,165,785.43
代付款项及其他	13,349,432.95	10,735,158.82
合 计	115,769,411.44	99,574,415.44

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	115,769,411.44	100.00	19,958,425.25	17.24	95,810,986.19
其中：账龄组合	115,769,411.44	100.00	19,958,425.25	17.24	95,810,986.19
合 计	115,769,411.44	100.00	19,958,425.25	17.24	95,810,986.19

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	99,574,415.44	100.00	17,084,377.48	17.16	82,490,037.96
其中：账龄组合	99,574,415.44	100.00	17,084,377.48	17.16	82,490,037.96
合 计	99,574,415.44	100.00	17,084,377.48	17.16	82,490,037.96

② 坏账准备计提情况

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	68,925,381.80	689,253.81	1.00
1 至 2 年	16,919,230.38	1,691,923.04	10.00
2 至 3 年	9,306,658.71	1,861,331.74	20.00
3 至 4 年	5,851,699.10	2,925,849.57	50.00
4 至 5 年	6,587,914.53	4,611,540.17	70.00
5 年以上	8,178,526.92	8,178,526.92	100.00
合 计	115,769,411.44	19,958,425.25	—

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,936,933.05	539,369.33	1.00
1 至 2 年	16,877,126.03	1,687,712.61	10.00
2 至 3 年	12,272,973.47	2,454,594.70	20.00
3 至 4 年	6,938,550.70	3,469,275.36	50.00
4 至 5 年	2,051,355.72	1,435,949.01	70.00
5 年以上	7,497,476.47	7,497,476.47	100.00
合 计	99,574,415.44	17,084,377.48	—

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目类别	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)	
期初余额	17,084,377.48	-	-	17,084,377.48
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	2,515,076.97	-	-	2,515,076.97
本期转回	89,774.55	-	-	89,774.55
本期转销	-	-	-	-
本期核销	71,250.00	-	-	71,250.00
其他变动	519,995.35	-	-	519,995.35
期末余额	19,958,425.25	-	-	19,958,425.25

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	71,250.00

(6) 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	款项的性质	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
辽宁艾科瑞焦化节能环保工程技术有限公司	押金保证金	5,107,215.01	1 年以内、1-2 年	4.41	131,825.37
内蒙古自治区监狱管理局	履约保证金	4,618,000.01	3-4 年、4-5 年	3.99	3,174,700.01
北京互动百科网络技术有限公司	其他往来款	3,816,863.14	1 年以内	3.30	38,168.63
广西玉柴船电力有限公司	押金保证金	2,415,000.00	1 年以内	2.09	24,150.00
即征即退税款	其他	2,193,028.88	1 年以内	1.89	21,930.29
合计	——	18,150,107.04	——	15.68	3,390,774.30

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,243,324.72	-	11,243,324.72
库存商品	27,490,430.77	-	27,490,430.77
合同履约成本	1,105,609,707.59	163,152,075.23	942,457,632.36
合计	1,144,343,463.08	163,152,075.23	981,191,387.85

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,645,456.47	-	4,645,456.47
库存商品	2,370,542.37	-	2,370,542.37
合同履约成本	977,059,522.41	184,341,069.32	792,718,453.09
合计	984,075,521.25	184,341,069.32	799,734,451.93

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	184,341,069.32	31,038,144.11		3,114,476.63	49,112,661.57	163,152,075.23
合计	184,341,069.32	31,038,144.11		3,114,476.63	49,112,661.57	163,152,075.23

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
服务款	324,306,207.45	21,005,639.63	303,300,567.82	349,425,903.01	26,847,739.89	322,578,163.12
合计	324,306,207.45	21,005,639.63	303,300,567.82	349,425,903.01	26,847,739.89	322,578,163.12

2. 合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	324,306,207.45	100.00	21,005,639.63	6.48	303,300,567.82
其中：账龄组合	324,306,207.45	100.00	21,005,639.63	6.48	303,300,567.82
合计	324,306,207.45	100.00	21,005,639.63	6.48	303,300,567.82

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	349,425,903.01	100.00	26,847,739.89	7.68	322,578,163.12
其中：账龄组合	349,425,903.01	100.00	26,847,739.89	7.68	322,578,163.12
合计	349,425,903.01	100.00	26,847,739.89	7.68	322,578,163.12

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	245,885,124.77	2,458,851.24	1.00
1 至 2 年	51,263,419.36	5,126,341.93	10.00
2 至 3 年	12,687,725.61	2,537,545.12	20.00
3 至 4 年	5,927,580.03	2,963,790.03	50.00
4 至 5 年	2,077,487.92	1,454,241.55	70.00
5 年以上	6,464,869.76	6,464,869.76	100.00
合计	324,306,207.45	21,005,639.63	—

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	267,699,655.61	2,676,996.55	1.00
1 至 2 年	44,894,046.87	4,489,404.69	10.00
2 至 3 年	16,218,205.39	3,243,641.08	20.00
3 至 4 年	6,328,986.92	3,164,493.47	50.00
4 至 5 年	3,372,680.37	2,360,876.25	70.00

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	10,912,327.85	10,912,327.85	100.00
合计	349,425,903.01	26,847,739.89	—

3. 本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目类别	期初余额	本期计提	本期转回/核销	其他	期末余额
按组合计提减值准备	26,847,739.89	-	5,842,100.26	-	21,005,639.63
合计	26,847,739.89	-	5,842,100.26	-	21,005,639.63

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海农村商业银行股份有限公司	63,352,737.40	19.53	4,398,772.94
上海浦东发展银行股份有限公司	12,883,103.63	3.97	128,831.04
四川银行股份有限公司	11,102,267.39	3.42	111,022.67
晋商银行股份有限公司	10,263,661.93	3.16	214,474.89
甘肃省农村信用社联合社	9,861,146.78	3.04	98,611.47
合计	107,462,917.13	33.12	4,951,713.01

(九) 其他流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
税费重分类	132,710,462.40	25,998,911.13
理财产品	10,317,644.78	-
合计	143,028,107.18	25,998,911.13

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
						其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
1、合营企业												
东方江源（北 京）智能科技有 限公司		524,116.17										- 524,116.17
小计	-	524,116.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 524,116.17
2、联营企业												
北京国信会视科 技有限公司	174,843,961.43				24,311,002.42							199,154,963.85
北京锐软科技股 份有限公司	26,521,363.84				91,398.55							26,612,762.39
海芯华夏（北 京）科技股份有 限公司	14,936,056.20				-4,478,739.07							10,457,317.13
中国-东盟信息 港股份有限公司	106,233,257.42				3,840,626.54							110,073,883.96
上海东方屹腾科 技有限公司	5,928,264.90				844,354.10							6,772,619.00
鄂尔多斯市康诚 国信科技有限公 司	3,866,640.96				1,175,449.24							5,042,090.20
厦门图扑软件科 技有限公司	57,692,089.56				2,208,874.80							59,900,964.36
一重东方（北 京）智能科技有 限公司	5,883,941.87				-276,727.22							5,607,214.65
辽宁瀛寰科技有 限公司	4,895,770.62			2,000,000.00	-465,695.24						-215,037.69	2,215,037.69

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动						期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润		
限公司										
北京炎黄广智科 技发展有限责任 公司	2,494,833.16			-368,515.61						2,126,317.55
中科视拓(南 京)科技有限公 司	61,331,373.65			1,740,221.74					-63,071,595.39	-
东云睿连(武 汉)计算技术有 限公司	1,973,749.63			-518,898.81						1,454,850.82
广州开源宇宙技 术有限公司									600,000.00	600,000.00
小计	466,601,303.24	-	-	28,103,351.44	-	-	-	-	-62,686,633.08	430,018,021.60
合计	466,601,303.24	524,116.17	-	28,103,351.44	-	-	-	-	-62,686,633.08	430,018,021.60

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动						期末余额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他	本期确 认的股 利收入		
启迪公交(北 京)科技股份 有限公司	2,152,509.00							2,152,509.00	
中科国力(镇 江)智能技术 有限公司	17,461,700.00							17,461,700.00	
济宁银行股份 有限公司	2,620,000.00							2,620,000.00	

项目名称	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
北京德昂世纪科技发展有限公司	144,857,092.00		144,857,092.00			-				
北京大有科为科技有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00					
合计	168,591,301.00	-	144,857,092.00	-	23,734,209.00	-	-	-	-	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,059,934.01	99,059,934.01
其中：债务工具投资	99,059,934.01	99,059,934.01
合计	99,059,934.01	99,059,934.01

(十三) 固定资产**1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,968,210,239.00	600,013,485.52
固定资产清理	-	
合计	1,968,210,239.00	600,013,485.52

2. 固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	374,066,126.86	-	16,087,166.89	486,299,565.31	25,797,120.38	902,249,979.44
2.本期增加金额	755,932,506.70	485,122,370.92	1,325,109.77	283,956,287.65	142,879.32	1,526,479,154.36
(1) 购置	-	-	224,423.01	192,000,864.80	130,700.75	192,355,988.56
(2) 在建工程转入	755,932,506.70	485,122,370.92	-	-	-	1,241,054,877.62
(3) 企业合并增加	-	-	1,100,686.76	91,955,422.85	12,178.57	93,068,288.18
3.本期减少金额	-	-	337,606.84	22,073,052.16	30,537.96	22,441,196.96
(1) 处置或报废	-	-	334,806.84	22,070,398.18	30,537.96	22,435,742.98
(2) 其他转出	-	-	2,800.00	2,653.98	-	5,453.98
4.期末余额	1,129,998,633.56	485,122,370.92	17,074,669.82	748,182,800.80	25,909,461.74	2,406,287,936.84
二、累计折旧						-
1.期初余额	37,083,427.07	-	13,288,346.20	229,430,699.89	22,434,020.76	302,236,493.92
2.本期增加金额	11,222,412.86	9,514,347.69	938,801.24	125,845,766.01	1,168,830.11	148,690,157.91
(1) 计提	11,222,412.86	9,514,347.69	566,736.93	84,892,978.52	1,161,243.99	107,357,719.99
(2) 企业合并增加	-	-	372,064.31	40,952,787.49	7,586.12	41,332,437.92
3.本期减少金额	-	-	250,512.45	12,570,845.76	27,595.78	12,848,953.99
(1) 处置或报废	-	-	248,984.79	12,568,271.40	27,595.78	12,844,851.97
(2) 其他转出	-	-	1,527.66	2,574.36	-	4,102.02
4.期末余额	48,305,839.93	9,514,347.69	13,976,634.99	342,705,620.14	23,575,255.09	438,077,697.84
三、减值准备						-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,081,692,793.63	475,608,023.23	3,098,034.83	405,477,180.66	2,334,206.65	1,968,210,239.00
2. 上年年末账面价值	336,982,699.79	-	2,798,820.69	256,868,865.42	3,363,099.62	600,013,485.52

(十四) 在建工程**1. 项目列示**

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
在建项目				
工程物资	509,737,270.47	-	509,737,270.47	338,997,238.72
合计	509,737,270.47	-	509,737,270.47	338,997,238.72

2. 在建工程**(1) 在建工程情况**

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
内蒙古和林格尔智算中心一期	-	-	96,693,615.51	96,693,615.51
内蒙古和林格尔智算中心二期	509,737,270.47	-	509,737,270.47	71,370,893.38
合肥研发中心			170,932,729.83	170,932,729.83
合计	509,737,270.47	-	509,737,270.47	338,997,238.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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	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
内蒙古和林格尔智算中心一期	570,000,000.00	96,693,615.51	320,695,755.33	415,276,218.59	2,113,152.25	-	97.40%	已完工	4,247,322.22	4,247,322.22	3.20	自有资金、项目贷款
内蒙古和林格尔智算中心二期	4,800,000,000.00	71,370,893.38	1,065,894,004.84	613,217,687.58	14,309,940.17	509,737,270.47	23.62%	3、5号楼已完工，2、4、6号楼及动力配套楼建筑主体在建设期	8,228,884.73	8,228,884.73	2.80	自有资金、项目贷款
合肥研发中心	220,000,000.00	170,932,729.83	41,628,241.62	212,560,971.45	-	-	96.62%	已完工	15,756,081.51	3,679,131.94	3.45	自有资金、项目贷款
合计		338,997,238.72	1,428,218,001.79	1,241,054,877.62	16,423,092.42	509,737,270.47		-	28,232,288.46			

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	35,983,600.74	-	35,983,600.74
2.本期增加金额	11,276,316.56	373,596,729.08	384,873,045.64
(1) 新增租赁	10,099,870.08	280,802,818.47	290,902,688.55
(2) 租赁变更	-89,421.17	-	-89,421.17
(3) 企业合并增加	1,265,867.65	92,793,910.61	94,059,778.26
3.本期减少金额	16,177,240.94	-	16,177,240.94
(1) 转出至固定资产	-	-	-
(2) 处置	16,177,240.94	-	16,177,240.94
4.期末余额	31,082,676.36	373,596,729.08	404,679,405.44
二、累计折旧			-
1.期初余额	19,559,566.21	-	19,559,566.21
2.本期增加金额	10,508,294.83	51,472,082.23	61,980,377.06
(1) 计提	9,453,405.13	44,384,339.88	53,837,745.01
(2) 企业合并增加	1,054,889.70	7,087,742.35	8,142,632.05
3.本期减少金额	10,542,248.20	-	10,542,248.20
(1) 租赁变更	10,542,248.20	-	10,542,248.20
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	19,525,612.84	51,472,082.23	70,997,695.07
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 租赁变更	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	11,557,063.52	322,124,646.85	333,681,710.37
2.期初账面价值	16,424,034.53	-	16,424,034.53

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件（外购）	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	127,253,325.86	7,500,000.00	2,778,156,146.82	191,097,581.29	3,104,007,053.97
2.本期增加金额	-	-	291,870,512.99	124,631.44	291,995,144.43
(1) 外购	-	-	-	18,252.21	18,252.21
(2) 内部研发	-	-	291,870,512.99	-	291,870,512.99
(3) 企业合并增加	-	-	-	106,379.23	106,379.23
3.本期减少金额	-	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00
(1) 处置或报废	-	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00
4.期末余额	127,253,325.86	-	3,070,026,659.81	191,222,212.73	3,388,502,198.40
二、累计摊销					
1.期初余额	25,992,126.10	4,875,000.00	1,266,726,115.12	157,520,026.71	1,455,113,267.93
2.本期增加金额	2,617,046.80	187,500.00	344,583,474.07	17,973,241.92	365,361,262.79
(1) 计提	2,617,046.80	187,500.00	344,583,474.07	17,922,676.56	365,310,697.43
(2) 企业合并增加	-	-	-	50,565.36	50,565.36
3.本期减少金额	-	5,062,500.00	-	-	5,062,500.00
(1) 处置或报废	-	5,062,500.00	-	-	5,062,500.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	28,609,172.90	-	1,611,309,589.19	175,493,268.63	1,815,412,030.72
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	12,202,377.10	-	12,202,377.10
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件（外购）	合 计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	12,202,377.10	-	12,202,377.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	98,644,152.96	-	1,446,514,693.52	15,728,944.10	1,560,887,790.58
2.上年年末账面价值	101,261,199.76	2,625,000.00	1,499,227,654.60	33,577,554.58	1,636,691,408.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 90.60%。

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	240,828,181.12	-	-	240,828,181.12	-
资本化支出	260,112,209.33	136,637,556.51	-	291,870,512.99	-	104,879,252.85
合 计	260,112,209.33	377,465,737.63	-	291,870,512.99	240,828,181.12	104,879,252.85

其他说明：开发支出具体情况见“本附注六、研发支出”。

(十八) 商誉**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海屹通信息科技发展有限公司	377,144,148.92			377,144,148.92
北京炎黄新星网络科技有限公司	227,564,125.25			227,564,125.25
中科视拓（南京）科技有限公司		150,296,608.21		150,296,608.21
合计	604,708,274.17	150,296,608.21	-	755,004,882.38

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海屹通信息科技发展有限公司	338,058,744.95			338,058,744.95
合计	338,058,744.95	-	-	338,058,744.95

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法**(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，被收购公司于评估基准日的评估范围，均为收购时形成商誉的资产组所涉及的资产，该资产组与购买日的资产组一致。同时，本公司假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化。

(2) 可收回金额的具体确定方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行减值测试的过程中，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

资产组和资产组组合的可收回金额采用未来现金流量的现值模型计算预计未来现金流量现值，依据管理层已批准的五年期现金流量为基础确定，并以特定的长期平均增长率对五年预测期后的现金流作出推算，所采用的关键假设包括：

收入增长率确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

预计毛利率确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

(3) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

①出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对商誉减值测试涉及的上海屹通信息科技发展有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，2026-2030 年增

长率分别为-1.00% 0.00% 0.00% 0.00% 0.00%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 10.08%。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字（2026）第 030015 号），上海屹通信息科技发展有限公司资产组的可收回价值为 47,970.00 万元，包含商誉的资产组账面价值为 47,206.62 万元，未发生减值。

②出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对商誉减值测试涉及的北京炎黄新星网络科技有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，2026-2030 年增长率分别为 3.99% 2.00% 2.00% 1.00% 1.00%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 12.19%。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字（2026）第 030016 号），北京炎黄新星网络科技有限公司资产组的可收回价值为 31,933.00 万元，包含商誉的资产组账面价值为 31,561.86 万元，未发生减值。

③出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了中瑞世联资产评估集团有限公司对商誉减值测试涉及的中科视拓（南京）科技有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，2026-2030 年增长率分别为 45.95% 19.50% 18.21% 5.06% 2.00%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 14.57%。

根据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》（中瑞评报字[2026]第 600791 号），中科视拓（南京）科技有限公司资产组的可收回价值为 46,178.91 万元，包含商誉的资产组账面价值为 37,637.95 万元，未发生减值。

(4) 业绩承诺及对应商誉减值情况

项目	2025 年度业绩承诺完成情况			商誉减值金额
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	
中科视拓（南京）科技有限公司	40,000,000.00	23,715,446.10	59.29	-

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东方国信办公楼	13,402,797.69	-	792,283.68	-	12,610,514.01
装修费及其他	825,289.69	-	494,055.61	-	331,234.08
供油保障服务	-	6,381,944.31	412,070.91	-	5,969,873.40
合计	14,228,087.38	6,381,944.31	1,698,410.20	-	18,911,621.49

(二十) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	184,975,136.59	28,841,476.38	260,374,485.98	38,850,791.17
资产减值准备	173,936,720.23	26,137,933.13	228,155,883.32	34,415,998.74
可抵扣亏损	889,360,387.15	138,493,054.58	997,652,978.73	152,617,388.95
政府补助	36,319,882.30	5,447,982.35	56,715,401.96	8,507,310.29
折旧与摊销	180,956,173.02	27,143,425.95	130,345,342.50	19,551,801.38
租赁负债	349,506,535.67	58,221,237.00	16,951,020.93	2,446,747.95
内部交易未实现利润	6,978,463.80	1,046,769.57	23,763,116.73	3,564,467.51
预提费用	103,319,612.95	15,497,941.94	95,068,839.72	14,260,325.96
合计	1,925,352,911.71	300,829,820.90	1,809,027,069.87	274,214,831.95

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	180,854,190.26	27,128,128.54	254,345,275.25	38,151,791.29
非同一控制企业合并资产评估增值	2,957,735.00	443,660.26	3,971,815.56	595,772.34
使用权资产	334,653,064.35	55,614,869.00	16,424,099.45	2,365,763.80
合计	518,464,989.61	83,186,657.80	274,741,190.26	41,113,327.43

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
预期信用损失	18,716,750.43	5,927,973.13
资产减值准备	22,947,487.90	-4,099,128.50
可抵扣亏损	1,222,475,850.28	429,031,342.17
政府补助	594,893.87	853,883.87
折旧与摊销	7,885,965.97	1,785,688.20
内部交易未实现利润	8,771,917.52	-
合计	1,281,392,865.97	433,499,758.87

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2020 年形成的亏损，到 2025 年到期	-	4,493,316.34
2021 年形成的亏损，到 2026 年到期	11,808,413.46	10,893,135.38
2022 年形成的亏损，到 2027 年到期	31,636,840.23	10,817,160.81
2023 年形成的亏损，到 2028 年到期	95,835,219.80	9,993,685.59
2024 年形成的亏损，到 2029 年到期	383,566,690.73	392,596,922.22
2025 年形成的亏损，到 2030 年到期	699,628,686.06	-
合计	1,222,475,850.28	428,794,220.34

(二十一) 其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵账资产	12,638,036.00	-	12,638,036.00	-	-	-
设备工程款	356,019,215.90	-	356,019,215.90	188,713,991.68	-	188,713,991.68
融资租赁风险金	45,264,691.00	-	45,264,691.00	-	-	-
合计	413,921,942.90	-	413,921,942.90	188,713,991.68	-	188,713,991.68

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	当期摊销金额	累计摊销金额
货币资金	51,238,818.57	51,238,818.57	保证金及定期存款		—	—
应收票据	973,556.00	973,556.00	期末未终止确认应收票据		—	—
固定资产	1,573,868,191.18	1,515,642,987.55	抵押借款		39,011,394.38	58,225,203.63
在建工程	509,737,270.47	509,737,270.47	抵押借款		—	—
无形资产	27,126,800.53	23,480,205.76	抵押借款		543,558.60	3,646,594.77
合计	2,162,944,636.75	2,101,072,838.35			39,554,952.98	61,871,798.40

(续表)

项目	期初余额					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	当期摊销金额	累计摊销金额
货币资金	25,933,991.80	25,933,991.80	保证金及定期存款		—	—
应收票据	59,676,042.47	59,676,042.47	期末未终止确认应收票据		—	—
固定资产	225,175,686.28	189,476,998.35	用于为参股公司贷款提供抵押担保		4,868,157.72	35,698,687.93
在建工程	170,932,729.83	170,932,729.83	抵押借款		—	—
无形资产	110,300,495.40	86,201,435.54	为参股公司贷款抵押担保/抵押借款		2,277,990.16	24,099,059.86
合计	592,018,945.78	532,221,197.99			7,146,147.88	59,797,747.79

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,008,250.00	-
保证借款	95,847,163.09	87,662,892.63
信用借款	737,552,336.17	560,590,365.32
合计	843,407,749.26	648,253,257.95

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,485,728.14	4,553,688.50
商业承兑汇票	31,566,967.00	4,263,635.04
合计	34,052,695.14	8,817,323.54

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务及货款	371,169,202.53	318,730,686.32
设备及工程款	138,901,451.62	359,500.00
合计	510,070,654.15	319,090,186.32

(二十六) 合同负债**1. 合同负债分类**

项目	期末余额	期初余额
劳务及货款	241,421,802.69	212,215,960.99
合计	241,421,802.69	212,215,960.99

(二十七) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,497,965.20	1,455,365,461.59	1,451,014,914.42	68,848,512.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,498,656.26	109,194,770.57	109,572,171.83	1,121,255.00
三、辞退福利	-	12,807,479.14	12,709,229.20	98,249.94
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	65,996,621.46	1,577,367,711.30	1,573,296,315.45	70,068,017.31

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	64,441,697.74	1,332,738,128.40	1,328,085,988.29	69,093,837.85
二、职工福利费	-	674,913.54	674,913.54	-
三、社会保险费	167,333.33	62,262,574.27	62,505,993.04	-76,085.44
其中：1.医疗保险费	116,086.67	60,059,681.15	60,279,533.45	-103,765.63
2.工伤保险费	51,246.66	2,202,893.12	2,226,459.59	27,680.19
四、住房公积金	-113,172.27	59,480,087.26	59,578,710.27	-211,795.28
五、工会经费和职工教育经费	2,106.40	209,758.12	169,309.28	42,555.24
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	64,497,965.20	1,455,365,461.59	1,451,014,914.42	68,848,512.37

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	1,421,717.13	105,573,792.06	105,936,695.65	1,058,813.54
二、失业保险费	76,939.13	3,620,978.51	3,635,476.18	62,441.46
合计	1,498,656.26	109,194,770.57	109,572,171.83	1,121,255.00

(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,437,751.26	36,837,669.35
企业所得税	4,351,518.66	2,868,510.41
个人所得税	4,386,976.14	5,077,210.35
城市维护建设税	347,283.22	690,750.35
其他税费	1,648,690.63	2,191,928.88
合计	24,172,219.91	47,666,069.34

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	140,541,001.82	35,257,185.83
合计	140,541,001.82	35,257,185.83

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	700,411.07	438,784.88
待付报销款	23,972,567.31	23,590,542.36
代垫社保	1,662,764.05	2,028,934.69
股权收购款	83,382,355.50	-
其他往来款项	30,822,903.89	9,198,923.90
合计	140,541,001.82	35,257,185.83

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	145,444,013.37	13,965,443.02
一年内到期的租赁负债	124,652,841.40	8,334,443.61

项目	期末余额	期初余额
合计	270,096,854.77	22,299,886.63

(三十一) 其他流动负债**1. 其他流动负债情况**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,888,657.35	19,265,381.64
未终止确认票据	973,556.00	59,676,042.47
合计	22,862,213.35	78,941,424.11

(三十二) 长期借款**1. 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,538,161,390.25	99,991,996.88
信用借款	156,500,000.00	230,740,000.00
合计	1,694,661,390.25	330,731,996.88

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
一、租赁付款额	338,169,892.31	17,909,976.30
减：一年以内到期的租赁付款额	135,160,170.25	8,905,029.14
二、未确认融资费用	18,428,558.88	958,955.40
减：一年以内到期的未确认融资费用	10,507,328.85	570,585.53
合计	195,088,492.03	8,616,577.29

(三十四) 递延收益**1. 递延收益情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,569,285.83	11,700,000.00	32,354,509.66	36,914,776.17	
合计	57,569,285.83	11,700,000.00	32,354,509.66	36,914,776.17	

政府补助的具体信息，详见“附注八、政府补助”。

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,138,745,748.00						1,138,745,748.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,738,778,348.27		56,372.92	2,738,721,975.35

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合计	2,738,778,348.27		56,372.92	2,738,721,975.35

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,836,683.95	-	9,485,709.20	183,350,974.75

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,974,050,406.29	1,944,578,978.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,974,050,406.29	1,944,578,978.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-219,364,847.76	29,427,133.72
减：提取法定盈余公积	-	-
加：其他权益工具处置计入留存收益	-85,371,382.80	44,294.57
期末未分配利润	1,669,314,175.73	1,974,050,406.29

(三十九) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,606,141,683.13	1,942,274,817.66	2,789,406,149.29	1,935,569,888.85
其他业务	512,393.44	209,562.98	3,257,925.90	203,318.64
合计	2,606,654,076.57	1,942,484,380.64	2,792,664,075.19	1,935,773,207.49

2. 营业收入、营业成本的分解信息

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类：				
定制软件开发及服务	1,868,551,308.38	1,349,732,921.54	2,165,324,576.29	1,472,140,525.91
系统集成业务	460,753,987.42	401,574,830.60	462,496,574.00	354,548,245.56
软件产品	85,989,718.56	63,146,197.86	99,383,681.86	66,318,024.48
算力服务	160,048,732.47	109,519,345.19	65,459,243.04	42,766,411.54
智算中心	31,310,329.74	18,511,085.45		
合计	2,606,654,076.57	1,942,484,380.64	2,792,664,075.19	1,935,773,207.49
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	1,788,415,127.70	1,364,256,060.92	1,940,188,712.86	1,367,539,051.27
在某一时段内确认	818,238,948.87	578,228,319.72	852,475,362.33	568,234,156.22
合计	2,606,654,076.57	1,942,484,380.64	2,792,664,075.19	1,935,773,207.49

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,559,244.71	3,628,690.02
教育费附加	3,280,987.64	3,345,428.97
地方教育费附加	2,190,587.69	2,230,285.96
印花税	2,497,073.56	2,280,777.94
房产税	5,254,503.87	2,815,248.56
其他税费	353,625.63	928,741.27
合计	17,136,023.10	15,229,172.72

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,103,033.74	37,108,925.50
业务招待费	33,035,075.30	31,235,239.98
差旅费	7,525,776.54	8,437,975.47
办公费用及其他	16,406,007.78	25,183,537.05
合计	91,069,893.36	101,965,678.00

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,589,443.22	70,415,092.03
业务招待费	6,534,437.14	4,363,717.48
折旧与摊销	29,947,981.04	37,504,546.11
技术服务咨询费	9,504,263.28	10,198,417.17
办公费用及其他	31,918,063.91	34,826,527.93
合计	148,494,188.59	157,308,300.72

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	2,905,105.10	683,707.72
职工薪酬	210,613,819.17	245,483,932.66
折旧与摊销	21,323,097.75	16,879,526.96
自主研发形成的无形资产摊销	338,993,237.56	301,480,736.82
其他费用	5,986,159.10	5,655,727.30
合计	579,821,418.68	570,183,631.46

其他说明：研发费用具体情况见“本附注六、研发支出”。

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,011,120.37	31,358,316.68

项目	本期发生额	上期发生额
其中：租赁负债利息费用	6,072,293.24	783,617.75
减：利息收入	5,064,528.26	7,603,275.55
汇兑损失	8,268,376.44	-3,879,470.64
手续费支出	4,520,121.12	3,693,105.86
其他支出	40,000.00	90,221.75
合计	56,775,089.67	23,658,898.10

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	4,949,182.05	7,462,423.50
增值税加计抵减	-	330,500.74
个税手续费返还	1,016,049.85	2,119,286.69
政府补助	36,717,326.02	66,204,597.47
合计	42,682,557.92	76,116,808.40

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注八、政府补助”。

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有子公司期间及处置产生的投资收益	687,228.00	6,446,340.87
权益法核算的长期股权投资收益	28,103,351.44	33,883,632.36
处置联营/合营企业产生的投资收益	56,162.31	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	58,530.23	63,851.16
理财收益	388,079.91	1,574,884.30
债务重组产生的投资收益	-3,751,064.00	-
合计	25,542,287.89	41,968,708.69

(四十七) 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,431,465.63	-564,458.53
应收账款坏账损失	-17,247,320.21	-64,132,295.67
其他应收款坏账损失	-2,425,302.42	-4,463,202.13
合计	-22,104,088.26	-69,159,956.33

(四十八) 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价及合同履约成本减值损失	-27,923,667.48	-14,475,597.59
合同资产减值损失	5,842,100.26	2,551,738.13
合计	-22,081,567.22	-11,923,859.46

(四十九) 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-968,494.02	-244,741.33	-968,494.02
处置无形资产收益	-2,437,500.00	-	-2,437,500.00
处置使用权资产收益	923,323.97	-159,085.57	923,323.97
合计	-2,482,670.05	-403,826.90	-2,482,670.05

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	670,000.00	5,256,200.00	670,000.00
无需支付的款项	-	0.40	-
其他	69,924.33	2,472,498.14	69,924.33
合计	739,924.33	7,728,698.54	739,924.33

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注八、政府补助”。

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	174,601.77	70,000.00	174,601.77
非常损失	772,306.99	5,551,820.11	772,306.99
非流动资产毁损报废损失	1,077.12	45,334.96	1,077.12
其他	38,635.68	45,468.82	38,635.68
合计	986,621.56	5,712,623.89	986,621.56

(五十二) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	7,120,914.15	6,364,648.11
递延所得税费用	15,885,192.75	-4,912,205.65
合计	23,006,106.90	1,452,442.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-207,817,094.42
按适用税率计算的所得税费用	-31,172,564.16
子公司适用不同税率的影响	-3,119,752.41
非应税收入的影响	-3,822,914.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,362,231.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-237,717.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	126,163,990.52
研发及残疾人员费用加计扣除影响	-74,480,325.68

项目	本期发生额
税率调整导致递延所得税的影响	-1,686,840.59
所得税费用	23,006,106.90
所得税率	15%

（五十三）每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-219,364,847.76	29,427,133.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,138,745,748.00	1,146,699,899.92
基本每股收益	-0.19	0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.19	0.03
终止经营基本每股收益	-	-

（五十四）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	106,923,554.79	63,804,662.30
利息收入	5,278,256.47	7,489,371.89
政府补助	17,570,606.85	21,398,809.81
合计	129,772,418.11	92,692,844.00

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用支出	68,667,227.77	78,227,802.42
往来款及其他	130,748,950.90	108,254,565.95
合计	199,416,178.67	186,482,368.37

2. 与投资活动有关的现金

（1）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负数	-	1,536,190.43
合计	-	1,536,190.43

3. 与筹资活动有关的现金

（1）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	232,805,871.91	52,588,651.27
合计	232,805,871.91	52,588,651.27

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁相关支出	98,903,698.21	11,472,338.86
股份回购款	-	100,000,287.12
子公司减资支付给少数股东的现金	200,000.00	-
合计	99,103,698.21	111,472,625.98

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-230,823,201.32	25,706,693.29
加: 信用减值损失	22,104,088.26	69,159,956.33
资产减值损失	22,081,567.22	11,923,859.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,357,719.99	93,987,960.76
使用权资产折旧	53,837,745.01	9,951,668.70
无形资产摊销	365,310,697.43	335,300,049.35
长期待摊费用摊销	1,698,410.20	1,773,514.61
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)	2,482,670.05	403,826.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,077.12	45,334.96
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	49,011,120.37	31,358,316.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-25,542,287.89	-41,968,708.69
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-13,300,565.69	-14,155,611.10
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	29,185,758.44	9,243,405.45
存货的减少(增加以“—”号填列)	-141,796,931.23	5,102,362.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	284,669,367.90	-225,762,876.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	82,058,076.88	138,044,997.66
其他	-47,959,336.43	-53,173,190.44
经营活动产生的现金流量净额	560,375,976.31	396,941,559.54
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	--	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,005,442,605.18	823,819,490.03
减: 现金的期初余额	823,819,490.03	1,083,377,341.49
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	181,623,115.15	-259,557,851.46

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,029,413.50
其中: 中科视拓(南京)科技有限公司	50,029,413.50
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,914,796.19
其中: 中科视拓(南京)科技有限公司	19,914,796.19
取得子公司支付的现金净额	30,114,617.31

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,005,442,605.18	823,819,490.03
其中: 库存现金	487,303.73	261,923.05
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,004,955,130.45	823,557,466.98
可随时用于支付的其他货币资金	171.00	100.00
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	1,005,442,605.18	823,819,490.03
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		

(五十六) 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	116,912.60	—	821,762.29
其中: 欧元	5.80	8.2355	47.77
美元	116,906.80	7.0288	821,714.52
短期借款(欧元)	11,632,600.00	8.2355	95,800,277.30

(五十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	8,270,250.79

项目	本期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	12,184,054.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）	229,741.89
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	11,709,752.20
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	113,944,938.72
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	18,325,056.12

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额
经营租赁收入	243,282.02
其中：与未纳入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
耗用材料	2,905,105.10	2,053,979.05	4,959,084.15
职工薪酬	210,613,819.17	112,010,290.59	322,624,109.76
折旧和摊销	21,323,097.75	19,716,681.06	41,039,778.81
其他	5,986,159.10	2,856,605.81	8,842,764.91
合计	240,828,181.12	136,637,556.51	377,465,737.63

(续表)

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	245,483,932.66	203,425,988.43	448,909,921.09
折旧和摊销	16,879,526.96	31,779,947.89	48,659,474.85
其他	6,339,435.02	5,957,149.88	12,296,584.90
合计	268,702,894.64	241,163,086.20	509,865,980.84

(二) 符合资本化条件的研发项目情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
CirroData 数据库 V2.0	58,705,989.83	905,151.07			59,611,140.90	-
研发-5G-CPE 项目	12,500,009.11	323,460.24			12,823,469.35	-
5G 一体化基站 V3.0	22,221,466.80	1,025,548.54			23,247,015.34	-
5G 扩展型基站 v5.0	19,923,802.81	1,138,322.19			21,062,125.00	-
数字化营销平台	9,851,430.81	1,052,811.33			10,904,242.14	-
数据治理工具智能化定制和构建	17,805,046.78	999,593.41			18,804,640.19	-
煤矿智能化平台	12,818,284.66	1,324,881.48			14,143,166.14	-
云计算产品研发	27,980,872.49	2,772,630.54			30,753,503.03	-
数据中台产品研发	16,631,443.42	1,422,232.02			18,053,675.44	-
数智化 AI 平台及数据安全智能防护项目	32,381,142.02	2,150,016.50			34,531,158.52	-
RPA 工具产品及基础框架研发	6,041,787.27	825,102.14			6,866,889.41	-
VMS 视频基础管理平台 V6.0	8,226,874.27	255,273.07			8,482,147.34	-
数字政府行业开发云	15,024,059.06	657,045.18			15,681,104.24	-
高质量数据集 AI 平台及能力建设		3,092,995.36			3,092,995.36	-
超写实数字人与业务领域知识能力研发项目		2,170,861.95			2,170,861.95	-
2025 智慧审计产品研发		2,612,035.34			2,612,035.34	-
标讯产品研发		2,838,583.26			2,838,583.26	-
幕僚一体机研发项目		230,509.53			230,509.53	-
金融数据开发平台产品		1,788,379.44			1,788,379.44	-
智能数据细分项目		985,681.68			985,681.68	-
星链智控洞察产品		3,187,189.39			3,187,189.39	-

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
5G 分布式基站产品		13,527,565.02				13,527,565.02
5G 一体化基站 V4.0		13,261,534.71				13,261,534.71
CirroData 数据库 V3.0		11,376,343.94				11,376,343.94
煤矿智能化平台 V3.0		14,255,083.45				14,255,083.45
大模型智能体平台		6,166,665.17				6,166,665.17
网络智慧运营平台及反诈综合治理研发项目		1,519,803.34				1,519,803.34
智慧运营方案创新及业务拓展		2,009,139.15				2,009,139.15
AI 场景化服务能力平台研发项目		6,199,482.02				6,199,482.02
2025 幕僚智数文生数		5,141,096.75				5,141,096.75
2025 年 EHR 产品研发		21,448,980.89				21,448,980.89
2025 年客户满意度测评类产品研发		3,257,949.51				3,257,949.51
算力调度平台和大模型训推平台		2,567,594.92				2,567,594.92
可信数据空间产品		2,538,648.68				2,538,648.68
AI 运营平台建设		1,609,365.30				1,609,365.30
合 计	260,112,209.33	136,637,556.51	-	-	291,870,512.99	104,879,252.85

重要的资本化研发项目情况：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式
CirroData 数据库 V2.0	2023 年 5 月	设计方案审批表	已完成	-	签订销售合同
5G 一体化基站 V3.0	2024 年 2 月	设计方案审批表	已完成	-	签订销售合同
5G 扩展型基站 v5.0	2024 年 2 月	设计方案审批表	已完成	-	签订销售合同
数据治理工具智能化定制和构建	2024 年 3 月	设计方案审批表	已完成	-	签订销售合同
云计算产品研发	2024 年 3 月	设计方案审批表	已完成	-	签订销售合同

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式
数据中台产品研发	2024 年 3 月	设计方案审批表	已完成	-	签订销售合同
数智化 AI 平台及数据安全智能防护项目	2024 年 3 月	设计方案审批表	已完成	-	签订销售合同
5G 分布式基站产品	2025 年 3 月	设计方案审批表	未完成	2026 年 1 月	签订销售合同
5G 一体化基站 V4.0	2025 年 3 月	设计方案审批表	未完成	2026 年 1 月	签订销售合同
CirroData 数据库 V3.0	2025 年 3 月	设计方案审批表	未完成	2026 年 1 月	签订销售合同
煤矿智能化平台 V3.0	2025 年 3 月	设计方案审批表	未完成	2026 年 1 月	签订销售合同

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东方国信（天津）科技有限公司	1200 万元	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
上海屹通信息科技发展有限公司	30000 万元	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		购买
大连东方国信科技有限公司	500 万元	辽宁大连	辽宁省大连市	研究和试验发展	51.00		设立
北京北科亿力科技有限公司	11000 万元	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		购买
北京炎黄新星网络科技有限公司	10000 万元	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		购买
内蒙古新泰国信科技有限公司	5000 万元	内蒙古呼和浩特	内蒙古自治区呼和浩特市	软件和信息技术服务业	73.68		设立
内蒙古东方国信科技有限公司	100000 万元	内蒙古呼和浩特	内蒙古自治区呼和浩特市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
安徽东方国信科技有限公司	20000 万元	安徽合肥	安徽省合肥市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
东方国信（中山）信息技术有限公司	3000 万元	广东中山	广东省中山市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
江苏东方国信工业互联网有限公司	5000 万元	江苏无锡	江苏省无锡市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
云南东方国信信息技术有限公司	10000 万元	云南昆明	云南省昆明	科技推广和应用服务业	100.00		设立
山西朗驰科技有限责任公司	1000 万元	山西朔州	山西省朔州市	信息技术服务业	75.00		设立
鄂尔多斯市国信智能应用科技有限公司	500 万元	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古自治区鄂尔多斯市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
北京幕僚智算科技有限责任公司	10000 万元	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
包头北科亿力科技有限公司	2000 万元	内蒙古包头	内蒙古自治区包头市	批发业		100.00	设立
北京北科亿力工程技术有限公司	1000 万元	北京市	北京市	商务服务业		100.00	设立
北京智洽互联科技有限公司	3673.47 万元	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		51.00	购买
安徽屹通信息科技发展有限公司	500 万元	安徽合肥	安徽省合肥市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽捷隆信息科技有限公司	200 万元	安徽合肥	安徽省合肥市	软件和信息技术服务业		100.00	购买
合肥市屹通数据信息技术有限公司	500 万元	安徽合肥	安徽省合肥市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
内蒙古东方国信智算科技有限公司	10000 万元	内蒙古呼和浩特	内蒙古自治区呼和浩特市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
中科视拓（南京）科技有限公司	1214.2857 万元	江苏南京	江苏省南京市	软件和信息技术服务业	51.00		购买
视拓云（北京）科技有限公司	1000 万元	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00	购买
视拓云（南京）科技有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏省南京市	软件和信息技术服务业		100.00	购买
深研云（苏州）科技有限公司	100 万元	江苏苏州	江苏省苏州市	软件和信息技术服务业		100.00	购买
江苏视拓云网科技有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏省南京市	软件和信息技术服务业		80.00	购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科视拓（南京）科技有限公司	49.00	7,755,219.71	-	52,130,730.56

3. 重要非全资子公司的主要财务

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科视拓（南京）科技有限公司	102,365,022.26	358,677,953.42	461,042,975.68	212,647,059.83	142,006,669.81	354,653,729.64

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科视拓（南京）科技有限公司	211,762,830.32	25,688,212.54	25,688,212.54	101,392,175.69

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末未被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
中科视拓(南京)科技有限公司	2025 年 9 月	133,411,769.00	33.3529%	购买	2025 年 9 月	工商变更	82,353,385.09	15,826,979.01	16,244,177.27

注 1: 2024 年 3 月, 通过购买取得中科视拓(南京)科技有限公司股权比例 17.6471%, 本期通过购买取得中科视拓(南京)科技有限公司股权比例 33.3529%, 合计取得股权比例 51.00%。

2. 合并成本及商誉

合并成本	中科视拓（南京）科技有限公司
--现金	133,411,769.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	63,071,595.39
--其他	
合并成本合计	196,483,364.39
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,186,756.18
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	150,296,608.21

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中科视拓（南京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	19,914,796.19	19,914,796.19
应收款项	1,552,403.69	1,552,403.69
预付款项	42,185,647.98	42,185,647.98
其他应收款	2,063,435.15	2,063,435.15
存货	18,471,010.60	18,471,010.60
其他流动资产	12,365,848.99	12,365,848.99
长期股权投资	600,000.00	600,000.00
固定资产	51,735,850.26	51,735,850.26
使用权资产	85,917,146.21	85,917,146.21
无形资产	55,813.87	55,813.87
递延所得税资产	13,314,423.26	13,314,423.26
其他非流动资产	10,229,670.00	10,229,670.00
负债：		
短期借款	50,041,972.61	50,041,972.61
应付账款	28,093,990.12	28,093,990.12
合同负债	3,760,595.04	3,760,595.04
应付职工薪酬	662,099.53	662,099.53
应交税费	1,562,289.79	1,562,289.79
其他应付款	2,691,374.07	2,691,374.07
一年内到期的非流动负债	10,167,581.18	10,167,581.18
长期借款	-	-
租赁负债	57,976,304.90	57,976,304.90

项目	中科视拓（南京）科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	12,887,571.93	12,887,571.93
净资产	90,562,267.03	90,562,267.03
减：少数股东权益	0.01	0.01
取得的净资产	90,562,267.02	90,562,267.02

（三）其他原因的合并范围变动

1. 本期新设立一家二级子公司内蒙古东方国信智算科技有限公司。具体见本附注“七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

2. 本期购买一家二级子公司中科视拓（南京）科技有限公司。具体见本附注“七、在其他主体中的权益（二）非同一控制下企业合并”。

3. 本期注销一家二级子公司浙江国信新蓝图海洋科技有限公司。

4. 本期注销一家二级子公司贵州东方国信科技有限公司。

（四）在合营安排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	
北京国信会视科技有限公司	北京市	北京市	计算机软件开发与服务	75.47		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京国信会视科技有限公司	北京国信会视科技有限公司
流动资产	345,644,753.46	333,664,747.38
非流动资产	9,899,499.44	14,010,702.93
资产合计	355,544,252.90	347,675,450.31
流动负债	97,669,789.75	122,013,790.15
非流动负债		
负债合计	97,669,789.75	122,013,790.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	257,874,463.15	225,661,660.16
按持股比例计算的净资产份额	194,617,857.34	170,306,854.92
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	199,154,963.85	174,843,961.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	243,720,732.03	247,512,844.23

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京国信会视科技有限公司	北京国信会视科技有限公司
净利润	32,212,802.99	36,740,034.13
其他综合收益		
综合收益总额	32,212,802.99	36,740,034.13
企业本期收到的来自合营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		8.84
其他综合收益		
综合收益总额		8.84
联营企业：		
投资账面价值合计	230,863,057.75	291,757,341.81
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,052,127.28	6,155,928.60
其他综合收益		
综合收益总额	2,052,127.28	6,155,928.60

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	-16,525,885.57	-319,518.40	-16,845,403.97
东方江源（北京）智能科技有限公司		-538,660.46	-538,660.46
合计	-16,525,885.57	-858,178.86	-17,384,064.43

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	52,009,285.83	8,700,000.00	-	29,483,067.50	-	31,226,218.33	与资产相关
递延收益	5,560,000.00	3,000,000.00	-	2,871,442.16	-	5,688,557.84	与收益相关
合计	57,569,285.83	11,700,000.00	-	32,354,509.66	-	36,914,776.17	——

（二）计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	36,717,326.02	66,204,597.47
营业外收入	670,000.00	5,256,200.00
合计	37,387,326.02	71,460,797.47

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

（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发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

（三）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，包括汇率风险、利率风险。

1. 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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度/受新品种以及授信期限进行合理的涉及，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2. 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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约

或货币互换合约。公司面临的汇率风险主要来源于以英镑和欧元计价的金融资产和金融负债。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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				
其他权益工具投资			23,734,209.00	23,734,209.00
其他非流动金融资产			99,059,934.01	99,059,934.01

十一、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

管连平		霍卫平		两人合并持有公司 股权比例 (%)
直接持有公司股权 比例 (%)	间接持有公司股权 比例 (%)	直接持有公司股权 比例 (%)	间接持有公司股权 比例 (%)	
14.13	0.03	9.93	0.02	24.11

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(四)。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门图扑软件科技有限公司	联营企业
东云睿连(武汉)计算技术有限公司	联营企业
北京锐软科技股份有限公司	联营企业
鄂尔多斯市康诚国信科技有限公司	联营企业
中国-东盟信息港股份有限公司	联营企业
北京国信会展科技有限公司	联营企业
上海东方屹腾科技有限公司	联营企业
辽宁瀛寰科技有限公司	联营企业
辽宁艾科瑞焦化节能环保工程技术有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
海芯华夏（北京）科技股份有限公司	联营企业
北京炎黄广智科技发展有限责任公司	联营企业
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	联营企业
广州开源宇宙技术有限公司	联营企业
东方江源（北京）智能科技有限公司	合营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波梅山保税港区双平投资合伙企业（有限合伙）	系本公司董监高投资企业
萍乡利君创达咨询服务中心（有限合伙）	系本公司董监高投资企业
宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）	系本公司参股企业
北京顺诚彩色印刷有限公司	系宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）的一级子公司
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	系宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）的二级子公司
北京德昂互通互联网有限公司	系宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）的二级子公司
拉萨市慧聚企业管理咨询有限公司	系本公司高管任职企业
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	系本公司参股企业
启迪公交（北京）科技股份有限公司	系通过融沛代持启迪公交
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	系本公司参股企业
新余高鹏资本投资管理合伙企业（有限合伙）	系本公司参股企业
北京德昂世纪科技发展有限公司	系本公司参股企业
北京大有科为科技有限公司	系本公司参股企业
中科国力（镇江）智能技术有限公司	系本公司参股企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门图扑软件科技有限公司	购买服务	1,267,924.12			
厦门图扑软件科技有限公司	购买商品	61,946.90	1,000,000.00	否	159,292.04
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	购买服务	29,223,231.25	80,000,000.00	否	27,395,068.13
上海东方屹腾科技有限公司	购买服务	373,132.07			632,142.26
上海东方屹腾科技有限公司	购买商品	1,947,787.62			
北京德昂互通互联网有限公司	购买商品	50,867,166.73	100,000,000.00	否	26,306,180.88
北京国信会视科技有限公司	购买服务	7,967,539.62			2,124,554.72
中科国力（镇江）智能技术有限公司	购买服务	1,496,803.77	2,000,000.00	否	126,649.06
北京锐软科技股份有限公司	购买商品	7,411,858.43			

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	提供劳务	667,640.49	2,019,811.32
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	租赁服务		339,929.21
北京锐软科技股份有限公司	提供劳务		111,044.20
北京锐软科技股份有限公司	出售商品		235,153.11
鄂尔多斯市康诚国信科技有限公司	提供劳务		15,548,316.91
鄂尔多斯市康诚国信科技有限公司	出售商品		34,182,477.88
北京德昂互通互联网有限公司	提供劳务	518,867.92	518,867.92
中科国力(镇江)智能技术有限公司	出售商品		278,761.06
北京国信会视科技有限公司	提供劳务	377,358.49	1,283,719.31
北京国信会视科技有限公司	出售商品	1,424,778.76	4,661,830.80
上海东方屹腾科技有限公司	提供劳务		1,779,231.13
辽宁艾科瑞焦化节能环保工程技术有限公司	出售商品	3,469,916.46	
辽宁艾科瑞焦化节能环保工程技术有限公司	提供劳务	3,255,729.77	
北京炎黄广智科技发展有限责任公司	提供劳务	13,498.24	
东云睿连(武汉)计算技术有限公司	租赁服务	168,716.73	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京锐软科技股份有限公司	办公室工位	47,123.74	67,077.12
北京国信会视科技有限公司	办公室工位	109,094.04	143,545.87
北京炎黄广智科技发展有限责任公司	办公室工位	87,064.24	87,871.57

3. 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
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	10,000,000.00	2024/12/25	2028/12/24	是
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司(注1)	10,000,000.00	2025/12/17	2029/12/16	否
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司(注2)	170,000,000.00	2023/2/22	2029/2/21	否
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司(注2)	150,000,000.00	2023/9/27	2029/9/26	否
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司(注2)	17,000,000.00	2024/3/14	2030/3/13	否
北京德昂互通互联网有限公司(注3)	100,000,000.00	2021/7/15	2027/7/14	否
宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业(有限合伙)	590,000,000.00	2020/9/28	2027/9/27	是
北京锐软科技股份有限公司	12,000,000.00	2024/12/25	2028/12/24	是
北京锐软科技股份有限公司(注4)	12,000,000.00	2025/12/25	2026/12/25	否

注 1：截止 2025 年 12 月 31 日，北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司在厦门国际银行股份有限公司北京分行借款 0.1 亿元，本公司为该参股企业提供连带责任保证。同时该参股企业的其他股东为本公司提供反担保，担保方式：将所持该参股企业的股权质押给本公司。

注 2：截止 2025 年 12 月 31 日，北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司在兴业银行股份有限公司北京中关村支行借款 0.5 亿元、北京中关村科技融资担保有限公司认购 0.5 亿元、北京银行股份有限公司酒仙桥支行借款 0.2 亿元、中国银行股份有限公司北京使馆区支行借款 0.1 亿元、中国工商银行股份有限公司北京地安门支行借款 0.2 亿元。向永赢金融租赁有限公司融资租赁借款 1.87 亿元，本公司为该参股企业提供连带责任保证，同时该参股企业的其他股东为本公司提供反担保，担保方式：将所持该参股企业的股权质押给本公司。

注 3：截止 2025 年 12 月 31 日，北京德昂互通互联网有限公司在永赢金融租赁有限公司融资租赁借款 1 亿元，本公司为该参股企业提供连带责任保证。同时该参股企业的其他股东为本公司提供反担保，担保方式：将所持该参股企业的股权质押给本公司。

注 4：截止 2025 年 12 月 31 日，北京锐软科技股份有限公司在北京银行股份有限公司酒仙桥支行借款 0.08 亿元，本公司为该参股企业提供连带责任保证。同时该参股企业的其他股东为本公司提供反担保，担保方式：将所持该参股企业的股权质押给本公司。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王梓丞	22,000,000.00	2025 年 9 月		

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,731,001.42	7,541,922.06

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国-东盟信息港股份有限公司	45,000.00	31,500.00	45,000.00	22,500.00
应收账款	北京锐软科技股份有限公司	22,299.74	2,229.97	22,299.74	223.00
应收账款	北京德昂互通互联网有限公司	2,902,777.78	928,104.82	2,352,777.78	518,775.68
应收账款	中科国力（镇江）智能技术有限公司	-	-	119,260.36	1,192.60
应收账款	北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	10,826,155.50	1,912,719.10	11,600,546.59	932,793.86
应收账款	北京国信会视科技有限公司	5,430,443.15	498,044.32	3,232,760.90	32,327.61
应收账款	鄂尔多斯市康诚国信科技有限公司	25,329,560.00	3,573,132.00	38,625,240.00	2,519,022.00
应收账款	辽宁瀛寰科技有限公司	1,063,763.78	10,637.64	1,468,984.00	146,898.40
其他应收款	北京锐软科技股份有限公司	263,581.30	30,419.26	263,581.30	17,728.44
其他应收款	海芯华夏（北京）科技股份有限公司	18,240.00	16,500.80	18,240.00	1,824.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京炎黄广智科技发展有限责任公司		-	23,790.00	237.90
预付账款	北京锐软科技股份有限公司		-	2,791,800.00	
预付账款	厦门图扑软件科技有限公司		-	28,830.18	
预付账款	广州开源宇宙技术有限公司	194,806.00			
预付账款	北京炎黄广智科技发展有限责任公司	688,250.00			
合同资产	上海东方屹腾科技有限公司	273,989.24	18,958.97	180,212.00	1,802.12
预付账款	北京德昂互通互联网有限公司	1,330,340.26	-	13,386,640.75	
应收账款	辽宁艾科瑞焦化节能环保工程技术有限公司	6,874,057.34			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	5,749,028.19	5,363,638.41
应付账款	北京国信会视科技有限公司	7,210,133.66	2,252,028.00
应付账款	厦门图扑软件科技有限公司	623,056.60	
应付账款	辽宁艾科瑞焦化节能环保工程技术有限公司	101,618.75	101,618.75
应付账款	东云睿连（武汉）计算技术有限公司	60,000.10	
应付账款	北京锐软科技股份有限公司	930,600.00	
应付账款	中科国力（镇江）智能技术有限公司	370,000.00	
合同负债	北京锐软科技股份有限公司	91,132.08	
合同负债	中科国力（镇江）智能技术有限公司	2,184.70	
其他应付款	中科国力（镇江）智能技术有限公司	87,660.00	108,660.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）股东股票质押情况的影响

截止 2026 年 3 月 18 日，本公司控股股东、实际控制人之一管连平先生直接持有本公司股份 160,883,777 股，占公司总股本的 14.13%，其中已累计质押所持本公司股份 41,968,500 股，占其所持本公司股份总数的 26.09%，占公司总股本的 3.69%。霍卫平先生直接持有本公司股份 113,081,260 股，占公司总股本的 9.93%，其中已累计质押所持本公司股份 27,353,000 股，占其所持本公司股份总数的 24.19%，占公司总股本的 2.40%。

经了解，本公司及本公司股东认为，截止 2026 年 3 月 18 日，公司控股股东、实际控制人管连平先生和霍卫平先生所质押的股份不存在平仓风险，质押股份对上市公司生产经营、公司治理、

业绩补偿义务履行无影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	677,076,924.29	944,512,691.71
1 至 2 年	172,139,237.85	119,763,734.65
2 至 3 年	52,971,251.63	53,059,825.34
3 至 4 年	45,008,679.40	28,830,079.93
4 至 5 年	23,940,698.04	29,589,923.32
5 年以上	59,856,145.32	141,627,418.11
小计	1,030,992,936.53	1,317,383,673.06
减: 坏账准备	131,648,752.85	207,419,632.50
合计	899,344,183.68	1,109,964,040.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,030,992,936.53	100.00	131,648,752.85	12.77	899,344,183.68
其中: 账龄组合	989,058,822.07	95.93	131,648,752.85	13.31	857,410,069.22
无风险组合	41,934,114.46	4.07	-	-	41,934,114.46
合计	1,030,992,936.53	100.00	131,648,752.85	12.77	899,344,183.68

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,317,383,673.06	100.00	207,419,632.50	15.74	1,109,964,040.56
其中: 账龄组合	1,303,873,081.66	98.97	207,419,632.50	15.91	1,096,453,449.16
无风险组合	13,510,591.40	1.03	-	-	13,510,591.40
合计	1,317,383,673.06	100.00	207,419,632.50	15.74	1,109,964,040.56

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	642,417,592.15	6,424,175.92	1.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	169,815,381.53	16,981,538.15	10.00
2 至 3 年	48,620,325.63	9,724,065.13	20.00
3 至 4 年	45,008,679.40	22,504,339.70	50.00
4 至 5 年	23,940,698.04	16,758,488.63	70.00
5 年以上	59,256,145.32	59,256,145.32	100.00
合 计	989,058,822.07	131,648,752.85	—

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	937,559,116.31	9,375,591.16	1.00
1 至 2 年	114,516,718.65	11,451,671.87	10.00
2 至 3 年	53,059,825.34	10,611,965.07	20.00
3 至 4 年	28,120,079.93	14,060,039.97	50.00
4 至 5 年	28,989,923.32	20,292,946.32	70.00
5 年以上	141,627,418.11	141,627,418.11	100.00
合 计	1,303,873,081.66	207,419,632.50	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	207,419,632.50	10,515,701.74		86,286,581.39		131,648,752.85
合 计	207,419,632.50	10,515,701.74	-	86,286,581.39		131,648,752.85

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,286,581.39

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
中国联合网络通信有限公司软件研究院	43,027,918.10		43,027,918.10	4.07	430,279.18
中移动信息技术有限公司	27,821,839.07		27,821,839.07	2.63	278,218.39
中移互联网有限公司	26,513,268.42		26,513,268.42	2.51	421,092.95
鄂尔多斯市康诚国信科技有限公司	25,329,560.00		25,329,560.00	2.40	3,573,132.00
内蒙古长城发电有限公司	25,288,570.02		25,288,570.02	2.39	2,528,857.00
合 计	147,981,155.61	-	147,981,155.61	14.00	7,231,579.52

(二) 其他应收款**1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	618,974,459.40	462,320,341.35
合计	618,974,459.40	462,320,341.35

2. 其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	599,603,944.95	444,198,706.70
1 至 2 年	11,333,266.43	8,496,237.76
2 至 3 年	5,937,513.85	8,664,660.96
3 至 4 年	4,960,295.02	6,344,461.31
4 至 5 年	5,922,327.89	1,387,319.08
5 年以上	6,058,251.25	5,386,457.38
小计	633,815,599.39	474,477,843.19
减: 坏账准备	14,841,139.99	12,157,501.84
合计	618,974,459.40	462,320,341.35

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金类	36,934,807.00	36,876,674.66
代垫代付社保、公积金类	3,739,217.70	3,741,458.37
往来款及其他	561,535,707.10	406,890,596.07
备用金类	27,514,458.72	22,000,876.75
其他代付款项	4,091,408.87	4,968,237.34
合计	633,815,599.39	474,477,843.19

(3) 坏账准备计提情况**① 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	633,815,599.39	100.00	14,841,139.99	2.34	618,974,459.40
其中: 账龄组合	72,279,892.29	11.40	14,841,139.99	20.53	57,438,752.30
无风险组合	561,535,707.10	88.60	-	-	561,535,707.10

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	633,815,599.39	100.00	14,841,139.99	2.34	618,974,459.40

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	474,477,843.19	100.00	12,157,501.84	2.56	462,320,341.35
其中：账龄组合	67,587,247.12	14.24	12,157,501.84	17.99	55,429,745.28
无风险组合	406,890,596.07	85.76	-	-	406,890,596.07
合计	474,477,843.19	100.00	12,157,501.84	2.56	462,320,341.35

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目类别	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)	
期初余额	12,157,501.84			12,157,501.84
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	2,751,768.15			2,751,768.15
本期转回				-
本期转销				-
本期核销	68,130.00			68,130.00
其他变动				-
期末余额	14,841,139.99	-	-	14,841,139.99

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	68,130.00

(6) 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	款项的性质	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
内蒙古东方国信科技有限公司	内部其他往来	458,294,496.58	1 年以内	72.31	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京慕僚智算科技有限责任公司	内部其他往来	101,071,100.00	1 年以内	15.95	
内蒙古自治区监狱管理局	保证金押金类	4,618,000.01	3-4 年、4-5 年	0.73	3,174,700.01
即征即退税款	其他	2,193,028.88	1 年以内	0.35	21,930.29
高翔	备用金类	1,892,510.80	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	0.30	424,755.40
合计	——	568,069,136.27	——	89.64	3,621,385.70

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,735,895,028.39		1,735,895,028.39	1,297,301,664.00		1,297,301,664.00
对联营、合营企业投资	344,925,104.05	524,116.17	344,400,987.88	381,858,288.25	524,116.17	381,334,172.08
小计	2,080,820,132.44	524,116.17	2,080,296,016.27	1,679,159,952.25	524,116.17	1,678,635,836.08

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
东方国信（天津）科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	-
上海屹通信息科技发展有限公司	499,092,052.00					499,092,052.00	-
大连东方国信科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	-
北京北科亿力科技有限公司	162,299,900.00					162,299,900.00	-
北京炎黄新星网络科技有限公司	316,976,712.00					316,976,712.00	-
内蒙古新泰国信科技有限公司	2,800,000.00					2,800,000.00	-
浙江国信新蓝图海洋科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		-	-
安徽东方国信科技有限公司	85,793,000.00		21,000,000.00			106,793,000.00	-
内蒙古东方国信科技有限公司	176,250,000.00		223,750,000.00			400,000,000.00	-
东方国信（中山）信息技术有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	-
贵州东方国信科技有限公司	640,000.00			640,000.00		-	-
江苏东方国信工业互联网有限公司	8,700,000.00					8,700,000.00	-
云南东方国信信息技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	-
山西朗驰科技有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00	-
鄂尔多斯市国信智能应用科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	-
北京慕僚计算科技有限责任公司	1,700,000.00					1,700,000.00	-
中科视拓（南京）科技有限公司			196,483,364.39			196,483,364.39	-
合计	1,297,301,664.00		441,233,364.39	2,640,000.00	-	1,735,895,028.39	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额		
			追加 投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他	
1、合营企业													
东方江源（北京） 智能科技有限公司		524,116.17										-	524,116.17
小计	-	524,116.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	524,116.17
2、联营企业													
北京国信会视科技 有限公司	174,843,961.43				24,311,002.42								199,154,963.85
北京锐软科技股份 有限公司	26,521,363.84				91,398.55								26,612,762.39
海芯华夏（北京） 科技股份有限公司	16,164,665.41				-4,478,739.07								11,685,926.34
中国-东盟信息港 股份有限公司	39,841,088.69				1,440,231.50								41,281,320.19
上海东方屹腾科技 有限公司	1,185,652.98				168,870.82								1,354,523.80
鄂尔多斯市康诚国 信科技有限公司	3,866,640.96				1,175,449.24								5,042,090.20
厦门图扑软件科技 有限公司	55,605,675.49				2,208,874.80								57,814,550.29
中科视拓（南京） 科技有限公司	61,331,373.65				1,740,221.74						-63,071,595.39		-
东云睿连（武汉） 计算技术有限公司	1,973,749.63				-518,898.81								1,454,850.82
小计	381,334,172.08	-	-	-	26,138,411.19	-	-	-	-	-	-63,071,595.39	344,400,987.88	-
合 计	381,334,172.08	524,116.17	-	-	26,138,411.19	-	-	-	-	-	-63,071,595.39	344,400,987.88	524,116.17

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,735,228,068.18	1,367,227,886.98	1,940,062,196.52	1,382,505,645.40
其他业务	11,114,485.23	191,318.64	2,105,921.18	191,318.64
合计	1,746,342,553.41	1,367,419,205.62	1,942,168,117.70	1,382,696,964.04

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有子公司期间及处置产生的投资收益	-1,778,109.65	4,929.81
权益法核算的长期股权投资收益	26,138,411.19	26,759,442.71
理财收益	388,079.91	1,574,884.30
债务重组产生的投资收益	-3,751,064.00	-
合计	20,997,317.45	28,339,256.82

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,740,356.86
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	37,370,343.58
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	58,530.23
委托他人投资或管理资产的损益	388,079.91
债务重组损益	-3,751,064.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-915,620.11
小计	31,409,912.75
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,217,635.14
少数股东权益影响额（税后）	-2,546,171.28
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	35,173,719.17

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-3.72	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.31	-0.22	-0.22

北京东方国信科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日