

京北方信息技术股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：京北方信息技术股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	484,538,892.46	988,617,532.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,013,388.47	154,008,736.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,381,517,158.71	874,306,170.09
应收款项融资		
预付款项	5,134,686.54	4,411,132.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,703,102.95	60,883,810.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,097,855.70	35,217,216.73
其中：数据资源		
合同资产	1,017,272,942.36	797,617,533.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,528,070.00	7,819,518.57
流动资产合计	3,015,806,097.19	2,922,881,650.18

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2, 534, 131. 70	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	43, 209, 732. 68	46, 721, 607. 63
在建工程	61, 300, 750. 37	29, 334, 383. 60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12, 299, 500. 99	18, 646, 722. 04
无形资产	329, 798, 443. 02	333, 348, 867. 28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3, 101, 668. 28	4, 311, 485. 27
递延所得税资产	34, 706, 985. 13	24, 403, 816. 26
其他非流动资产		
非流动资产合计	486, 951, 212. 17	456, 766, 882. 08
资产总计	3, 502, 757, 309. 36	3, 379, 648, 532. 26
流动负债：		
短期借款	150, 000, 000. 00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1, 567, 224. 36	1, 567, 609. 23
预收款项		
合同负债	39, 517, 445. 70	29, 217, 874. 75
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	340, 093, 601. 23	352, 579, 297. 04
应交税费	152, 502, 798. 33	139, 289, 307. 30
其他应付款	15, 002, 792. 60	22, 444, 312. 10
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,943,315.82	15,782,313.76
其他流动负债	2,371,046.74	1,753,072.49
流动负债合计	710,998,224.78	562,633,786.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,051,526.14	4,163,632.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,533,352.26	4,590,599.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,584,878.40	8,754,231.31
负债合计	717,583,103.18	571,388,017.98
所有者权益：		
股本	867,687,711.00	619,374,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	391,712,985.87	627,209,964.70
减：库存股	4,267,224.00	4,334,760.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	180,850,751.38	180,850,751.38
一般风险准备		
未分配利润	1,349,189,981.93	1,385,160,345.20
归属于母公司所有者权益合计	2,785,174,206.18	2,808,260,514.28
少数股东权益		
所有者权益合计	2,785,174,206.18	2,808,260,514.28
负债和所有者权益总计	3,502,757,309.36	3,379,648,532.26

法定代表人：费振勇

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：王悦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	482,175,761.64	988,535,247.34

交易性金融资产	20,013,388.47	154,008,736.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,381,517,158.71	874,306,170.09
应收款项融资		
预付款项	4,768,563.85	4,225,396.83
其他应收款	199,300,803.04	291,985,295.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,021,133.39	35,170,440.00
其中：数据资源		
合同资产	1,017,272,942.36	797,617,533.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,799,343.63	7,819,518.57
流动资产合计	3,157,869,095.09	3,153,668,337.10
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	252,534,131.70	60,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	41,088,387.17	44,255,282.88
在建工程	61,300,750.37	29,334,383.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,887,579.88	16,170,023.42
无形资产	329,798,443.02	333,348,867.28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,727,640.96	3,768,009.71
递延所得税资产	34,192,570.57	23,888,705.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	732,529,503.67	510,765,272.59
资产总计	3,890,398,598.76	3,664,433,609.69
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	150,000,000.00	
应付账款	1,301,274.71	1,296,025.71
预收款项		
合同负债	39,517,445.70	29,217,874.75
应付职工薪酬	313,200,756.09	318,939,198.55
应交税费	146,203,888.52	133,804,563.34
其他应付款	429,766,362.22	335,197,913.05
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	8,849,779.03	13,896,895.20
其他流动负债	2,371,046.74	1,753,072.49
流动负债合计	1,091,210,553.01	834,105,543.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,726,167.68	3,459,578.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,018,937.70	4,076,184.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,745,105.38	7,535,763.31
负债合计	1,096,955,658.39	841,641,306.40
所有者权益：		
股本	867,687,711.00	619,374,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	391,712,985.87	627,209,964.70
减：库存股	4,267,224.00	4,334,760.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	180,850,751.38	180,850,751.38
未分配利润	1,357,458,716.12	1,399,692,134.21
所有者权益合计	2,793,442,940.37	2,822,792,303.29
负债和所有者权益总计	3,890,398,598.76	3,664,433,609.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,360,965,387.88	2,243,919,193.08
其中：营业收入	2,360,965,387.88	2,243,919,193.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,217,843,267.36	2,096,866,888.60
其中：营业成本	1,855,109,465.55	1,760,049,235.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,876,329.98	15,556,476.62
销售费用	37,622,034.21	35,226,487.38
管理费用	91,124,065.45	79,523,234.43
研发费用	217,189,467.42	208,330,013.30
财务费用	-78,095.25	-1,818,559.07
其中：利息费用	1,479,887.91	1,299,617.83
利息收入	1,963,665.15	3,456,566.65
加：其他收益	11,200,534.16	3,528,644.93
投资收益（损失以“—”号填列）	93,529.32	956,447.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,652.36	-114,138.02
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-29,973,584.09	-25,519,686.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,682,041.93	-10,573,821.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	67,400.66	55,217.71
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	112,832,611.00	115,384,969.09
加：营业外收入	23,561.02	223,145.73
减：营业外支出	405,124.79	593,589.04
四、利润总额（亏损总额以“—”号	112,451,047.23	115,014,525.78

填列)		
减：所得税费用	-6,390,173.75	-4,913,899.10
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	118,841,220.98	119,928,424.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	118,841,220.98	119,928,424.88
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）	118,841,220.98	119,928,424.88
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	118,841,220.98	119,928,424.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,841,220.98	119,928,424.88
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.14
（二）稀释每股收益	0.14	0.14

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：费振勇

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：王悦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	2,362,165,383.58	2,245,116,311.70
减：营业成本	1,890,418,604.38	1,778,184,717.80
税金及附加	14,899,301.38	13,258,828.49
销售费用	37,622,034.21	35,226,487.38
管理费用	83,191,036.38	73,649,094.91
研发费用	193,843,487.75	191,014,951.42
财务费用	-1,242,891.06	-1,912,512.20
其中：利息费用	328,012.88	1,211,261.89
利息收入	1,961,475.13	3,453,136.61
加：其他收益	4,721,386.16	2,660,289.29
投资收益（损失以“—”号填列）	93,529.32	956,447.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	4,652.36	-114,138.02
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-29,974,400.09	-25,409,780.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,682,041.93	-10,573,821.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,966.56	1,527.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	106,594,969.80	123,215,268.96
加：营业外收入	22,875.17	223,140.73
减：营业外支出	398,116.94	580,079.33
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	106,219,728.03	122,858,330.36
减：所得税费用	-6,358,438.13	-4,983,502.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,578,166.16	127,841,832.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,578,166.16	127,841,832.76
（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	112,578,166.16	127,841,832.76
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	1,777,698,742.95	1,622,207,611.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		67,389.88
收到其他与经营活动有关的现金	65,847,719.91	48,887,801.97
经营活动现金流入小计	1,843,546,462.86	1,671,162,803.43
购买商品、接受劳务支付的现金	44,117,437.81	43,930,770.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,192,193,052.46	2,055,646,833.69
支付的各项税费	126,958,131.33	117,239,662.58
支付其他与经营活动有关的现金	71,416,662.90	73,971,652.97
经营活动现金流出小计	2,434,685,284.50	2,290,788,919.39
经营活动产生的现金流量净额	-591,138,821.64	-619,626,115.96
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	934,000,000.00	590,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,652,960.81	1,013,834.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,969.30	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	935,818,930.11	591,014,334.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,487,487.16	11,909,784.31
投资支付的现金	804,000,000.00	425,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	836,487,487.16	436,909,784.31
投资活动产生的现金流量净额	99,331,442.95	154,104,550.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,767,592.88	956,760.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,445,943.18	2,198,978.41
筹资活动现金流入小计	159,213,536.06	68,155,738.41
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,142,317.59	75,017,187.41
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	12,593,962.11	11,198,737.26
筹资活动现金流出小计	168,736,279.70	86,215,924.67
筹资活动产生的现金流量净额	-9,522,743.64	-18,060,186.26
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	-501,330,122.33	-483,581,752.06
加：期初现金及现金等价物余额	971,462,030.07	798,316,847.01
六、期末现金及现金等价物余额	470,131,907.74	314,735,094.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	1,779,007,162.95	1,623,516,031.58
收到的税费返还		54,001.92
收到其他与经营活动有关的现金	384,479,411.22	108,060,044.36
经营活动现金流入小计	2,163,486,574.17	1,731,630,077.86
购买商品、接受劳务支付的现金	40,642,353.86	39,261,788.23
支付给职工以及为职工支付的现金	2,116,708,648.04	1,950,694,127.08
支付的各项税费	109,510,817.46	92,304,081.18
支付其他与经营活动有关的现金	152,027,881.06	205,390,489.48
经营活动现金流出小计	2,418,889,700.42	2,287,650,485.97
经营活动产生的现金流量净额	-255,403,126.25	-556,020,408.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	934,000,000.00	590,000,000.00

取得投资收益收到的现金	1,652,960.81	1,013,834.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,969.30	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	935,818,930.11	591,014,334.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,454,487.16	11,909,784.31
投资支付的现金	994,000,000.00	425,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,026,454,487.16	436,909,784.31
投资活动产生的现金流量净额	-90,635,557.05	154,104,550.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,767,592.88	956,760.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,445,943.18	2,198,978.41
筹资活动现金流入小计	9,213,536.06	3,155,738.41
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,944,234.25	75,017,187.41
支付其他与筹资活动有关的现金	11,841,586.11	9,782,403.18
筹资活动现金流出小计	166,785,820.36	84,799,590.59
筹资活动产生的现金流量净额	-157,572,284.30	-81,643,852.18
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	-503,610,967.60	-483,559,710.13
加：期初现金及现金等价物余额	971,379,744.52	798,238,981.19
六、期末现金及现金等价物余额	467,768,776.92	314,679,271.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	619,374,213.00				627,209,964.70	4,334,760.00			180,850,751.38		1,385,160,345.20		2,808,260,514.28	2,808,260,514.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	619,374,213.00				627,209,964.70	4,334,760.00			180,850,751.38		1,385,160,345.20		2,808,260,514.28		2,808,260,514.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	248,313,498.00				-235,496,978.83	-67,536.00					-35,970,363.27		-23,086,308.10		-23,086,308.10
（一）综合收益总额											118,841,220.98		118,841,220.98		118,841,220.98
（二）所有者投入和减少资本	402,724.00				7,410,027.19	-67,536.00							7,880,287.19		7,880,287.19
1. 所有者投入的普通股	402,724.00				4,512,113.95	-67,536.00							4,982,373.95		4,982,373.95
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					2,897,913.24								2,897,913.24		2,897,913.24
4. 其他															
（三）利润分配											-154,811,584.25		-154,811,584.25		-154,811,584.25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-154,811,584.25		-154,811,584.25		-154,811,584.25
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	247,910.7				-247,910.7										

	74. 00				0, 7 74. 00									
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	247 , 91 0, 7 74. 00				- 247 , 91 0, 7 74. 00									
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					5, 0 03, 767 . 98							5, 0 03, 767 . 98		5, 0 03, 767 . 98
四、本期期 末余额	867 , 68 7, 7 11. 00				391 , 71 2, 9 85. 87	4, 2 67, 224 . 00			180 , 85 0, 7 51. 38		1, 3 49, 189 , 98 1. 9 3	2, 7 85, 174 , 20 6. 1 8		2, 7 85, 174 , 20 6. 1 8

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计	
一、上年期 末余额	441 , 27 7, 5 73.				780 , 23 0, 2 57.	4, 8 00, 600 . 00			149 , 36 9, 8 48.		1, 1 80, 033 , 90		2, 5 46, 110 , 98	2, 5 46, 110 , 98

	00				82				85		1.1 4		0.8 1		0.8 1
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	441 ,27 7,5 73. 00				780 ,23 0,2 57. 82	4,8 00, 600 .00			149 ,36 9,8 48. 85		1,1 80, 033 ,90 1.1 4		2,5 46, 110 ,98 0.8 1		2,5 46, 110 ,98 0.8 1
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	176 ,63 0,0 29. 00				- 167 ,73 6,9 74. 93	885 ,36 0.0 0					44, 911 ,23 7.4 7		52, 918 ,93 1.5 4		52, 918 ,93 1.5 4
（一）综合收益总额											119 ,92 8,4 24. 88		119 ,92 8,4 24. 88		119 ,92 8,4 24. 88
（二）所有者投入和减少资本	119 ,00 0.0 0				8,7 74, 054 .07	885 ,36 0.0 0							8,0 07, 694 .07		8,0 07, 694 .07
1. 所有者投入的普通股	119 ,00 0.0 0				837 ,76 0.0 0	885 ,36 0.0 0							71, 400 .00		71, 400 .00
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					7,9 36, 294 .07								7,9 36, 294 .07		7,9 36, 294 .07
4. 其他															
（三）利润分配											- 75, 017 ,18 7.4 1		- 75, 017 ,18 7.4 1		- 75, 017 ,18 7.4 1
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											- 75, 017 ,18		- 75, 017 ,18		- 75, 017 ,18

											7.41		7.41		7.41
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	176,511,029.00				-176,511,029.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,511,029.00				-176,511,029.00										
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															
四、本期期末余额	617,907,602.00				612,493,282.89	5,685,960.00			149,369,848.85		1,224,945,138.61		2,599,029,912.35		2,599,029,912.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	619,374,213.00				627,209,964.70	4,334,760.00			180,850,751.38	1,399,692,134.21		2,822,792,303.29
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	619,374,213.00				627,209,964.70	4,334,760.00			180,850,751.38	1,399,692,134.21		2,822,792,303.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	248,313,498.00				-235,496,978.83	-67,536.00				-42,233,418.09		-29,349,362.92
（一）综合收益总额										112,578,166.16		112,578,166.16
（二）所有者投入和减少资本	402,724.00				7,410,027.19	-67,536.00						7,880,287.19
1. 所有者投入的普通股	402,724.00				4,512,113.95	-67,536.00						4,982,373.95
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					2,897,913.24							2,897,913.24
4. 其他												
（三）利润分配										-154,811,584.25		-154,811,584.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-154,811,584.25		-154,811,584.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	247,910,774.00				-247,910,774.00							
1. 资本公积转增资本	247,910,774.00				-247,910,774.00							

（或股本）					4.00							
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					5,003 ,767. 98							5,003 ,767. 98
四、本期期 末余额	867,6 87,71 1.00				391,7 12,98 5.87	4,267 ,224. 00			180,8 50,75 1.38	1,357 ,458, 716.1 2		2,793 ,442, 940.3 7

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	441,2 77,57 3.00				780,2 30,25 7.82	4,800 ,600. 00			149,3 69,84 8.85	1,191 ,381, 198.9 0		2,557 ,458, 278.5 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	441,2 77,57 3.00				780,2 30,25 7.82	4,800 ,600. 00			149,3 69,84 8.85	1,191 ,381, 198.9 0		2,557 ,458, 278.5 7
三、本期增 减变动金额 （减少以	176,6 30,02 9.00				- 167,7 36,97	885,3 60.00				52,82 4,645 .35		60,83 2,339 .42

“一”号填列)					4.93							
(一) 综合收益总额										127,841,832.76		127,841,832.76
(二) 所有者投入和减少资本	119,000.00				8,774,054.07	885,360.00						8,007,694.07
1. 所有者投入的普通股	119,000.00				837,760.00	885,360.00						71,400.00
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					7,936,294.07							7,936,294.07
4. 其他												
(三) 利润分配										-75,017,187.41		-75,017,187.41
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-75,017,187.41		-75,017,187.41
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	176,511,029.00				-176,511,029.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,511,029.00				-176,511,029.00							
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												
四、本期期末余额	617,907,602.00				612,493,282.89	5,685,960.00			149,369,848.85	1,244,205,844.25		2,618,290,617.99

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称：京北方信息技术股份有限公司

公司注册英文名称：NORTHKING INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

股票上市交易板块：深圳证券交易所主板

股票代码：002987

注册资本：86768.7711 万人民币

法定代表人：费振勇

公司住所及总部地址：北京市海淀区西三环北路 25 号 7 层

统一社会信用代码：911101086976555404

(二) 本公司所处行业、经营范围和主要业务

公司所处行业为软件和信息技术服务业，经营范围和主要业务如下：

公司基于人工智能、大数据、云计算、区块链、隐私计算及数字孪生等新一代信息技术，深度融合长期的行业知识积淀，构建了涵盖人工智能及大数据创新产品、金融科技解决方案、软件开发及服务、业务数字化运营的完整业务体系。

公司依托自主研发的国产化软件，采用“咨询+产品+解决方案+服务”四位一体的服务模式，面向以上优质客户群体提供体系化的数智技术赋能，满足客户在核心业务、渠道营销、运营管理等各类系统的建设需求，并以此为依托输出业务数字化运营服务，助力金融机构增收创利、降本增效。

(三) 本财务报告于 2025 年 8 月 15 日经公司董事会会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称

“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、职工薪酬等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”和“主要会计政策和会计估计——职工薪酬”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	单项应收账款账面原值超过 100 万人民币
重要的其他应收款核销情况	单项其他应收款账面原值超过 100 万人民币
账面价值发生重大变动的合同资产	单项合同资产本期账面价值变动≥1000 万元人民币

重要在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过资产总额的 0.5%
账面价值发生重大变动的合同负债	单项合同负债本期账面余额变动 $\geq$ 1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动	单项投资活动金额超过资产总额的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进

行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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)。

2. 合并报表的编制方法

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，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计

准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与

方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 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，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股

权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：银行类客户组合	应收银行类客户款项
组合 2：非银行金融类客户组合	应收非银行金融类客户款项
组合 3：非金融类客户组合	应收非金融类客户款项
组合 4：合并范围内关联方款项组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
保证金押金组合	与生产经营项目有关的各种保证金、押金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预

期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：银行类客户组合	应收银行类客户款项
组合 2：非银行金融类客户组合	应收非银行金融类客户款项
组合 3：非金融类客户组合	应收非金融类客户款项
组合 4：合并范围内关联方款项组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用先进先出法；但在履行合同过程中不能替代使用的存货以及服务项目成本，针对特殊项目采购的非通用产品，则采用个别计价法确定其实际成本；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失

金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资

单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他	年限平均法	5-10 年	0%、5%	9.50%-20.00%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

26、借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
计算机软件	预计受益期限	3-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

公司资本化开始时点为项目开发立项审批通过，资本化结束时点为项目结束验收。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。满足资本化条件的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

30、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

2) 以现金结算的股份支付的修改及终止

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(包括修改发生在等待期结束后的情形)，在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的，公司根据前述将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的政策进行会计处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司提供劳务收入主要为接受委托提供软件及 IT 解决方案、业务数字化运营收入。

软件及 IT 解决方案收入确认原则具体如下：

(1) 合同约定按人月或人天工作量收费的，公司采用产出法确定恰当的履约进度进行收入确认，按经客户确认的工作量和合同约定单价，按期计算确认收入；对合同明确约定总人月数和金额的情况下，公司能够可靠估计提供劳务交易结果，采用投入法确定恰当的履约进度进行收入确认，在资产负债表日按已经发生的成本占项目预算总成本的比例确定履约进度，并取得相应的外部证据进行核对。

(2) 如果履约进度不能合理确定的，公司按照合同约定在提交软件开发与测试成果并经客户验收、或取得验收条件相对应的款项时确认收入。

(3) 日常运维等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。

业务数字化运营收入采用产出法确定恰当的履约进度进行收入确认，按经客户确认的工作量以及合同约定的结算单价，按期计算确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

35、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，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不会产生等额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。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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不会产生等额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。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

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“主要会计政策和会计估计——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。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
京北方信息技术股份有限公司	15%
山东京北方金融科技有限公司	15%
合肥京北方信息技术有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1) 本公司于 2023 年 10 月 26 日取得北京市科委、市财政局、北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202311003445，有效期为 3 年，2025 年度公司适用 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司山东京北方金融科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202237006576，有效期为 3 年，2025 年度公司适用 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司合肥京北方信息技术有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202334004296，有效期为 3 年，2025 年度公司适用 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）和《国家税务总局关于企业固定资产加速折旧所得税处理有关问题的通知》（国税发〔2009〕81 号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）、《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）等文件规定，本公司报告期内依法享受固定资产加速折旧、研发费用加计扣除优惠政策。

2. 增值税

（1）根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，本公司及其子公司符合规定条件的跨境服务享受免征增值税的政策。

（2）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等文件，本公司及其子公司符合规定条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税的政策。

（3）根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司及其子公司享受按实际招用的脱贫人口等重点群体人数的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的优惠政策。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司及其子公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,039.45	76,468.54
银行存款	470,053,868.29	971,675,115.05
其他货币资金	14,406,984.72	16,865,949.30
合计	484,538,892.46	988,617,532.89

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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	20,013,388.47	154,008,736.11
其中：		
结构性存款	20,013,388.47	154,008,736.11
其中：		
合计	20,013,388.47	154,008,736.11

其他说明

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,262,956,052.60	781,316,866.92
1 至 2 年	153,889,921.53	100,599,878.41
2 至 3 年	31,654,763.61	40,445,070.78
3 年以上	46,084,163.59	34,796,329.20
3 至 4 年	35,942,868.46	29,579,697.41
4 至 5 年	7,172,425.63	4,855,680.81
5 年以上	2,968,869.50	360,950.98
合计	1,494,584,901.33	957,158,145.31

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,494,584,901.33	100.00%	113,067,742.62	7.57%	1,381,517,158.71	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09
其中：										
银行类客户组合	1,334,846,626.56	89.31%	102,145,093.78	7.65%	1,232,701,532.78	863,253,538.59	90.19%	76,617,582.40	8.88%	786,635,956.19
非银行金融类客户组合	67,675,250.87	4.53%	3,653,386.22	5.40%	64,021,864.65	36,523,475.63	3.82%	1,932,015.52	5.29%	34,591,460.11
非金融类客户组合	92,063,023.90	6.16%	7,269,262.62	7.90%	84,793,761.28	57,381,131.09	5.99%	4,302,377.30	7.50%	53,078,753.79
合计	1,494,584,901.33	100.00%	113,067,742.62	7.57%	1,381,517,158.71	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09

按组合计提坏账准备类别名称：银行类客户组合

单位：元

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）	1,116,405,464.09	33,492,163.92	3.00%
1 至 2 年（含 2 年）	145,691,667.00	14,569,166.70	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	26,665,331.88	7,999,599.57	30.00%
3 年以上	46,084,163.59	46,084,163.59	100.00%
合计	1,334,846,626.56	102,145,093.78	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非银行金融类客户组合

单位：元

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）	62,282,777.32	3,114,138.87	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	5,392,473.55	539,247.35	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	67,675,250.87	3,653,386.22	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非金融类客户组合

单位：元

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）	84,267,811.19	4,213,390.56	5.00%

1 至 2 年(含 2 年)	2,805,780.98	561,156.19	20.00%
2 至 3 年(含 3 年)	4,989,431.73	2,494,715.87	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	92,063,023.90	7,269,262.62	

确定该组合依据的说明：
 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	82,851,975.22	30,218,369.12	0.00	2,601.72	0.00	113,067,742.62
合计	82,851,975.22	30,218,369.12	0.00	2,601.72	0.00	113,067,742.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,601.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户二	服务费	2,601.72	无法收回	逐级审批至总裁	否
合计		2,601.72			

应收账款核销说明：

（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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	411,652,428.42	96,954,252.84	508,606,681.26	19.91%	74,100,444.30
客户二	95,964,855.26	135,880,836.87	231,845,692.13	9.08%	7,143,943.18
客户三	133,112,016.27	90,666,000.25	223,778,016.52	8.76%	6,754,495.98

客户四	81,123,147.29	102,953,891.06	184,077,038.35	7.21%	5,578,170.75
客户五	114,198,537.47	55,283,528.38	169,482,065.85	6.63%	9,283,760.36
合计	836,050,984.71	481,738,509.40	1,317,789,494.11	51.59%	102,860,814.57

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
合同收入收款权	1,060,145,971.23	42,873,028.87	1,017,272,942.36	829,256,280.75	31,638,747.64	797,617,533.11
合计	1,060,145,971.23	42,873,028.87	1,017,272,942.36	829,256,280.75	31,638,747.64	797,617,533.11

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目一	27,515,836.16	业务规模增加
项目二	22,282,363.55	业务规模增加
项目三	10,594,681.00	业务规模增加
合计	60,392,880.71	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,060,145,971.23	100.00%	42,873,028.87	4.04%	1,017,272,942.36	829,256,280.75	100.00%	31,638,747.64	3.82%	797,617,533.11
其中：										
银行类客户组合	870,360,036.54	82.10%	32,725,716.39	3.76%	837,634,320.15	692,236,695.57	83.48%	24,102,623.61	3.48%	668,134,071.96
非银行金融类客户组合	99,120,148.59	9.35%	4,971,147.86	5.02%	94,149,000.73	76,251,571.36	9.20%	3,824,874.35	5.02%	72,426,697.01
非金融类客户组合	90,665,786.10	8.55%	5,176,164.62	5.71%	85,489,621.48	60,768,013.82	7.33%	3,711,249.68	6.11%	57,056,764.14
合计	1,060,145,971.23	100.00%	42,873,028.87	4.04%	1,017,272,942.36	829,256,280.75	100.00%	31,638,747.64	3.82%	797,617,533.11

	23				36				
--	----	--	--	--	----	--	--	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：银行类客户组合

单位：元

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）	813,974,432.84	24,419,232.97	3.00%
1 至 2 年（含 2 年）	50,190,659.21	5,019,065.92	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,153,609.99	1,246,083.00	30.00%
3 年以上	2,041,334.50	2,041,334.50	100.00%
合计	870,360,036.54	32,725,716.39	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非银行金融类客户组合

单位：元

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）	98,817,340.00	4,940,867.00	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	302,808.59	30,280.86	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	99,120,148.59	4,971,147.86	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非金融类客户组合

单位：元

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）	86,574,941.30	4,328,747.06	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	3,993,349.48	798,669.90	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	97,495.32	48,747.66	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	90,665,786.10	5,176,164.62	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同收入收款权	11,234,281.23			
合计	11,234,281.23			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,703,102.95	60,883,810.53
合计	53,703,102.95	60,883,810.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	27,184,081.78	30,461,567.91
押金	2,439,785.27	2,645,276.29
单位往来款	25,544,880.86	29,317,919.63
备用金	208,790.00	378,266.69
合计	55,377,537.91	62,803,030.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,157,045.51	62,301,186.64
1 至 2 年	220,492.40	501,843.88
合计	55,377,537.91	62,803,030.52

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备	55,377,537.91	100.00%	1,674,434.96	3.02%	53,703,102.95	62,803,030.52	100.00%	1,919,219.99	3.06%	60,883,810.53
其中：										
账龄组合	25,753,670.86	46.51%	780,118.95	3.03%	24,973,551.91	29,696,186.32	47.28%	890,885.58	3.00%	28,805,300.74
保证金、押金组合	29,623,867.05	53.49%	894,316.01	3.02%	28,729,551.04	33,106,844.20	52.72%	1,028,334.41	3.11%	32,078,509.79
合计	55,377,537.91	100.00%	1,674,434.96	3.02%	53,703,102.95	62,803,030.52	100.00%	1,919,219.99	3.06%	60,883,810.53

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

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)	25,613,178.46	766,069.71	3.00%
1-2 年	140,492.40	14,049.24	10.00%
合计	25,753,670.86	780,118.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账期内	29,543,867.05	886,316.01	3.00%
逾期 1 年以内（含 1 年）	80,000.00	8,000.00	10.00%
合计	29,623,867.05	894,316.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,869,035.60	50,184.39		1,919,219.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-6,614.77	6,614.77		
本期计提	-210,035.11	-34,749.92		-244,785.03
2025 年 6 月 30 日余额	1,652,385.72	22,049.24		1,674,434.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	1,919,219.99	-244,785.03				1,674,434.96
合计	1,919,219.99	-244,785.03				1,674,434.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

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
客户六	单位往来款	12,292,245.92	1 年以内	22.20%	368,767.38
客户一	单位往来款、保证金	10,457,305.18	1 年以内	18.88%	313,719.15
客户二	保证金	7,659,469.00	1 年以内	13.83%	229,784.07
客户七	单位往来款、保证金	3,976,139.38	1 年以内	7.18%	119,284.18
客户八	保证金	1,920,000.00	1 年以内	3.47%	57,600.00
合计		36,305,159.48		65.56%	1,089,154.78

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,131,927.54	99.95%	4,294,245.35	97.35%
1 至 2 年	2,759.00	0.05%	116,886.80	2.65%
合计	5,134,686.54		4,411,132.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商一	2,302,074.00	44.83%
供应商二	1,197,481.77	23.32%
供应商三	407,178.32	7.93%
供应商四	229,511.52	4.47%
供应商五	162,461.68	3.16%
小 计	4,298,707.29	83.72%

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			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	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
合同履约成本	51,114,464.69	1,016,608.99	50,097,855.70	35,786,065.02	568,848.29	35,217,216.73
合计	51,114,464.69	1,016,608.99	50,097,855.70	35,786,065.02	568,848.29	35,217,216.73

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源	其他方式取得的数据	合计
----	-----------	-----------	-----------	----

		存货	资源存货	
--	--	----	------	--

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	568,848.29	447,760.70				1,016,608.99
合计	568,848.29	447,760.70				1,016,608.99

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待取得抵扣凭证进项税额	1,676,040.29	3,069,026.63
预缴企业所得税	1,852,029.71	4,750,491.94
合计	3,528,070.00	7,819,518.57

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京金壶科技有限公司			4,000,000.		-1,465,868.30						2,534,131.70	
小计			4,000,000.		-1,465,868.30						2,534,131.70	

			00		, 868. 30						70	
合计			4, 000 , 000. 00		- 1, 465 , 868. 30						2, 534 , 131. 70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43, 209, 732. 68	46, 721, 607. 63
合计	43, 209, 732. 68	46, 721, 607. 63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37, 065, 987. 12	102, 489, 236. 80	8, 059, 634. 50	15, 760, 126. 86	163, 374, 985. 28
2. 本期增加 金额		1, 235, 414. 90			1, 235, 414. 90
(1) 购 置		1, 235, 414. 90			1, 235, 414. 90
(2) 在 建工程转入					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额		2, 882, 644. 07			2, 882, 644. 07
(1) 处 置或报废		2, 882, 644. 07			2, 882, 644. 07
4. 期末余额	37, 065, 987. 12	100, 842, 007. 63	8, 059, 634. 50	15, 760, 126. 86	161, 727, 756. 11
二、累计折旧					
1. 期初余额	12, 031, 001. 48	83, 916, 379. 34	6, 397, 946. 39	14, 308, 050. 44	116, 653, 377. 65
2. 本期增加 金额	880, 317. 18	2, 891, 563. 19	591, 783. 15	183, 301. 17	4, 546, 964. 69
(1) 计	880, 317. 18	2, 891, 563. 19	591, 783. 15	183, 301. 17	4, 546, 964. 69

提					
3. 本期减少 金额		2,682,318.91			2,682,318.91
(1) 处 置或报废		2,682,318.91			2,682,318.91
4. 期末余额	12,911,318.66	84,125,623.62	6,989,729.54	14,491,351.61	118,518,023.43
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) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	24,154,668.46	16,716,384.01	1,069,904.96	1,268,775.25	43,209,732.68
2. 期初账面 价值	25,034,985.64	18,572,857.46	1,661,688.11	1,452,076.42	46,721,607.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,300,750.37	29,334,383.60
合计	61,300,750.37	29,334,383.60

(1) 在建工程情况

单位：元

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
建设研发中心	61,300,750.37		61,300,750.37	29,334,383.60		29,334,383.60
合计	61,300,750.37		61,300,750.37	29,334,383.60		29,334,383.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
建设研发中心	366,797,212.60	29,334,383.60	31,966,366.77			61,300,750.37	17.00%	17.00%				其他
合计	366,797,212.60	29,334,383.60	31,966,366.77			61,300,750.37						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,371,226.53	51,371,226.53
2. 本期增加金额	1,342,709.55	1,342,709.55
3. 本期减少金额	3,859,707.89	3,859,707.89
4. 期末余额	48,854,228.19	48,854,228.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,724,504.49	32,724,504.49
2. 本期增加金额	7,322,525.29	7,322,525.29
(1) 计提	7,322,525.29	7,322,525.29
3. 本期减少金额	3,492,302.58	3,492,302.58
(1) 处置	3,492,302.58	3,492,302.58
4. 期末余额	36,554,727.20	36,554,727.20
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) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,299,500.99	12,299,500.99
2. 期初账面价值	18,646,722.04	18,646,722.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	339,597,159.42			3,497,956.97	343,095,116.39
2. 本期增加金额				53,097.35	53,097.35
(1) 购置				53,097.35	53,097.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	339,597,159.42			3,551,054.32	343,148,213.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,444,794.36			2,301,454.75	9,746,249.11
2. 本期增加金额	3,436,058.94			167,462.67	3,603,521.61
(1) 计提	3,436,058.94			167,462.67	3,603,521.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,880,853.30			2,468,917.42	13,349,770.72
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) 处					

置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	328,716,306.12			1,082,136.90	329,798,443.02
2. 期初账面价值	332,152,365.06			1,196,502.22	333,348,867.28

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	3,252,903.43	33,302.75	1,169,921.64		2,116,284.54
其他	1,058,581.84	564,489.44	637,687.54		985,383.74
合计	4,311,485.27	597,792.19	1,807,609.18		3,101,668.28

其他说明

15、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

单位：元

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
资产减值准备	158,624,955.45	23,793,743.32	116,973,899.15	17,546,363.27
尚未解锁股权激励摊销	43,486,715.78	6,523,007.37	5,210,122.83	781,518.42
租赁负债	14,052,645.33	2,250,806.56	19,833,172.65	3,117,885.66

预提费用	14,262,852.53	2,139,427.88	19,720,326.06	2,958,048.91
合计	230,427,169.09	34,706,985.13	161,737,520.69	24,403,816.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	13,364,278.50	2,147,551.55	18,646,722.04	2,939,918.07
资产加速折旧摊销	9,225,282.96	1,383,792.44	10,995,803.50	1,649,370.55
计入当期损益的公允价值变动	13,388.47	2,008.27	8,736.11	1,310.42
合计	22,602,949.93	3,533,352.26	29,651,261.65	4,590,599.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,706,985.13		24,403,816.26
递延所得税负债		3,533,352.26		4,590,599.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,406,984.72	14,406,984.72	保证金、定期存款等	其中：履约保证金 13,772,979.41 元；定期存款 634,005.31 元	17,155,502.82	17,155,502.82	保证金、定期存款等	其中：履约保证金 16,231,943.99 元；定期存款 634,005.31 元
合计	14,406,984.72	14,406,984.72			17,155,502.82	17,155,502.82		

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

短期借款分类的说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,481,754.27	1,482,139.14
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	85,470.09	85,470.09
合计	1,567,224.36	1,567,609.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,002,792.60	22,444,312.10
合计	15,002,792.60	22,444,312.10

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,805,279.80	10,262,753.33
应付代垫款	6,062,938.80	7,846,798.77
其他	4,134,574.00	4,334,760.00
合计	15,002,792.60	22,444,312.10

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	29,134,447.69	20,997,498.82
1-2 年(含 2 年)	9,332,296.01	6,933,259.26
2-3 年(含 3 年)	225,301.45	208,477.41
3 年以上	825,400.55	1,078,639.26
合计	39,517,445.70	29,217,874.75

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	339,281,461.00	1,983,953,189.37	1,992,439,742.94	330,794,907.43
二、离职后福利-设定提存计划	13,240,743.48	159,196,601.40	163,143,226.14	9,294,118.74
三、辞退福利	57,092.56	23,171,097.81	23,223,615.31	4,575.06
合计	352,579,297.04	2,166,320,888.58	2,178,806,584.39	340,093,601.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	331,082,595.13	1,826,243,125.55	1,836,526,984.59	320,798,736.09
2、职工福利费		17,709,769.31	17,709,769.31	
3、社会保险费	7,559,017.24	85,299,647.39	83,803,416.16	9,055,248.47
其中：医疗保险费	7,104,820.73	75,559,718.42	74,250,522.50	8,414,016.65
工伤保险	221,896.37	3,023,884.56	2,955,029.79	290,751.14

费				
生育保险费	232,300.14	6,716,044.41	6,597,863.87	350,480.68
4、住房公积金	396,352.71	53,530,843.13	53,117,313.28	809,882.56
5、工会经费和职工教育经费	243,495.92	1,169,803.99	1,282,259.60	131,040.31
合计	339,281,461.00	1,983,953,189.37	1,992,439,742.94	330,794,907.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,879,896.86	153,963,434.76	157,907,422.57	8,935,909.05
2、失业保险费	360,846.62	5,233,166.64	5,235,803.57	358,209.69
合计	13,240,743.48	159,196,601.40	163,143,226.14	9,294,118.74

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,288,172.35	111,523,909.45
企业所得税	3,569.94	92,289.41
个人所得税	9,803,881.49	14,172,801.55
城市维护建设税	8,910,773.90	7,798,239.08
教育费附加及地方教育附加	6,364,844.26	5,570,043.19
房产税	115,106.82	115,106.82
其他	16,449.57	16,917.80
合计	152,502,798.33	139,289,307.30

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,943,315.82	15,782,313.76
合计	9,943,315.82	15,782,313.76

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	2,371,046.74	1,753,072.49
合计	2,371,046.74	1,753,072.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,051,526.14	4,163,632.27
合计	3,051,526.14	4,163,632.27

其他说明：

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	619,374,213.00	411,124.00		247,910,774.00	-8,400.00	248,313,498.00	867,687,711.00

其他说明：

注 1：2025 年 1 月 24 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2025-002），公司完成了部分限制性股票回购注销手续的办理，回购注销的限制性股票共计 8,400 股。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 1 月 15 日出具中汇会验【2025】0041 号《验资报告》，对公司限制性股票激励计划部分激励股权回购进行了审验。

注 2：公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就，可行权期限为 2024 年 9 月 26 日至 2025 年 7 月 25 日，本报告期累计行权数量为 411,124 股。

注 3：公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 619,776,937 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增完成后，公司总股本增至 867,687,711 股。

27、资本公积

单位：元

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）	618,937,121.19	5,613,742.95	247,969,910.00	376,580,954.14
其他资本公积	8,272,843.51	7,901,681.22	1,042,493.00	15,132,031.73

合计	627,209,964.70	13,515,424.17	249,012,403.00	391,712,985.87
----	----------------	---------------	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期资本公积转增股本减少股本溢价 247,910,774.00 元。

注 2：2025 年 1 月 24 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2025-002），公司完成了部分限制性股票回购注销手续的办理，回购注销的限制性股票共计 8,400 股，每股回购价格为 8.04 元，减少股本的同时减少资本公积-股本溢价 59,136.00 元。

注 3：公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就，可行权期限为 2024 年 9 月 26 日至 2025 年 7 月 25 日，本报告期累计行权数量为 411,124 股，每股行权价 12.12 元，公司收到款项确认股本，同时增加资本公积-股本溢价 4,571,249.95 元，同时结转按照股票期权公允价值确认前期资本公积-其他资本公积 1,042,493.00 元。

注 4：根据《关于向 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权和限制性股票的议案》，《关于向 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予预留部分股票期权和限制性股票的议案》本期确认股权激励成本费用 2,897,913.24 元，相应增加资本公积-其他资本公积。

注 5：公司根据报告期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入所有者权益，增加资本公积-其他资本公积 5,003,767.98 元。

注 6：报告期股票期权行权，按照股票期权公允价值确认前期资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价，减少资本公积-其他资本公积 1,042,493.00 元。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	4,334,760.00		67,536.00	4,267,224.00
合计	4,334,760.00		67,536.00	4,267,224.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2025 年 1 月 24 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2025-002），公司完成了部分限制性股票回购注销手续的办理，回购注销的限制性股票共计 8,400 股，每股回购金额 8.04 元，减少股本的同时冲销对应的前期授予时确认的限制性股票回购义务，减少库存股 67,536.00 元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,850,751.38			180,850,751.38
合计	180,850,751.38			180,850,751.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,385,160,345.20	1,180,033,901.14
调整后期初未分配利润	1,385,160,345.20	1,180,033,901.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,841,220.98	119,928,424.88
应付普通股股利	154,811,584.25	75,017,187.41
期末未分配利润	1,349,189,981.93	1,224,945,138.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,360,965,387.88	1,855,109,465.55	2,243,919,193.08	1,760,049,235.94
合计	2,360,965,387.88	1,855,109,465.55	2,243,919,193.08	1,760,049,235.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2						合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										

其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,228,280.61	8,508,270.94
教育费附加	6,591,147.95	6,076,532.42
房产税	230,213.64	229,278.47
土地使用税	52,722.46	-10,729.40
车船使用税	14,060.00	13,700.00
印花税	707,256.78	712,753.12
其他	52,648.54	26,671.07
合计	16,876,329.98	15,556,476.62

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,885,779.87	59,850,882.91
使用权资产折旧	4,118,858.15	4,122,851.79
审计咨询认证费	2,083,373.86	2,271,572.83
招聘培训费	1,914,542.50	2,121,504.42
股份支付	853,414.50	2,087,895.86
房屋租赁费	529,900.81	660,171.90
固定资产折旧费	1,318,360.58	1,345,372.87
办公费	1,232,213.47	1,271,686.31
长期待摊费用摊销	1,064,262.30	1,235,599.12
交通费	823,509.65	988,727.03
差旅费	870,314.20	770,595.88
业务招待费	549,945.33	541,812.86
会议费	535,929.86	507,106.43
残疾人保障金	35,437.51	394,601.35
部门活动费	89,641.51	174,573.88
无形资产摊销	129,415.28	141,852.59
其他	1,089,166.07	1,036,426.40
合计	91,124,065.45	79,523,234.43

其他说明

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,768,670.57	22,832,687.02
业务招待费	5,043,942.13	4,272,625.94
投标费用	3,803,773.44	3,618,179.40
股份支付	636,194.22	1,202,648.09
办公费	1,156,571.05	1,021,577.96
差旅费	763,957.31	830,639.78
交通费	631,933.21	542,422.21
会议费	370,333.61	475,779.37
使用权资产折旧	388,280.53	367,598.64
折旧费	13,650.14	11,794.68
其他	44,728.00	50,534.29
合计	37,622,034.21	35,226,487.38

其他说明：

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工人员费用	211,700,539.83	206,338,478.02
房屋租赁费	963,574.60	828,050.94
折旧费用	578,347.32	499,273.47
其他相关费用	3,947,005.67	664,210.87
合计	217,189,467.42	208,330,013.30

其他说明

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,479,887.91	1,299,617.83
利息收入	1,963,665.15	3,456,566.65
手续费	407,003.60	338,389.75
汇兑损益	-1,321.61	
合计	-78,095.25	-1,818,559.07

其他说明

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,084,107.81	932,964.80
税收减免	954,387.19	655,003.12
其他	2,162,039.16	1,940,677.01
合 计	11,200,534.16	3,528,644.93

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,652.36	-114,138.02
合计	4,652.36	-114,138.02

其他说明：

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,465,868.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,559,397.62	956,447.62
合计	93,529.32	956,447.62

其他说明

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-30,218,369.12	-25,970,069.87
其他应收款坏账损失	244,785.03	450,383.73
合计	-29,973,584.09	-25,519,686.14

其他说明

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-447,760.70	-1,676,008.39
十一、合同资产减值损失	-11,234,281.23	-8,897,813.10
合计	-11,682,041.93	-10,573,821.49

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	69,367.22	55,217.71
固定资产处置收益	-1,966.56	0.00
合计	67,400.66	55,217.71

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,863.00	8,922.00	17,863.00
其他	5,698.02	214,223.73	5,698.02
合计	23,561.02	223,145.73	23,561.02

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	99,590.12	144,177.05	99,590.12
社保滞纳金	304,278.40	355,377.74	304,278.40
其他	1,256.27	94,034.25	1,256.27
合计	405,124.79	593,589.04	405,124.79

其他说明：

45、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-33,526.08	232,728.73
递延所得税费用	-6,356,647.67	-5,146,627.83

合计	-6,390,173.75	-4,913,899.10
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	112,451,047.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,867,657.08
子公司适用不同税率的影响	1,159,769.64
调整以前期间所得税的影响	-37,629.95
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	8,588,984.30
研发费用加计扣除	-32,968,954.82
所得税费用	-6,390,173.75

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,084,107.81	932,964.80
保证金、押金	23,803,056.84	26,162,372.58
利息收入	1,963,665.15	3,456,566.65
往来款及其他	31,996,890.11	18,335,897.94
合计	65,847,719.91	48,887,801.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	31,688,841.88	27,550,541.40
保证金、押金	23,173,051.37	31,854,138.57
往来款及其他	16,554,769.65	14,566,973.00
合计	71,416,662.90	73,971,652.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	934,000,000.00	590,000,000.00
合计	934,000,000.00	590,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	800,000,000.00	425,000,000.00
合计	800,000,000.00	425,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金及代扣税费返还	3,445,943.18	2,198,978.41
合计	3,445,943.18	2,198,978.41

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	8,635,328.95	8,788,348.23
分红所得税款、保证金及手续费	3,958,633.16	2,410,389.03
合计	12,593,962.11	11,198,737.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	0.00	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000,000.00
其他应付款-应付股利	0.00	0.00	154,944,234.25	154,944,234.25	0.00	0.00
其他应付款-股权激励回购义务	4,334,760.00	0.00	0.00	0.00	200,186.00	4,134,574.00
租赁负债	19,945,946.03	0.00	2,272,986.73	7,989,747.55	1,234,343.25	12,994,841.96
合计	24,280,706.03	150,000,000.00	157,217,220.98	162,933,981.80	1,434,529.25	167,129,415.96

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	118,841,220.98	119,928,424.88
加：资产减值准备	41,655,626.02	36,093,507.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,546,964.69	4,678,507.25
使用权资产折旧	7,322,525.29	8,204,372.05
无形资产摊销	167,462.67	162,894.24
长期待摊费用摊销	2,391,091.18	1,590,697.34
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）	-67,400.66	-55,217.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	81,727.12	144,177.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,652.36	114,138.02
财务费用（收益以“－”号填列）	1,479,887.91	1,299,617.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-93,529.32	-956,447.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,299,400.89	-4,551,884.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,057,246.78	-594,743.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,328,399.67	-9,489,134.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-757,323,059.71	-794,207,269.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,901,930.48	21,189,247.50
其他	5,646,431.41	-3,177,002.36
经营活动产生的现金流量净额	-591,138,821.64	-619,626,115.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	470,131,907.74	314,735,094.95
减：现金的期初余额	971,462,030.07	798,316,847.01
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	-501,330,122.33	-483,581,752.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	470,131,907.74	971,462,030.07
其中：库存现金	78,039.45	76,468.54
可随时用于支付的银行存款	470,053,868.29	971,385,561.53
三、期末现金及现金等价物余额	470,131,907.74	971,462,030.07
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	116,111,588.45	115,195,965.46

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金账户存款余额	116,111,588.45	115,195,965.46	仅用于募投项目支出

合计	116,111,588.45	115,195,965.46	
----	----------------	----------------	--

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限资金	14,406,984.72	17,155,502.82	保证金、定期存款等
合计	14,406,984.72	17,155,502.82	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

48、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期数
短期租赁费用	2,035,301.83

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

49、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工人员费用	211,700,539.83	206,338,478.02
房屋租赁费	963,574.60	828,050.94
折旧费用	578,347.32	499,273.47
其他相关费用	3,947,005.67	664,210.87
合计	217,189,467.42	208,330,013.30
其中：费用化研发支出	217,189,467.42	208,330,013.30

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

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	
大庆京北方信息技术有限公司	10,000,000.00	大庆	大庆	软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
深圳京北方信息技术有限公司	200,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
山东京北方金融科技有限公司	20,000,000.00	潍坊	潍坊	软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立
合肥京北方信息技术有限公司	20,000,000.00	合肥	合肥	软件和信息 技术服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

投资账面价值合计	2,534,131.70	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,465,868.30	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,084,107.81	932,964.80

其他说明：

类型	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税退款		53,558.42
稳岗补贴及一次性留工培训补贴	365,963.75	7,500.00
扩岗补助	101,971.78	129,120.00
社会保险补贴	400,371.28	167,008.38
培训补助	1,009,800.00	
深圳金融服务署产业扶持款	5,760,400.00	
省级大数据企业政策奖补资金		75,000.00
促进营利性服务业接续平稳运行专项资助项目		80,700.00
海淀区促进就业资金	432,391.00	383,182.00
其他	13,210.00	36,896.00
合计	8,084,107.81	932,964.80

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
租赁负债-租赁付款额	1, 015. 59	290. 18	19. 74		1, 325. 51
应付账款	156. 72				156. 72
其他应付款	1, 500. 28				1, 500. 28

短期借款	15,000.00				15,000.00
金融负债和或有负债合计	17,672.59	290.18	19.74		17,982.51

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
租赁负债-租赁付款额	1,618.47	353.13	72.55		2,044.15
应付账款	156.76				156.76
其他应付款	2,244.43				2,244.43
金融负债和或有负债合计	4,019.66	353.13	72.55		4,445.34

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 20.49%(2024 年 12 月 31 日：16.91%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		20,013,388.47		20,013,388.47
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		20,013,388.47		20,013,388.47
（1）债务工具投资		20,013,388.47		20,013,388.47
（2）权益工具投资				
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的交易性金融资产系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为持有的银行理财产品，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值或协议约定估值方法为依据确认期末公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。因剩余期限不长，或仅为未偿付本金金额及其为基础未支付利息，故不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
拉萨永道投资管理有限责任公司	拉萨	投资管理、投资咨询	3 万元	51.25%	51.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是费振勇、刘海凝夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京金壶科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
和道（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	持有上市公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
北京中财智联投资顾问有限公司	费振勇妹妹费振英持股 80%并担任经理、财务负责人，费振勇姐姐费振华的配偶王洪坤持股 20%并担任执行董事
中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司	公司副董事长丁志鹏近亲属担任董事的公司
哈尔滨精仪强基技术合伙企业（有限合伙）	公司副董事长丁志鹏近亲属控制并担任执行事务合伙人的公司
哈工精仪（中山）科技有限公司	公司副董事长丁志鹏近亲属控制的公司
哈尔滨超精密装备工程技术中心有限公司	公司副董事长丁志鹏近亲属控制的公司
哈尔滨精仪强芯技术合伙企业（有限合伙）	公司副董事长丁志鹏近亲属控制的公司
上海夏梦信息技术有限公司	公司独立董事王芳近亲属担任董事的公司
上海知底信息技术合伙企业（有限合伙）	公司独立董事王芳近亲属控制并担任执行事务合伙人的公司
上海荀胜商务咨询有限公司	公司独立董事王芳近亲属控制并担任执行董事
上海哈院赛智文化传播有限公司	公司独立董事王芳近亲属控制并担任执行董事
费振勇	实际控制人、董事长、总经理
丁志鹏	副董事长
刘海凝	实际控制人、2023 年 12 月 28 日起担任董事
樊涓筑	董事、副总经理
赵龙虎	董事、副总经理
刘颖	董事、副总经理
索绪权	独立董事，2025 年 2 月 10 日离职
郜卓	独立董事
瞿建耀	独立董事，2024 年 11 月 15 日辞职
王芳	独立董事
王敦平	独立董事
王岩	监事会主席
于昕	监事
陈怡	监事
马志刚	副总经理、财务负责人
高昊江	副总经理
曹景广	副总经理
颜志顺	副总经理
成帅	副总经理
王潇	董事会秘书
其他关联自然人	上述关联人的近亲属

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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
北京金壶科技有限公司	信息技术服务	1,467,183.76			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京金壶科技有限公司	管理咨询及招聘服务	324,114.00	
北京金壶科技有限公司	出售固定资产	109,010.01	
北京金壶科技有限公司	场地租赁及专线费	200,639.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,672,061.56	5,672,979.23

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
采购服务应付款	北京金壶科技有限公司	202,652.10	
房租押金及预收专线费	北京金壶科技有限公司	82,807.58	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事及高级管理人员			50,837.00	128,908.11				
中层管理人员、核心技术（业务）人员			360,287.00	913,584.89				
合计			411,124.00	1,042,493.00				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

注：一人前期授予时为中层管理人员，本期行权时为高级管理人员。

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事及高级管理人员	股票期权 8.48 元/股	首次授予部分 13 个月/预留授予部分 10 个月	限制性股票 5.56 元/股	首次授予部分 16 个月/预留授予部分 12 个月
中层管理人员、核心技术（业务）人员	股票期权 8.48 元/股	首次授予部分 13 个月/预留授予部分 10 个月		

其他说明

1、2024 年 11 月 15 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》，并于 2024 年 11 月 16 日在巨潮资讯网上披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2024-064）。2025 年 1 月 24 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票回购注销手续的办理，并于同日在巨潮资讯网上披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2025-002）。

2、2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权并调整期权数量及价格的议案》《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》。鉴于部分激励对象因个人原因离职、公司未完成 2024 年度公司层面业绩考核目标，公司将对合计 126 名激励对象已获授但尚未行权的 2,866,153 份股票期权予以注销，对合计 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的 330,260 股限制性股票予以回购注销。2025 年 4 月 12 日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权并调整期权数量及价格的公告》（公告编号：

2025-017）、《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的公告》（公告编号：2025-018）。

3、2025 年 4 月 19 日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2025-023），公司完成了 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销工作，本次注销股票期权合计 2,866,153 份。

4、2025 年 5 月 6 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，并于 2025 年 5 月 20 日在巨潮资讯网上披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2025-027）。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：参照授予日公司股票收盘价计算的公允价值减去被激励对象支付的对价确定； 股票期权：Black-Scholes 模型。
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票：可解除限售人数变动、业绩指标完成情况； 股票期权：授予日公司流通股市价、授予行权价格、历史波动率、无风险收益率、股息率。
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,946,863.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,897,913.31

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事及高级管理人员	474,827.52	
中层管理人员、核心技术（业务）人员	2,423,085.79	
合计	2,897,913.31	

其他说明

部分人员前期授予时为中层管理人员，本期为高级管理人员。

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,262,956,052.60	781,316,866.92
1 至 2 年	153,889,921.53	100,599,878.41
2 至 3 年	31,654,763.61	40,445,070.78
3 年以上	46,084,163.59	34,796,329.20
3 至 4 年	35,942,868.46	29,579,697.41
4 至 5 年	7,172,425.63	4,855,680.81
5 年以上	2,968,869.50	360,950.98
合计	1,494,584,901.33	957,158,145.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,494,584,901.33	100.00%	113,067,742.62	7.57%	1,381,517,158.71	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09
其中：										
银行类客户组合	1,334,846,626.56	89.31%	102,145,093.78	7.65%	1,232,701,532.78	863,253,538.59	90.19%	76,617,582.40	8.88%	786,635,956.19
非银行金融类客户组合	67,675,250.87	4.53%	3,653,386.22	5.40%	64,021,864.65	36,523,475.63	3.82%	1,932,015.52	5.29%	34,591,460.11
非金融类客户组合	92,063,023.90	6.16%	7,269,262.62	7.90%	84,793,761.28	57,381,131.09	5.99%	4,302,377.30	7.50%	53,078,753.79
合计	1,494,584,901.33	100.00%	113,067,742.62	7.57%	1,381,517,158.71	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09

按组合计提坏账准备类别名称：银行类客户组合

单位：元

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）	1,116,405,464.09	33,492,163.92	3.00%
1 至 2 年（含 2 年）	145,691,667.00	14,569,166.70	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	26,665,331.88	7,999,599.57	30.00%
3 年以上	46,084,163.59	46,084,163.59	100.00%
合计	1,334,846,626.56	102,145,093.78	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非银行金融类客户组合

单位：元

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）	62,282,777.32	3,114,138.87	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	5,392,473.55	539,247.35	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	67,675,250.87	3,653,386.22	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非金融类客户组合

单位：元

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）	84,267,811.19	4,213,390.56	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,805,780.98	561,156.19	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,989,431.73	2,494,715.87	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	92,063,023.90	7,269,262.62	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	82,851,975.22	30,218,369.12	0.00	2,601.72	0.00	113,067,742.62
合计	82,851,975.22	30,218,369.12	0.00	2,601.72	0.00	113,067,742.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	2,601.72
-----------	----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户二	服务费	2,601.72	无法收回	逐级审批至总裁	否
合计		2,601.72			

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	411,652,428.42	96,954,252.84	508,606,681.26	19.91%	74,100,444.30
客户二	95,964,855.26	135,880,836.87	231,845,692.13	9.08%	7,143,943.18
客户三	133,112,016.27	90,666,000.25	223,778,016.52	8.76%	6,754,495.98
客户四	81,123,147.29	102,953,891.06	184,077,038.35	7.21%	5,578,170.75
客户五	114,198,537.47	55,283,528.38	169,482,065.85	6.63%	9,283,760.36
合计	836,050,984.71	481,738,509.40	1,317,789,494.11	51.59%	102,860,814.57

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	199,300,803.04	291,985,295.05
合计	199,300,803.04	291,985,295.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	27,184,081.78	30,461,567.91
押金	2,211,119.07	2,389,410.09
单位往来款	25,544,880.86	29,317,919.63
备用金	208,790.00	378,266.69
关联方往来款	145,819,506.30	231,349,674.73
合计	200,968,378.01	293,896,839.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	200,747,885.61	293,394,995.17

1 至 2 年	220,492.40	501,843.88
合计	200,968,378.01	293,896,839.05

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	200,968,378.01	100.00%	1,667,574.97	0.83%	199,300,803.04	293,896,839.05	100.00%	1,911,544.00	0.65%	291,985,295.05
其中：										
账龄组合	25,753,670.86	12.81%	780,118.95	3.03%	24,973,551.91	29,696,186.32	10.10%	890,885.58	3.00%	28,805,300.74
保证金、押金组合	29,395,200.85	14.63%	887,456.02	3.02%	28,507,744.83	32,850,978.00	11.18%	1,020,658.42	3.11%	31,830,319.58
关联方组合	145,819,506.30	72.56%			145,819,506.30	231,349,674.73	78.72%			231,349,674.73
合计	200,968,378.01	100.00%	1,667,574.97	0.83%	199,300,803.04	293,896,839.05	100.00%	1,911,544.00	0.65%	291,985,295.05

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

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)	25,613,178.46	766,069.71	3.00%
1-2 年	140,492.40	14,049.24	10.00%
合计	25,753,670.86	780,118.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账期内	29,315,200.85	879,456.03	3.00%
逾期 1 年以内（含 1 年）	80,000.00	8,000.00	10.00%
合计	29,395,200.85	887,456.03	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2025 年 1 月 1 日余额	1,861,359.61	50,184.39		1,911,544.00
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-6,614.77	6,614.77		
本期计提	-209,219.11	-34,749.92		-243,969.03
2025 年 6 月 30 日余 额	1,645,525.73	22,049.24		1,667,574.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	1,911,544.00	-243,969.03				1,667,574.97
合计	1,911,544.00	-243,969.03				1,667,574.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

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
深圳京北方信息技术有限公司	关联方往来款	77,300,581.16	1 年以内	38.46%	
合肥京北方信息	关联方往来款	66,120,296.72	1 年以内	32.90%	

技术有限公司					
客户六	单位往来款	12,292,245.92	1 年以内	6.12%	368,767.38
客户一	单位往来款、保证金	10,457,305.18	1 年以内	5.20%	313,719.15
客户二	保证金	7,659,469.00	1 年以内	3.81%	229,784.07
合计		173,829,897.98		86.49%	912,270.60

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	250,000,000.00		250,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,534,131.70		2,534,131.70			
合计	252,534,131.70		252,534,131.70	60,000,000.00		60,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
大庆京北方信息技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳京北方信息技术有限公司	10,000,000.00		190,000,000.00				200,000,000.00	
山东京北方金融科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合肥京北方信息技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	60,000,000.00		190,000,000.00				250,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京金壶科技有限公司			4,000,000.00		-1,465,868.30						2,534,131.70	
小计			4,000,000.00		-1,465,868.30						2,534,131.70	
合计			4,000,000.00		-1,465,868.30						2,534,131.70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,360,964,998.26	1,889,886,795.19	2,243,915,926.38	1,777,652,908.61
其他业务	1,200,385.32	531,809.19	1,200,385.32	531,809.19
合计	2,362,165,383.58	1,890,418,604.38	2,245,116,311.70	1,778,184,717.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								

其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,465,868.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,559,397.62	956,447.62
合计	93,529.32	956,447.62

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,326.46	
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）	8,084,107.81	
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	98,181.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,836.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	954,387.19	
减：所得税影响额	697.85	
合计	8,821,815.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的项目为增值税减免。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他