



深圳四方精创资讯股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-030

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周志群、主管会计工作负责人周志群及会计机构负责人(会计主管人员)郭敏玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在发展过程中，可能面临市场竞争日益激烈的风险、依赖金融机构和客户集中的风险、国际政治经济环境不稳定导致的风险、业务季节性波动的风险、新技术变革带来的风险、创新产品研发风险、面临人才流失和人工成本上涨的风险、存在业务规模扩张和对外投资导致的管理风险，具体请参阅本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。敬请广大投资者注意投资风险！

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	41
第八节 财务报告	42

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、四方精创	指	深圳四方精创资讯股份有限公司
公司章程	指	深圳四方精创资讯股份有限公司章程
股东大会	指	深圳四方精创资讯股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳四方精创资讯股份有限公司董事会
监事会	指	深圳四方精创资讯股份有限公司监事会
益群控股	指	益群集团控股有限公司
益志控股	指	益志集团控股有限公司
益威控股	指	益威集团控股有限公司
四方资讯	指	四方精创资讯（香港）有限公司
四方信息	指	四方精创信息（香港）有限公司
北京四方融创	指	北京四方融创科技有限公司
成都四方融创	指	成都四方融创科技有限公司
乐寻坊	指	深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司
四方泰国	指	四方精创（泰国）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	四方精创	股票代码	300468
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳四方精创资讯股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	四方精创		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Forms Syntron Information Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Forms Syntron		
公司的法定代表人	周志群		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱天伟	张雅倩
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦
电话	0755-86649962	0755-86649962
传真	0755-86649962	0755-86649962
电子信箱	formssyntronss@formssi.com	formssyntronss@formssi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	307,106,019.54	342,627,528.30	-10.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,964,793.00	36,802,291.15	19.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,114,204.15	35,202,276.05	25.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,021,116.79	-67,864,047.34	17.45%
基本每股收益（元/股）	0.0829	0.0694	19.45%
稀释每股收益（元/股）	0.0829	0.0694	19.45%
加权平均净资产收益率	2.66%	2.28%	0.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,712,020,262.36	1,792,042,371.68	-4.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,625,003,409.66	1,640,768,136.82	-0.96%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	43,964,793.00

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-145,085.38	
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	702,289.68	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,003,665.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	460,150.85	
减：所得税影响额	163,100.68	
合计	-149,411.15	

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

主要包括个税手续费返还项目。

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处的行业情况说明

根据工业和信息化部发布的 2025 年上半年行业运行报告，软件和信息技术服务业高质量发展扎实推进，呈现出稳增长、增效能、强能力的特点。1—5 月，软件业务收入 55788 亿元，同比增长 11.2%；实现利润总额 6721 亿元，同比增长 12.8%。云计算、大数据服务共实现收入 5855 亿元，同比增长 11.2%。根据艾瑞咨询报告，2025 年国内金融机构科技投入预计达到 4344.7 亿元，并持续以 13.3% 的复合增长率在 2028 年达到约 6500 亿元。2025 年是实现“十四五”的收官之年，乘着国家政策的东风和技术浪潮助力，金融行业发展新质生产力，全面推进信创建设，金融科技行业继续稳步发展。

今年上半年 web3 新监管动向和行业标志性事件不断涌现，以稳定币立法通过引发行业对合规 onchain finance（链上金融）的极大关注。2025 年 5 月美国参议院通过《2025 年美国稳定币创新指导与建立法案》（《GENIUS 法案》），香港立法会通过《稳定币条例草案》，在稳定币监管领域迈出了关键步伐。2025 年 6 月 26 日香港特区政府公布《香港数字资产发展政策宣言 2.0》重申政府致力将香港打造成数字资产领域中的全球创新中心，提出了以「LEAP」为核心策略框架，明确了监管路径。2024 年 8 月香港金管局正式启动 Ensemble 项目沙盒，旨在利用实验型代币化货币促进银行同业结算，并集中研究代币化资产交易，并宣布首阶段试验将涵盖固定收益和投资基金、流动性管理、绿色和可持续金融等四大代币化资产用例主题。随后多个 RWA（现实世界资产）项目在香港落地。这些正是香港金融管理局去年公布的推进资产代币化、打破支付隔阂等一系列新措施的落地，香港建设全球数字资产中心的愿景正迈着铿锵步伐走向实现。

上半年人工智能产业蓬勃发展，人工智能+产业开始越来越深入人心。1 月份深度求索公司推出具有“自发推理能力”的开源模型 DeepSeek-R1，通过强化学习技术显著提升数学、代码等复杂任务性能。其混合专家架构（MoE）在保持顶尖性能的同时大幅降低计算开销，使得在金融行业等对安全性要求高的行业本地部署高性能大模型成为可能。3 月份深圳市工业和信息化局关于印发《深圳市加快打造人工智能先锋城市行动计划（2025—2026 年）》，提出坚持场景牵引、创新驱动、软硬协同、生态赋能的原则，深入实施“人工智能+”行动，加速形成全域全时全场景应用深圳样板，打造具有国际竞争力的智能硬件产品集群，构筑富有吸引力的人工智能人才集聚地。规划到 2026 年，全市人工智能企业数量超 3000 家，独角兽企业超 10 家，产业规模年均增长超 20%。工信部数据显示 2025 年上半年我国 AI 核心产业规模达 5800 亿元，同比增长 32%，政策落地后预计全年增速将突破 40%。

（二）公司主营业务

公司主营业务为面向金融机构提供全流程业务解决方案，定制化的软件开发和运维服务。具体来说可分为数字化转型创新业务及传统金融 IT 业务。公司的数字化转型创新业务为顾问咨询、产品及解决方案、云交付运营业务，传统金融 IT 业务包含软件开发、系统集成及技术维护。

公司主要产品（服务）及用途包括：

1、顾问咨询业务：为央行、商业银行及金融监管机构、金融服务机构提供数字化转型咨询服务。

2、产品及解决方案业务：公司为银行实现数字化转型，跨行业场景生态建设，提供数字化转型的技术底座、业务中台、业务产品组件及整体金融科技解决方案。

3、云交付运营业务：公司为客户提供云系统运行期的运营及维护，确保系统高可用性，并不断提升部署效率、优化资源利用率的综合云技术服务。

4、软件开发业务：根据客户业务、技术需求实施定制化软件开发服务，或者按客户要求为其软件开发项目提供专业的技术资源，涵盖整体方案策划、业务需求分析、架构设计、开发测试等。

5、技术维护业务：公司根据客户要求对公司为客户开发交付的和客户指定的软硬件系统进行技术维护。

6、系统集成业务：公司将软件、硬件、网络通信等技术和产品集成为能够满足用户特定需求的信息系统。

（三）公司经营模式

公司是行业领先的金融科技综合解决方案供应商，主要客户为境内外中央银行和大、中型商业银行，是众多境内外知名金融机构的合作伙伴。通过行业内二十多年的深耕，我们的业务足迹已经遍布了中国境内华南、华东、华北、华中、西北、西南各地区和港澳台地区的金融机构，近年更拓展到了东南亚，与境内外众多金融机构建立了长期、稳固的业务合作关系。

报告期内公司围绕市场和客户需求运作，组织自身的生产经营活动，主要的经营活动包括研发、销售和交付。公司通过市场调研，客户需求发掘，技术趋势来制定研发项目计划，开发软件产品；通过招投标、协议销售等直接销售渠道向金融行业客户销售软件产品、服务和系统集成方案；遵循一系列标准化步骤，确保高效、高质量地完成项目并满足客户需求。总而言之，我们以业务需求驱动，以产品研发推动销售，通过产品、服务的销售和交付为客户创造业务价值，从而实现自身的利润创造。

（四）经营情况

2024 年以来公司积极把握银行数字化转型带来的发展机遇，不断夯实和提升技术能力与实力，坚持科技赋能金融的使命，努力为行业客户创造价值。报告期，公司努力按照经营计划，稳步推进各项业务，净利润 4396.48 万元，较上年同期增长 19.46%，同时其他各项财务数据也取得了一定程度的提升。

进入 2024 年，行业竞争日益加剧，部分项目的利润空间已经非常小，管理层审时度势，确立了战略位移的经营战略，决定主动退出部分利润空间狭窄的业务领域。2025 年公司继续坚决推进战略位移，加力开拓海外市场，锐意发展创新业务，优化各项成本开支。实施上述举措后，在行业竞争日益加剧的背景下仍然实现了较好的利润增长。

● 海外业务稳步发展

开拓海外业务是公司实现战略位移的重要抓手，报告期公司继续加力拓展海外市场，实现境外业务收入 24032.40 万元，较上年同期增长了 17.05%。报告期我们持续加强和客户的互动，巩固了现有的客户基础；我们锐意进取，借助在标杆案例的卓越表现，将我们的专业服务延申到新领域，开拓新的战略客户。近年，我们已经持续保持境外业务收入过半，并呈现持续增长的态势。未来我们将坚持境内境外双轮驱动，坚定不移地推进国际化战略。同时，我们会密切关注全球经济形势变化，灵活调整市场布局。

● Web 3 创新持续深入

报告期内，公司持续深耕 Web 3 领域，产品研发和项目交付均斩获佳绩。2025 年，香港金融业在《稳定币条例》立法取得关键性进展，以及特区政府发布《香港数字资产发展政策宣言 2.0》的引领下，onchain finance（链上金融）的创新走向深入。在项目交付方面，公司持续为 Project Ensemble 沙盒项目，mBridge 多边央行数字货币桥提供技术支持，为香港数字资产关键基础设施保驾护航。我们继续为多家银行探索新的数码港元应用场景提供技术支持。在产品研

发方面，因应新的趋势，公司整合多年来为持牌金融机构落地 onchain finance 的业务理解，在区块链和分布式账本技术开发和应用方面的技术积淀，持续升级公司 onchain finance 解决方案，目前公司 FINNOSafe 合规 Web3 平台可支持各类数字资产的代币化发行、交易以及托管等，包括锚定各种法币的稳定币和不同计价货币的 RWA（现实世界资产）。

- 发布生成式人工智能体

报告期公司继续追随新一代人工智能技术浪潮，在产品迭代与场景落地上均取得进展。2024 年 12 月，香港金融管理局与香港数码港管理有限公司（数码港）公布首批生成式人工智能沙盒参与者名单，公司从众多同业者中脱颖而出，成为四家技术合作伙伴之一。此外，公司的创新中心 FINNOSpace 以金融行业科技专家的定位，进驻了香港的数码港，让公司能够更好地打造生成式人工智能的生态系统，以及向客户及业界展示公司的相关方案。2024 年下半年开始，基于大模型的理解分析能力+记忆+外部工具调用催生了新一代智能体（Agent），公司也迅速跟进。2025 年 1 月我司香港子公司推出为银行和金融机构量身打造的可灵活组合之生成式人工智能代理 FINNOSmart Agent。通过使用项目特定知识微调小型语言模型，使 FINNOSmart Agent 能够安全的本地部署在本地数据中心。

二、核心竞争力分析

1、面向银行数字化转型时代的技术输出能力

银行数字化转型是一个系统工程，它不仅涉及到技术的应用和更新，还包括业务模式、组织结构、企业文化等多个方面的变革。通过数字化转型，银行能够更好地适应快速变化的市场环境，提升竞争力，为客户提供更优质的服务。银行数字化转型也是一个全面而深入的过程，它涉及到银行业务的各个方面，通过采用最新的信息技术和互联网手段，提高银行的服务效率、风险管理能力以及客户体验。公司敏锐的意识到银行数字化转型的时代趋势，提前布局分布式、微服务、基于企业级业务建模的应用开发实施工艺、区块链、数字货币、人工智能、Web 3 等新技术研发。目前，公司已具备向海内外客户提供包括金融级分布式平台和支持银行各业务条线的模块化的应用服务能力。公司研发的“开放式智能金融微服务平台项目”在传统业务中引入前沿的人工智能技术，添加数字货币底座，使得 AI 和数字货币成为金融核心业务系统的原生能力。

2、全方位解决方案与顾问咨询能力

经过在金融科技超过 20 年深耕，公司已具备向境内外金融机构客户全方位科技赋能的能力。首先，公司可以基于公司研发的新一代金融级分布平台以及开放式、智能化业务解决方案，向境内外金融机构提供面向银行数字化转型的更简单、更敏捷、更安全的整体解决方案。其次，公司能够根据客户实际的需求提供从项目启动到运营维护的整个生命周期的服务能力，确保客户在金融科技转型和业务发展中的每一个环节都能获得专业的支持和服务。在项目的初期阶段，公司通过提供专业的顾问咨询服务，帮助金融机构客户分析和评估其当前的业务状况、市场定位和竞争环境，进而定义基线和目标架构，协助客户制定符合其发展战略的架构规划。在设计研发阶段，公司可利用自身在金融科技领域的专业知识和技术积累，为客户设计和开发满足特定需求的软件应用、服务平台和业务流程。在交付运维阶段，公司可按照客户需求对既有的平台和应用进行敏捷迭代，提供持续的生产运维服务，包括系统监控、故障排除、性能优化、安全更新等，确保系统的稳定运行和数据安全。在项目实施管理方面，公司引入科学的项目管理标准体系，目前已获得了 CMMI5、TMMi3、ISO9001 质量管理体系、ISO27001 信息安全管理体系统等认证，为项目的高质量交付保驾护航。最后，公司还具备将前沿金融科技赋能给行业客户的能力，包括但不限于人工智能、区块链、Web 3 等在金融行业内的应用场景实践。

3、跨境协同服务能力

公司坚持实施全球化战略，致力于境内外业务的协同发展。多年来，公司境外业务稳步增长，通过与境内外金融机构建立长期且稳固的合作关系，公司不仅积累了大量的国际金融业务与技术经验，而且深入理解了不同文化背景下的商业规则和运作模式，熟悉境内外监管要求和风险管理的专业知识，在跨境业务与结算方面积累了丰富的实践经验。这种跨文化、跨地域的深入洞察，使得公司在商务上可以对跨境交易各个环节全面把握，业务上能够精准地满足不同国家和

地区金融机构的特定需求，交付阶段具备了为全球各类金融机构提供敏捷性、规模化、定制化的离岸服务的能力，确保为客户需求得到合规、安全和高效的满足。

4、创新环境和能力优势

公司总部位于充满活力的粤港澳大湾区，在深港两地设有研发中心。一方面浸润深圳的创新创业文化，搭乘国家科技发展的快车，坐拥丰富的工程技术人才资源；另一方面借助香港宽松灵活的国际金融环境，直面国际最先进的科技成果和金融创新思想，汇聚融合了国际金融业务和金融科技的优秀人才，形成了一个金融科技创新的生态系统。

公司还注重境内境外的技术交流。境内外不同地区在金融科技实践的环境和经验各有优势，我们统筹公司在境内外的技术资源和服务能力，增进境内境外的交流和交叉赋能，进一步提升公司对全球客户的技术服务和交付能力。

近年公司不断探索和研究分布式技术、微服务架构、区块链技术、数字货币、虚拟资产、跨境支付、人工智能、Web 3 等前沿技术在金融科技领域的应用，成果迭出，为我们实施创新驱动增长的战略提供了保障。

5、金融、科技融合型人才优势

公司汇聚了一批具有全球视野和深厚金融科技知识的顾问团队，他们在国内和国际金融科技行业上拥有丰富的经验和前瞻性的洞察力，能够为行业客户的业务战略规划和实施提供全方位的解决方案。公司的研发团队由一群既精通传统 IT 技术，又跟踪最新技术浪潮，并具备强大创新能力的专业人士组成，他们致力于开发前沿的金融科技产品，以推动公司的技术进步和市场竞争力。公司的交付团队是一群既深谙传统大、小型机等集中式架构，又掌握分布式、微服务等云原生技术，并且具备相当丰富的金融开发实战经验，能够高效地将创新理念转化为实际的产品和服务，满足市场的快速演进和多样化的需求。最后，公司还拥有一支具备国际水准的管理及营销专家团队，确保公司面向全球客户的服务、产品的触达和交付。这一融合了金融和科技的双重领域知识的精英团队，不仅为公司境内+境外双轮驱动战略提供了坚实的支撑，也为公司的持续创新和长远发展注入了强大的动力。通过这些团队的共同努力和协作，公司能够在激烈的市场竞争中保持领先地位，不断为客户和合作伙伴创造更大的价值。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	307,106,019.54	342,627,528.30	-10.37%	
营业成本	184,841,467.58	227,312,840.59	-18.68%	
销售费用	6,468,513.45	5,889,216.02	9.84%	
管理费用	36,496,538.29	42,625,625.82	-14.38%	
财务费用	-6,832,299.17	-5,619,109.88	-21.59%	
所得税费用	2,852,760.25	7,049,699.76	-59.53%	主要是上期所得税费用较多所致
研发投入	31,225,535.95	27,045,643.11	15.45%	
经营活动产生的现金流量净额	-56,021,116.79	-67,864,047.34	17.45%	
投资活动产生的现金	-4,631,485.01	-2,493,175.83	85.77%	主要是本期采购机房

流量净额				设备款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-57,514,171.18	-39,131,062.95	-46.98%	主要是本期支付股利增加所致
现金及现金等价物净增加额	-128,649,232.75	-110,194,502.19	-16.75%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件开发及维护	294,399,067.75	176,770,923.11	39.96%	-11.90%	-20.32%	6.35%
系统集成	1,119,333.52	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
顾问咨询	11,587,618.27	8,070,544.47	30.35%	37.19%	48.11%	-5.13%
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	39.81%	-10.37%	-18.68%	6.15%

公司本期系统集成业务采用净额法确认收入

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：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
银行	281,354,081.51	167,785,707.36	40.36%	-16.22%	-24.66%	6.68%
非银行金融机构	8,448,926.16	4,056,556.42	51.99%	589.84%	347.11%	26.07%
其他	17,303,011.87	12,999,203.80	24.87%	210.35%	251.51%	-8.80%
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	39.81%	-10.37%	-18.68%	6.15%
分产品						
软件开发及维护	294,399,067.75	176,770,923.11	39.96%	-11.90%	-20.32%	6.35%
系统集成	1,119,333.52	0.00	100.00%	100.00%	0.00%	100.00%
顾问咨询	11,587,618.27	8,070,544.47	30.35%	37.19%	48.11%	-5.13%
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	39.81%	-10.37%	-18.68%	6.15%
分地区						
境内	66,782,065.4	51,094,304.6	23.49%	-51.36%	-54.07%	4.51%

	7	7				
境外	240,323,954.07	133,747,162.91	44.35%	17.05%	15.23%	0.88%
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	39.81%	-10.37%	-18.68%	6.15%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
员工薪酬	178,685,498.71	96.67%	218,908,472.08	96.30%	-18.37%
其他费用	4,864,534.49	2.63%	1,920,942.29	0.85%	153.24%
采购成本	1,291,434.38	0.70%	6,483,426.22	2.85%	-80.08%
合计	184,841,467.58	100.00%	227,312,840.59	100.00%	-18.68%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,074,641,238.24	62.77%	1,200,074,905.18	66.97%	-4.20%	
应收账款	178,286,192.45	10.41%	127,789,497.94	7.13%	3.28%	
合同资产	2,837,053.61	0.17%	2,368,030.83	0.13%	0.04%	
存货	38,606,744.34	2.26%	28,178,279.09	1.57%	0.69%	
固定资产	330,178,831.44	19.29%	333,430,910.68	18.61%	0.68%	
在建工程	8,523,749.54	0.50%	8,523,749.54	0.48%	0.02%	
使用权资产	4,839,517.76	0.28%	11,497,788.33	0.64%	-0.36%	
合同负债	11,904,061.18	0.70%	12,320,959.38	0.69%	0.01%	
租赁负债	1,124,469.55	0.07%	2,381,725.32	0.13%	-0.06%	
其他权益工具投资	22,797,691.25	1.33%	27,197,948.41	1.52%	-0.19%	
无形资产	21,910,767.10	1.28%	23,103,222.46	1.29%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	27,197,948.41	-4,400,257.16	-65,781,873.75					22,797,691.25
上述合计	27,197,948.41	-4,400,257.16	-65,781,873.75					22,797,691.25
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	5,144,047.00	5,365,712.00
受冻结资金	76,849,240.84	76,680,750.91
合计	81,993,287.84	82,046,462.91

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动	计入权益的累计公	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	----------	----------	----------	----------	--------	------	------	------

		损益	允价值变动			损益			
其他权益工具投资	88,579,565.00	4,400,257.16	65,781,873.75			4,815,000.00		22,797,691.25	自有资金
合计	88,579,565.00	4,400,257.16	65,781,873.75	0.00	0.00	4,815,000.00	0.00	22,797,691.25	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	向特定对象发行股票	2022年03月02日	40,000	38,861.16	2,438.37	32,781.76	84.36%	0	0	0.00%	6,572.26	永久补充流动资金	0
合计	--	--	40,000	38,861.16	2,438.37	32,781.76	84.36%	0	0	0.00%	6,572.26	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司经中国证监会《关于同意深圳四方精创资讯股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕882号）同意，公司向11名特定对象发行人民币普通股（A股）股票20,725,388股，发行价格为19.30元/股，募集资金总额399,999,988.40元，扣除不含税发行费用人民币11,388,402.99元，募集资金净额为388,611,585.41元。上述资金到位情况华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已验证，并出具《验证报告》（华兴验字[2022]21000670079号）验证，公司已将全部募集资金净额存入募集资金专户管理。截至2025年6月30日，募集资金项目投入金额合计327,817,628.93元，节余募集资金余额为65,722,627.52元（包括累计收到利息收益扣除银行手续费），上述资金已全部转出并永久性补充流动资金。

2025年4月25日，公司第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于2020年非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司募集资金投资项目“开放式智能金融微服务平台项目”已实施完毕，公司拟结项并将节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营，有助于提高募集资金使用效率。截止2025年6月30日，公司募集资金专户余额已划转至公司一般账户，募集资金专户余额为0元，并已完成相关募集资金专户注销手续。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 净 额	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/ (1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目															
开 放 式 智 能 金 融 微 服 务 平 台 项 目	2022 年 03 月 02 日	开 发 式 智 能 金 融 微 服 务 平 台 项 目	研 发 项 目	否	28,8 61.1 6	28,8 61.1 6	28,8 61.1 6	2,43 8.37	22,7 81.7 6	78.9 4%	2025 年 03 月 31 日	922. 73	3,58 2.86	是	否
补 充 流 动 资 金	2022 年 03 月 02 日	补 充 流 动 资 金	补 流	否	10,0 00	10,0 00	10,0 00		10,0 00	100. 00%	不 适 用			不 适 用	否
承诺投资项目小计				--	38,8 61.1 6	38,8 61.1 6	38,8 61.1 6	2,43 8.37	32,7 81.7 6	--	--	922. 73	3,58 2.86	--	--
超募资金投向															
无															
合计				--	38,8 61.1 6	38,8 61.1 6	38,8 61.1 6	2,43 8.37	32,7 81.7 6	--	--	922. 73	3,58 2.86	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因(含 “是否达到 预计效益” 选择“不 适用”的 原因)	无														
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	无														
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用														
存在擅自改 变募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用														
募集资金投 资项目实施	不适用														

地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2022 年 6 月 29 日第四届董事会第十二次会议决议和华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳四方精创资讯股份有限公司募集资金置换前期投入自筹资金情况鉴证报告》，公司以募集资金人民币 5,979.14 万元置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	永久补充流动资金
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、面临市场竞争日益激烈的风险。公司多年来通过自身技术的不断积累和对金融机构需求的深入研究和准确把握，赢得了良好的市场声誉，在业内具有较高的知名度和较强的竞争能力。但由于金融科技市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争日趋激烈；行业内企业也有可能通过压低价格等手段来参与市场竞争，导致竞争加剧。如果公司应对市场竞争的方式采取不当，将对公司的经营发展产生不利影响。针对上述风险，公司会一方面持续重视新技术、新产品的研发，建立自己的技术护城河；另一方面对内优化管理，提升运营效率，对外提升对客户的服务质量，加强团队建设和提高服务附加值从而有效提高市场竞争力。

2、面临依赖金融机构和客户集中的风险。公司主营业务对金融机构发展的依赖程度高，尤其是对金融机构信息化投入存在较大的依赖性。如果我国宏观经济形势出现较大波动、金融机构管理体制变化、全球经济不景气等不利因素导致金融机构的信息化建设速度放缓，将可能对公司的业务发展产生不利影响。公司核心业务是为金融机构提供顾问咨询、软件产品、解决方案以及应用维护，业务收入主要来源于大型商业银行，其特点决定了公司的客户集中度较高。针对上述风险，公司会积极开拓多元化新客户和拓展新业务模式，行业和客户集中风险将逐渐降低。

3、国际政治经济不稳定导致的风险。公司正在实施全球化布局战略，目前海外业务占比规模较大。当前国际贸易保护主义抬头趋势明显，国际政治孤立主义背景下技术阵营面临分裂。贸易保护对于公司的海外业务拓展可能构成阻力，国际争端衍生的汇率波动为公司的海外收入带来不确定性，技术孤立可能导致公司无法获得最新的技术资源。针对上述风险，公司会对国际政治环境变化做到及时跟踪，在海外市场拓展前做到进行市场调研、社情分析和当地的法律法规，充分进行风险评估。同时，公司会加强资金运营，通过适当的金融工具对冲风险，以减少汇率波动而造成的影响。最后，公司坚持境内境外双轮驱动，同时保持对境内外先进技术的跟进，互为备份，交叉赋能。

4、业务季节性波动的风险。目前公司的客户主要为银行类金融机构，银行信息化建设的预算、立项、招标、采购和实施具有明显的季节性特征，一般在第四季度制订次年年度预算计划，审批通常集中在次年第一季度，采购招标一般则安排在次年第一、二季度；此外，上半年存在春节放假等因素，员工招聘培训在上半年也较多，因此公司上半年的营业收入和营业利润占比较少，在下半年占比较多，业绩存在季节性波动。针对上述风险，公司将通过充分发挥面向银行数

数字化转型的技术能力、全方位解决方案与顾问咨询能力、全球服务能力优势，依托规模化的金融+科技的复合型人才团队，增加产品+服务、平台+服务的业务模式，提升业务收入的平滑度，从而降低业务季节性波动对公司的影响。

5、新技术变革带来的风险。目前软件行业技术更新换代快，用户对技术服务的要求不断提高。一方面公司如果对技术和市场的变化不能快速响应，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，将导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术发展落后的风险；另一方面，公司已研或在研产品不能紧跟技术潮流及时迭代，就可能出现产品竞争力下降，或技术规格不适应客户需求的风险；最后，人工智能技术的发展，展现了强大的代码编写能力，软件开发需要的能力从代码编写快速的向业务需求理解、提示词工程能力演进，公司如果不能优化提升技术团队的相应能力，快速跟进这一趋势，将面临被新技术淘汰的风险。针对上述风险，公司将坚持创新引领，加大对新技术跟进的投入，确保自身的对新技术的认知和能力与时代同步；充分利用多年来对金融机构需求的深刻理解、与客户的良好合作关系，尽快感知终端用户需求变化；通过积极跟进业界发展趋势，加强前沿技术的储备，敏捷的方向重检和调整等方式以降低技术变革带来的风险。

6、创新产品研发风险。公司正在实施创新驱动战略，分布式、微服务、区块链、数字货币、人工智能、Web3 等前沿金融科技产品的研发工作，存在一定的不确定因素，因此有不能达到预期目标的风险。针对上述风险，公司将充分利用多年来不断积累的技术能力、对金融机构需求的深刻理解，在产品研发过程中秉承开放的心态，积极跟进客户的最新需求，拥抱业界发展趋势；通过快速迭代、循序渐进的研发方式快速验证新产品、新业务模式，并迅速获得反馈；成本方面，通过精细化的方式控制项目投入。从而降低创新产品研发过程中的不确定性。

7、面临人才流失和人工成本上涨的风险。由于国家经济结构转型，行业快速发展，市场对专业技术人才的争夺更加激烈，导致人才流失现象严重，人才薪酬不断上涨，随着公司业务不断发展，人员规模持续增加，公司总人力成本上涨，薪酬对利润的影响较为敏感；同时，受物价水平持续上涨影响，生活成本不断上升，行业薪酬水平上涨。这些因素给公司带来了极大的人力成本及人才竞争压力，而公司核心业务最主要的成本是人工成本，因此，公司面临着人才流失和人工成本上涨风险。针对上述风险，公司制定出系统的人才编制与引进规划，广泛吸纳愿意长期稳定与公司共同发展进步的社会精英，同时也与多家高校联合以注入有活力的新鲜血液以壮大团队。公司高度重视人才的培养及团队的稳定，为加入的人才构建了一整套完整的成长体系，并从企业内部挖掘有潜力的员工并着力培养，不断优化人才管理机制和职业发展通道来全力支持队伍建设，提升整体人才竞争力。公司将长期坚持人才激励政策，增强员工人文关怀，并进行企业文化建设，以保证核心团队的稳定性。

8、存在业务规模扩张和对外投资导致的管理风险。随着公司业务和规模在海内外的不断扩张，面对多元的国际文化与不同国家的法律法规，公司管理的难度，跨度和半径都在加大。如果不能相应优化完善原有的运营管理体系和提高经营管理水平，建立起与之相适应的运作机制并有效运行，公司的运营效率和进一步发展会受到影响。针对上述风险，公司本着坚持稳步前行的发展理念，用组建精英化的管理团队、健全各项内部管控流程和制度、完善内外部信息交流机制及加强风险管控力度等举措，增加不同地域团队的跨文化交流，鼓励建设多元文化背景团队，进一步保证业务扩张与管理完善的协调向前，实现公司的稳定发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月09日	深圳证券交易所“互动易”平台	网络平台线上交流	其他	投资者	公司2024年度业绩说明会	详见公司于2025年5月9日在互动易平

						台发布的投资者关系活动记录表
--	--	--	--	--	--	----------------

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

公司董事会于 2025 年 4 月 25 日的第五届董事会第七次会议中审议通过《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

报告期内，公司在追求发展的同时积极履行社会责任，在保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益。公司坚持技术创新引领行业发展和社会进步，积极从事社会公益事业，促进公司本身与社会的协调、和谐发展。

（一）公司治理

公司严格按《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规规范要求，及时、准确、真实、完整的原则进行信息披露工作；不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制体系，不断强化社会责任意识，积极承担社会责任，切实保护广大投资者的合法权益。

（二）股东权益保护

公司高度重视回报股东，《公司章程》中对利润分配的分配原则、分配形式、决策机制与程序、现金分红的具体条件、现金分红比例等内容进行了明确的规定。近年来，公司在综合考虑公司股本规模、经营业绩和发展前景的基础上，每年均提出了与公司业绩成长性相匹配的红利方案，并在决议作出后两个月内派现到位，有利于全体股东分享公司发展的经营成果，做到了对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

公司通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度，建立了良好的互动平台，切实维护了投资者的合法权益。

（三）职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的理念，坚持维护员工合法权益，关注员工身心健康，打造安全、和谐的办公环境，努力实现员工与公司的共同成长、共享发展成果。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《工伤保险条例》等国家法律法规的规定，深入贯彻合法合规的用工理念，构建和谐劳动关系坚持公正、公平、公开的雇佣原则，反对一切以种族、性别、年龄、家庭背景、宗教信仰等为由的歧视行为，确保所有员工在招聘、劳动、薪资、培训、晋升、补偿等阶段享受同等待遇。员工入职公司即与员工签订劳动合同，劳动合同签订率 100%，社保覆盖率 100%。公司重视对劳动者的保护，为员工购买意外伤害保险，安排员工定期体检。

（四）社会公益事业

公司积极参加教育、文化等社会公益活动，公司希望能够发挥自身技术、人才优势，汇聚社会正能量，大力弘扬奉献、友爱、互助、进步的志愿精神，不断将希望点亮，将社会温暖，以积极的行动诠释公司的责任与担当。

公司关注慈善事业，2025 年 3 月我们赞助香港公益金東亞慈善高爾夫球賽 2025，为社区发展和社会和谐作出力所能及的贡献。

香港特区政府锐意把香港打造成世界级的金融科技中心，让更多的人才了解金融科技前沿，壮大金融科技创新后备军尤其重要。2025 年 3 月公司金融科技专家在数码港互动招聘博览 2025 和求职青年真诚互动，为他们入职金融科技行业进行辅导。公司积极支持高校的研学活动，带他们深入公司研发一线和数据中心，向其介绍金融科技知识，鼓励青年学子加入金融科技行列。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人、间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	限售股份	担任发行人董事、监事、高级管理人员的间接股东承诺：在其任职期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；其在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。	2015年05月27日	长期有效	正常履行
其他承诺	实际控制人；益群集团控股有限公司；益威集团控股有限公司；益志集团控股有限公司	其他	1、实际控制人的承诺为避免实际控制人未来可能与公司发生同业竞争，公司的实际控制人于2012年6月16日向公司出具了《避免同业竞争的承诺	2015年05月27日	长期有效	正常履行

			<p>函》，承诺内容如下：本人依照中国法律法规被确认为四方精创实际控制人及关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与四方精创构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与四方精创相同、相似或可能取代四方精创的业务活动；本人如从任何第三方获得的商业机会与四方精创经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知四方精创，并将该商业机会让予四方精创；本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响四方精创经营、发展的业务或活动。</p> <p>2、益群控股、益威控股和益志控股的承诺为避免控股股东未来可能与公司发生同业竞争，公司的控股股东益群控股和益威控股以及益志控股已分别于 2012 年 6 月 16 日向公司出具了《避</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下： 本公司依照中国法律法规被确认为四方精创控股股东及关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与四方精创构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与四方精创相同、相似或可能取代四方精创的业务活动；本公司如从任何第三方获得的商业机会与四方精创经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知四方精创，并将该商业机会让予四方精创；本公司承诺不利用任何方式从事影响或可能影响四方精创经营、发展的业务或活动。</p>			
	深圳四方精创资讯股份有限公司；董事、监事、高级管理人员	其他	<p>关于承诺履行的约束措施 （一）发行人将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如未能履行、确已无法履行</p>	2015 年 05 月 27 日	长期有效	正常履行

			<p>或无法按期履行其在招股说明书中所作出的相关承诺，其将采取如下措施：1、如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺</p> <p>（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得进行公开再融资；（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（4）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（5）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。2、如因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。（二）实际控制人、董事、监事及高级管理人员如未能履行、确已无法履行或无法按期履行其在招股说明书中所作出的相关承诺，其将采取如下措施：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于个人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（7）未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，将依法承担连带赔偿责任。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护本公司投资者利益。（三）独立董事如未能履行、确已无法履行或无法按期履行其在招股说明书中所作出的相关承诺，其将采取如下措施：</p> <p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）可以职务变更但不得主动要求离职；（3）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（4）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；（5）本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>（6）公司未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护本公司投资者利益。（四）公司发行前持股5%以上股东如未能履行、确已无法履行或无法按期履行其所作出的减持意向承诺，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			其将采取如下措施：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因、具体情况和相关约束性措施并向公司股东和社会公众投资者道歉；2、转让相关股份所取得的收益归公司所有；3、如未履行减持意向，其持有的公司股份自其未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	855,210	0.16%					0	855,210	0.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	26,084	0.00%					0	26,084	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	26,084	0.00%					0	26,084	0.00%
4、外资持股	829,126	0.16%					0	829,126	0.16%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	829,126	0.16%					0	829,126	0.16%
二、无限售条件股份	529,794,065	99.84%					0	529,794,065	99.84%
1、人民币普通股	529,794,065	99.84%					0	529,794,065	99.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	530,649,275	100.00%					0	530,649,275	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		138,954	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
益群集团控股有限公司	境外法人	22.43%	118,998,403	0	0	118,998,403	不适用	0
益志集团控股有限公司	境外法人	3.82%	20,246,228	-8375400	0	20,246,228	不适用	0

司								
陈晏群	境内自然人	1.66%	8,825,622	8,825,622	0	8,825,622	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.74%	3,918,848	3,918,848	0	3,918,848	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.68%	3,603,484	144,692	0	3,603,484	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—广发均衡优选混合型证券投资基金	其他	0.61%	3,219,600	3,219,600	0	3,219,600	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.61%	3,218,569	3,218,569	0	3,218,569	不适用	0
陈日和	境内自然人	0.47%	2,486,724	2,486,724	0	2,486,724	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—广发价值优势混合型证券投资基金	其他	0.46%	2,466,500	2,466,500	0	2,466,500	不适用	0
招商银行股份有限公司—华夏中证	其他	0.44%	2,312,900	2,312,900	0	2,312,900	不适用	0

1000 交易型开放式指数证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为周志群先生，周志群先生持有公司控股股东益群集团控股有限公司 100% 股权。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
益群集团控股有限公司	118,998,403	人民币普通股	118,998,403					
益志集团控股有限公司	20,246,228	人民币普通股	20,246,228					
陈晏群	8,825,622	人民币普通股	8,825,622					
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,918,848	人民币普通股	3,918,848					
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	3,603,484	人民币普通股	3,603,484					
中国农业银行股份有限公司—广发均衡优选混合型证券投资基金	3,219,600	人民币普通股	3,219,600					
BARCLAYS BANK PLC	3,218,569	人民币普通股	3,218,569					
陈日和	2,486,724	人民币普通股	2,486,724					
中国工商银行股份有限公司—广发价值优势混合型证券投资基金	2,466,500	人民币普通股	2,466,500					
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,312,900	人民币普通股	2,312,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或	公司实际控制人为周志群先生，周志群先生持有公司控股股东益群集团控股有限公司 100% 股权。							

一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈晏群通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,825,622 股；公司股东陈日和除通过普通证券账户持有 979,600 股外，还通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,507,124 股，实际合计持有 2,486,724 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈荣发	董事、副总经理	现任	1,105,501	0	276,300	829,201	0	0	0
合计	--	--	1,105,501	0	276,300	829,201	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 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：深圳四方精创资讯股份有限公司

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	1,074,641,238.24	1,200,074,905.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	178,286,192.45	127,789,497.94
应收款项融资		
预付款项	5,061,576.02	4,013,199.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,619,024.09	5,398,202.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	38,606,744.34	28,178,279.09
其中：数据资源		
合同资产	2,837,053.61	2,368,030.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	936,475.89	1,395,861.52
流动资产合计	1,304,988,304.64	1,369,217,976.88
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		
其他权益工具投资	22,797,691.25	27,197,948.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	330,178,831.44	333,430,910.68
在建工程	8,523,749.54	8,523,749.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,839,517.76	11,497,788.33
无形资产	21,910,767.10	23,103,222.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,963,347.41	6,636,066.74
递延所得税资产	13,772,016.89	12,410,074.13
其他非流动资产	46,036.33	24,634.51
非流动资产合计	407,031,957.72	422,824,394.80
资产总计	1,712,020,262.36	1,792,042,371.68
流动负债：		
短期借款		
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	485,307.86	1,384,585.07
预收款项		
合同负债	11,904,061.18	12,320,959.38
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	46,440,215.59	97,770,940.62
应交税费	6,559,612.29	10,017,125.56
其他应付款	9,229,857.91	12,617,832.65
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	3,879,264.28	9,003,561.46
其他流动负债		
流动负债合计	78,498,319.11	143,115,004.74
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	1,124,469.55	2,381,725.32
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	7,394,064.04	5,777,504.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,518,533.59	8,159,230.12
负债合计	87,016,852.70	151,274,234.86
所有者权益：		
股本	530,649,275.00	530,649,275.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,960,837.73	578,960,837.73
减：库存股		
其他综合收益	-55,839,033.92	-49,174,440.26
专项储备		
盈余公积	101,308,554.27	101,308,554.27
一般风险准备		
未分配利润	469,923,776.58	479,023,910.08
归属于母公司所有者权益合计	1,625,003,409.66	1,640,768,136.82
少数股东权益		
所有者权益合计	1,625,003,409.66	1,640,768,136.82
负债和所有者权益总计	1,712,020,262.36	1,792,042,371.68

法定代表人：周志群 主管会计工作负责人：周志群 会计机构负责人：郭敏玲

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	276,188,593.85	525,481,587.12
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	901,840,065.99	734,504,621.42
应收款项融资		
预付款项	2,163,484.01	1,159,320.95
其他应收款	56,784,959.39	57,973,762.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,961,510.29	23,278,641.42
其中：数据资源		
合同资产	2,837,053.61	2,368,030.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	217,026.44	1,359,710.55
流动资产合计	1,272,992,693.58	1,346,125,674.35
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	47,713,705.33	47,713,705.33
其他权益工具投资	22,797,691.25	27,197,948.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	300,090,218.54	302,299,075.48
在建工程	8,523,749.54	8,523,749.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,657,190.99	6,966,629.70
无形资产	21,910,767.10	23,103,222.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,590,519.82	3,855,160.39
递延所得税资产	16,043,000.76	14,680,554.21
其他非流动资产	46,036.33	24,634.51
非流动资产合计	424,372,879.66	434,364,680.03
资产总计	1,697,365,573.24	1,780,490,354.38
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	2,276,323.47	1,854,211.77
预收款项		
合同负债	1,604,850.76	6,885,966.62
应付职工薪酬	40,347,902.85	85,265,622.26
应交税费	4,000,141.42	8,395,780.90
其他应付款	8,237,782.35	10,995,991.63
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	3,714,464.09	5,023,757.58
其他流动负债		
流动负债合计	60,181,464.94	118,421,330.76
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	1,124,469.55	2,381,725.32
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,124,469.55	2,381,725.32
负债合计	61,305,934.49	120,803,056.08
所有者权益：		
股本	530,649,275.00	530,649,275.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	580,914,543.06	580,914,543.06
减：库存股		
其他综合收益	-55,914,592.74	-52,174,374.16
专项储备		
盈余公积	101,308,554.27	101,308,554.27
未分配利润	479,101,859.16	498,989,300.13
所有者权益合计	1,636,059,638.75	1,659,687,298.30
负债和所有者权益总计	1,697,365,573.24	1,780,490,354.38

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	307,106,019.54	342,627,528.30

其中：营业收入	307,106,019.54	342,627,528.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	252,814,598.12	297,812,882.23
其中：营业成本	184,841,467.58	227,312,840.59
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	614,842.02	558,666.57
销售费用	6,468,513.45	5,889,216.02
管理费用	36,496,538.29	42,625,625.82
研发费用	31,225,535.95	27,045,643.11
财务费用	-6,832,299.17	-5,619,109.88
其中：利息费用	75,991.47	337,956.88
利息收入	14,741,927.57	9,822,161.79
加：其他收益	1,082,450.85	1,409,045.78
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-215,747.18	-2,955,591.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,271,810.52	1,007.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	47,886,314.57	43,269,107.29
加：营业外收入	570,510.93	1,417,435.02
减：营业外支出	1,639,272.25	834,551.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,817,553.25	43,851,990.91

减：所得税费用	2,852,760.25	7,049,699.76
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	43,964,793.00	36,802,291.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	43,964,793.00	36,802,291.15
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）	43,964,793.00	36,802,291.15
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	-6,664,593.66	-348,000.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,664,593.66	-348,000.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,740,218.58	-3,078,640.27
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	-3,740,218.58	-3,078,640.27
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	-2,924,375.08	2,730,639.66
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	-2,924,375.08	2,730,639.66
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	37,300,199.34	36,454,290.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,300,199.34	36,454,290.54
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	0.0829	0.0694
（二）稀释每股收益	0.0829	0.0694

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：周志群 主管会计工作负责人：周志群 会计机构负责人：郭敏玲

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	269,911,886.06	313,488,398.42
减：营业成本	168,960,430.21	215,556,872.44
税金及附加	540,888.71	554,861.74
销售费用	2,473,233.93	2,333,714.66
管理费用	25,199,853.88	28,955,075.65
研发费用	31,225,535.95	27,045,643.11
财务费用	3,330,056.38	-5,722,654.11
其中：利息费用	115,364.89	268,068.17
利息收入	2,229,285.44	3,474,493.20
加：其他收益	1,076,653.79	1,404,521.11
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	888,156.71	-2,513,475.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,747,408.46	1,007.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,399,289.04	43,656,938.04
加：营业外收入	484,862.69	1,383,270.51
减：营业外支出	464,686.04	749,775.26
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,419,465.69	44,290,433.29
减：所得税费用	241,980.16	5,352,899.13
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,177,485.53	38,937,534.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	33,177,485.53	38,937,534.16
（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	-3,740,218.58	-3,078,640.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,740,218.58	-3,078,640.27
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	-3,740,218.58	-3,078,640.27
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	29,437,266.95	35,858,893.89
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0625	0.0734
(二) 稀释每股收益	0.0625	0.0734

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	274,704,424.88	260,517,852.47
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		
收到其他与经营活动有关的现金	20,024,743.32	12,480,293.59
经营活动现金流入小计	294,729,168.20	272,998,146.06
购买商品、接受劳务支付的现金	6,379,073.48	5,780,840.74
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	300,806,564.75	312,822,331.78
支付的各项税费	8,241,609.99	6,534,847.03
支付其他与经营活动有关的现金	35,323,036.77	15,724,173.85
经营活动现金流出小计	350,750,284.99	340,862,193.40
经营活动产生的现金流量净额	-56,021,116.79	-67,864,047.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,149.39
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		3,149.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,631,485.01	2,496,325.22
投资支付的现金		
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	4,631,485.01	2,496,325.22
投资活动产生的现金流量净额	-4,631,485.01	-2,493,175.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,064,926.50	31,838,955.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,449,244.68	7,292,107.70
筹资活动现金流出小计	57,514,171.18	39,131,062.95
筹资活动产生的现金流量净额	-57,514,171.18	-39,131,062.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,482,459.77	-706,216.07
五、现金及现金等价物净增加额	-128,649,232.75	-110,194,502.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,109,040,931.65	999,801,595.63
六、期末现金及现金等价物余额	980,391,698.90	889,607,093.44

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	111,445,310.86	203,725,046.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,708,757.97	6,838,318.92
经营活动现金流入小计	125,154,068.83	210,563,365.03
购买商品、接受劳务支付的现金	4,561,986.40	2,904,696.29
支付给职工以及为职工支付的现金	267,298,264.50	272,333,186.89
支付的各项税费	8,167,656.68	6,086,981.76
支付其他与经营活动有关的现金	34,579,751.59	15,850,609.06
经营活动现金流出小计	314,607,659.17	297,175,474.00
经营活动产生的现金流量净额	-189,453,590.34	-86,612,108.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		540.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,609,988.38	2,358,373.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,609,988.38	2,358,373.70
投资活动产生的现金流量净额	-4,609,988.38	-2,357,833.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,064,926.50	31,838,955.25
支付其他与筹资活动有关的现金	3,462,772.71	4,132,034.12
筹资活动现金流出小计	56,527,699.21	35,970,989.37
筹资活动产生的现金流量净额	-56,527,699.21	-35,970,989.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,501.36	24.10
五、现金及现金等价物净增加额	-250,588,776.57	-124,940,907.94
加：期初现金及现金等价物余额	435,572,110.15	530,412,834.52
六、期末现金及现金等价物余额	184,983,333.58	405,471,926.58

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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	530,649,275.00				578,960,837.73		-	49,174,440.26		101,308,554.27		479,023,910.08	1,640,768,136.82	1,640,768,136.82	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他														
二、本年期初余额	530,649,275.00				578,960,837.73		-49,174,440.26		101,308,554.27		479,023,910.08		1,640,768,136.82	1,640,768,136.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,664,593.66				-9,100,133.50		-15,764,727.16	-15,764,727.16
（一）综合收益总额							-6,664,593.66				43,964,793.00		37,300,199.34	37,300,199.34
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-53,064,926.50		-53,064,926.50	-53,064,926.50
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											-53,064,926.50		-53,064,926.50	-53,064,926.50
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	530,649,275.00				578,960,837.73		-55,839,033.92		101,308,554.27		469,923,776.58		1,625,003,409.66		1,625,003,409.66

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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	530,649,275.00				578,960,837.73		-47,042,959.06		94,891,154.32		449,916,651.35		1,607,374,959.34		1,607,374,959.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	530,649,275.00				578,960,837.73		-47,042,959.06		94,891,154.32		449,916,651.35		1,607,374,959.34		1,607,374,959.34

初余额	9,275.00				0,837.73				042,959.06				,154.32			6,651.35			374,959.34			374,959.34	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-348,000.61							4,963,335.90			4,615,335.29			4,615,335.29	
（一）综合收益总额									-348,000.61							36,802,291.15			36,454,290.54			36,454,290.54	
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本																							

(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	530,649,275.00				578,960,837.73		-47,390,959.67		94,891,154.32		454,879,987.25		1,611,990,294.63	1,611,990,294.63

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											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-52,174,374.16		101,308,554.27	498,989,300.13		1,659,687,298.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-52,174,374.16		101,308,554.27	498,989,300.13		1,659,687,298.30
三、本期增减变动金额（减少以							-3,740,218.			-19,887,440		-23,627,659

“一”号填列)							58			.97		.55
(一) 综合收益总额							- 3,740 ,218. 58			33,17 7,485 .53		29,43 7,266 .95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 53,06 4,926 .50		- 53,06 4,926 .50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 53,06 4,926 .50		- 53,06 4,926 .50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-55,914,592.74		101,308,554.27	479,101,859.16		1,636,059,638.75

上期金额

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、上年年末余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-48,761,812.94		94,891,154.32	473,071,655.82		1,630,764,815.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-48,761,812.94		94,891,154.32	473,071,655.82		1,630,764,815.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,078,640.27			7,098,578.91		4,019,938.64
（一）综合收益总额							-3,078,640.27			38,937,534.16		35,858,893.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										31,838,955.25		31,838,955.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										31,838,955.25		31,838,955.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-51,840,453.21		94,891,154.32	480,170,234.73		1,634,784,753.90

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司历史沿革

深圳四方精创资讯股份有限公司（以下简称“公司”、“四方精创”）前身为四方精创资讯(深圳)有限公司（以下简称“四方有限”），成立于 2003 年 11 月 21 日，成立时注册资本人民币 100 万元。2012 年 2 月 23 日四方精创领取股份公司营业执照，注册号为 440301503230043 号，注册资本为人民币 75,000,000.00 元。

根据四方精创 2014 年第一次临时股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]840 号”文《关于核准深圳四方精创资讯股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于 2015 年 5 月 27 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股面值 1 元，股票发行后，公司注册资本变更为人民币 100,000,000.00 元。

2016 年 01 月 13 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，第二届董事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向包括公司董事及高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心技术人员及核心业务人员，以 25.59 元/股的价格授予限制性股票 3,921,500.00 股，变更后的注册资本为人民币 103,921,500.00 元。

2016 年 8 月 23 日，根据公司第二届董事会第十三次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，回购注销离职员工已授予的限制性股票 18,600.00 股，公司变更后的的注册资本为 103,902,900.00 元。

2016 年 12 月 29 日，根据公司 2016 年 1 月 8 日 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及第二届董事会第十五次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 28.90 元/股的价格向刘童授予 430,000.00 股限制性股票，变更后的股本为人民币 104,332,900.00 元。

2017 年 2 月 13 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及第二届董事会第十七次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，四方精创以 28.90 元/股的价格向激励对象授予 1,076,800.00 股限制性股票，变更后的股本为人民币 105,409,700.00 元。

2017 年 8 月 23 日，根据四方精创第二届董事会第二十三次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，四方精创回购注销部分已授予限制性股票，向邱玉龙、李林毅、黄兰雪及王小帅回购 37,550 股，申请减少注册资本 37,550.00 元，变更后的注册资本为 105,372,150.00 元。

2017 年 11 月 27 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向员工以 21.26 元/股的价格授予限制性股票 3,166,300 股，分两期执行，第一期向 174 名激励对象授予 2,533,100 股，第二期 633,200 股预留后期授予。由于部分激励对象自愿放弃获得限制性股票的权利，公司本次增加股本人民币 2,513,400.00 元，变更后的股本为人民币 107,885,550.00 元。

2018 年 1 月 16 日，根据公司 2016 年 12 月 29 日 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及第二届董事会第二十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 23.82 元/股的价格向王超、胡晓宇授予限制性股票 276,000 股，变更后的股本为人民币 108,161,550.00 元。

2018 年 4 月 20 日，根据公司第三届董事会第二次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购注销部分已授予限制性股票，向董玲玲、孙舰、朱炳飞、谭伟明、王海燕、刘海生、梅世城、谭新安及李海锋回购 68,720 股，申请减少注册资本 68,720.00 元，变更后的股本为 108,092,830.00 元。

2018 年 6 月 8 日，根据 2017 年股东大会会议审议通过的《关于审议 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司现有总股本 108,092,830 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.005086 股，变更后股本为 194,622,070.00 元。

2018 年 10 月 9 日，根据公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购注销 32 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 339,991 股，变更后股本为 194,282,079 股。

2018 年 11 月 30 日，根据公司第三届董事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购注销 2 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 61,217 股，变更后股本为 194,220,862 股。

2019 年 4 月 23 日，根据公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销 2015 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》及《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司部分激励对象已经离职，且 2018 年未达到股权激励计划的业绩要求，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》、《2016 年限制性股票激励计划（草案）》及《2015 年限制性股票激励计划（草案）》，公司回购注销激励对象获授的共计 5,252,601.00 股，变更后的注册资本为 188,968,261.00 元。

2020 年 3 月 30 日，根据公司第三届董事会第十六次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，鉴于公司部分激励对象已经离职，公司回购注销激励对象获授的共计 153,330.00 股，变更后的注册资本为 188,814,931.00 元。根据公司第三届董事会第十六次会议及 2019 年度股东大会决议通过的《关于审议 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 94,484,124 股，转增后公司的注册资本变更为 283,299,055.00 元。

2021 年 2 月 3 日，根据公司第三届董事会第二十二次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象龙乐钦已经离职，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》，公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 7,997 股，变更后股本为 283,291,058.00 元。

2022 年 1 月 26 日，公司向特定对象发行股票收到募集资金人民币 388,631,137.66 元，其中：新增股本人民币 20,725,388 元，资本公积人民币 367,905,749.66 元。变更后股本为 304,016,446 元。

根据公司第四届董事会第九次会议、2021 年度股东大会决议通过的《关于审议 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》及第四届董事会第十一次会议决议审议通过的《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 226,632,829 股，转增后公司注册资本变更为 530,649,275.00 元。

2、公司行业性质

软件和信息技术服务业。

3、公司业务性质及主要经营活动

从事计算机软、硬件的技术开发，销售自行开发软件。增加：数据库的设计、开发和维护；计算机系统集成及其相关的技术咨询、维护。计算机软、硬件的批发、佣金代理（不含拍卖）、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；技术进出口（不含分销）。

4、公司法定地址

深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦 3 层。

5、公司总部地址

深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦。

6、财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司董事会于 2025 年 8 月 28 日决议批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围截止 2025 年 06 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子 公 司 全 称	子公司简称	子公司类型
四方精创资讯（香港）有限公司	四方资讯	全资子公司
四方精创信息（香港）有限公司	四方信息	全资子公司
深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司	乐寻坊	全资子公司
四方精创(泰国)有限公司	四方泰国	全资孙公司
成都四方融创科技有限公司	成都四方融创	全资子公司
北京四方融创科技有限公司	北京四方融创	全资子公司

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企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

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：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对金融工具、固定资产、无形资产、收入等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 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。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

公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款	金额大于 100 万元（含 100 万元）
本期重要的应收账款、其他应收款核销	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的账龄超过 1 年的预收款项	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额大于 100 万元（含 100 万元）
重要的未决诉讼	诉讼标的金额大于 100 万元（含 100 万元）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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

控制，是指投资方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其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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外，计入当期损益；

对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折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。确定近似汇率的方式：按 12 个月月末汇率计算的全年平均汇率。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

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。

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。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，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，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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

A.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。

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

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

B.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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、12。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果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无法单独计量，则将混合工具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负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②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。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 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，本公司按照相当于该金融资产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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

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

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

对于应收账款及合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收款项

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国内客户组合

应收账款组合 2 国外客户组合

应收账款组合 3 内部往来组合

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 国内客户组合

合同资产组合 2 国外客户组合

对于划分为组合的合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

其他应收款组合 1 押金、保证金及备用金

其他应收款组合 2 内部往来款

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

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

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

③已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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、使用自身数据作出的财务预测等。

13、应收账款

详见 11、金融工具

14、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 详见 11、金融工具

15、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。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

16、存货

(1) 存货的分类

存货分为库存商品、合同履约成本、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

公司对购入库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；对合同履约成本按照软件开发项目进行归集，在项目达到收入确认条件时结转至当期成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

17、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值(有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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投资收益。

②权益法核算:

A. 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。

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出,计入留存收益。

C. 本公司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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

③处置长期股权投资

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

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

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

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

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

(2) 折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：房屋建筑物、运输设备、电子设备和其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 10%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	42.5	10	2.12
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

详见本附注五、21、长期资产减值

19、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为为竣工并达预定可使用状态。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见附注五、21、长期资产减值

20、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

本公司无形资产分为土地使用权、软件等。

(1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本附注五、21、长期资产减值

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、相关设备折旧费与长期待摊费用、交通差旅以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

21、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工薪酬的范围

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

②短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C.期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

26、收入

(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的软件开发合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的软件开发服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增软件开发服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的软件开发服务与未转让的软件开发服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的软件开发服务与未转让的软件开发服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

①软件开发业务之定制化软件开发合同

公司与客户之间的软件开发服务合同包含为客户进行定制化软件开发的履约义务，由于开发成果在客户验收前，客户无法取得并消耗公司履约所带来的经济利益，无法控制公司履约过程中在建的商品，公司也无权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在客户验收后进行收入确认。

②软件开发业务之人力外包技术服务合同

公司与客户之间的人力外包技术服务合同包含为客户提供长期软件开发技术服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户的工作量确认单进行收入确认。

③咨询和维护合同等

公司与客户之间的咨询及软件维护服务合同包含为客户提供咨询及软件运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同价款在合同期内分期进行收入确认。

④系统集成(设备销售)合同

公司与客户之间的销售商品合同包含转让相关设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司在满足下列条件下进行收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①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损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除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以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除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以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。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。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。

（4）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

(5) 本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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。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

在租赁开始日，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。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。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详见本附注“五、11、金融工具”。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。

（6）租赁变更

①本公司作为承租人

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：A.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；B.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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

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

属于融资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：A.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；B.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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（7）售后租回交易

本公司按照本附注五、26、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

31、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

32、其他

1、分部报告

(1) 经营分部的确定

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：①各单项产品或劳务的性质相同或相似；②生产过程的性质相同或相似；③产品或劳务的客户类型相同或相似；④销售产品或提供劳务的方式相同或相似；⑤生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

(2) 报告分部的确定

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当将其确定为报告分部：①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；②该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

(3) 分部会计政策

分部会计政策与合并财务报表或企业财务报表一致。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%，9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
利得税	应评税利润	8.25%、16.5%

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
深圳四方精创资讯股份有限公司	15%
四方精创资讯（香港）有限公司	8.25%、16.5%
四方精创信息（香港）有限公司	8.25%、16.5%
深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司	20%
四方精创（泰国）有限公司	20%
成都四方融创科技有限公司	20%
北京四方融创科技有限公司	20%

2、税收优惠

公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202444206554 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，公司 2024-2026 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

企业研发费用依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）项可以加计扣除，并且依据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

3、其他

（1）根据国家税务总局深圳市税务局《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号附件 3 第一条第（二十六）款对公司技术转让、技术开发业务取得的收入，如实申报可享受免征增值税。

（2）根据香港新修订的税务条例，对于 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，首 200 万利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万部分利润按照 16.5%征税。公司之子公司四方资讯及四方信息适用该利得税条例。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;根据《中华人民共和国企业所得税法》及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司乐寻坊、成都四方融创、北京四方融创适用该政策。

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
银行存款	1,069,475,624.36	1,194,688,859.51
其他货币资金	5,165,613.88	5,386,045.67
合计	1,074,641,238.24	1,200,074,905.18
其中：存放在境外的款项总额	795,498,970.22	668,274,906.39

其他说明

2、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)	180,294,538.19	124,695,464.77
1 至 2 年	960,343.01	3,998,606.01
2 至 3 年	973,728.74	2,764,298.68
3 年以上	4,032,996.05	4,082,924.35
3 至 4 年	4,032,996.05	4,082,924.35
合计	186,261,605.99	135,541,293.81

(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	
按单项计提坏	914,178.95	0.49%	914,178.95	100.00%	0.00	914,178.95	0.67%	914,178.95	100.00%	0.00

账准备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	185,347,427.04	99.51%	7,061,234.59	3.81%	178,286,192.45	134,627,114.86	99.33%	6,837,616.92	5.08%	127,789,497.94
其中:										
国内客户组合	89,504,130.91	48.05%	5,144,368.67	5.75%	84,359,762.24	94,449,427.15	69.69%	6,034,063.17	6.39%	88,415,363.98
国外客户组合	95,843,296.13	51.46%	1,916,865.92	2.00%	93,926,430.21	40,177,687.71	29.64%	803,553.75	2.00%	39,374,133.96
合计	186,261,605.99	100.00%	7,975,413.54	4.28%	178,286,192.45	135,541,293.81	100.00%	7,751,795.87	5.72%	127,789,497.94

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	914,178.95	914,178.95	914,178.95	914,178.95	100.00%	预计无法收回
合计	914,178.95	914,178.95	914,178.95	914,178.95		

按组合计提坏账准备类别名称: 国内客户组合

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	84,451,242.06	1,655,244.35	1.96%
1 至 2 年	960,343.01	118,890.46	12.38%
2 至 3 年	973,728.74	251,416.76	25.82%
3 年以上	3,118,817.10	3,118,817.10	100.00%
合计	89,504,130.91	5,144,368.67	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 国外客户组合

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	95,843,296.13	1,916,865.92	2.00%
合计	95,843,296.13	1,916,865.92	

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	
单项计提客户	914,178.95		0.00			914,178.95
国内客户组合	6,034,063.17	96.11	889,790.61			5,144,368.67
国外客户组合	803,553.75	1,113,312.17				1,916,865.92
合计	7,751,795.87	1,113,408.28	889,790.61			7,975,413.54

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

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

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
单位一	55,701,082.78		55,701,082.78	29.45%	1,114,021.66
单位二	49,924,128.74	165,770.80	50,089,899.54	26.48%	4,042,364.55
单位三	15,597,827.47		15,597,827.47	8.25%	311,956.55
单位四	15,491,871.42		15,491,871.42	8.19%	303,640.68
单位五	9,056,376.60		9,056,376.60	4.79%	181,127.53
合计	145,771,287.01	165,770.80	145,937,057.81	77.16%	5,953,110.97

3、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
质保金	2,865,710.73	28,657.12	2,837,053.61	2,391,950.34	23,919.51	2,368,030.83
合计	2,865,710.73	28,657.12	2,837,053.61	2,391,950.34	23,919.51	2,368,030.83

(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	2,865,710.73	100.00%	28,657.12	1.00%	2,837,053.61	2,391,950.34	100.00%	23,919.51	1.00%	2,368,030.83
其中：										
账龄组合	2,865,710.73	100.00%	28,657.12	1.00%	2,837,053.61	2,391,950.34	100.00%	23,919.51	1.00%	2,368,030.83
合计	2,865,710.73	100.00%	28,657.12	1.00%	2,837,053.61	2,391,950.34	100.00%	23,919.51	1.00%	2,368,030.83

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	4,737.61			
合计	4,737.61			---

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,619,024.09	5,398,202.36
合计	4,619,024.09	5,398,202.36

(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
押金、保证金及备用金	4,665,680.90	5,452,729.66
合计	4,665,680.90	5,452,729.66

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）	1,029,303.02	842,715.30
1 至 2 年	1,239,197.06	2,209,261.29
2 至 3 年	115,785.29	133,314.60
3 年以上	2,281,395.53	2,267,438.47
3 至 4 年	2,281,395.53	2,267,438.47
合计	4,665,680.90	5,452,729.66

3) 按坏账计提方法分类披露

□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	
押金、保证金及备用金	54,527.30	1,730.79	9,601.28			46,656.81
合计	54,527.30	1,730.79	9,601.28			46,656.81

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	坏账准备期末余

				比例	额
单位一	投标保证金	1,810,225.00	1 年以内、1-2 年	38.80%	18,102.25
单位二	押金	904,612.62	1-2 年、3 年以上	19.39%	9,046.13
单位三	押金	547,773.19	1-2 年、3 年以上	11.74%	5,477.73
单位四	押金	373,162.50	3 年以上	8.00%	3,731.63
单位五	押金	253,404.80	3 年以上	5.43%	2,534.05
合计		3,889,178.11		83.36%	38,891.79

5、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	3,071,624.50	60.69%	4,012,872.73	99.99%
1 至 2 年	1,989,699.60	39.31%		
3 年以上	251.92	0.00%	327.23	0.01%
合计	5,061,576.02		4,013,199.96	

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：

公司期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	1,989,699.60	39.31
单位二	1,115,044.25	22.03
单位三	794,319.44	15.69
单位四	132,075.46	2.61
单位五	93,363.89	1.84
合计	4,124,502.64	81.48

其他说明：

6、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	53,538,867.03	14,932,122.69	38,606,744.34	37,344,155.06	9,165,875.97	28,178,279.09
合计	53,538,867.03	14,932,122.69	38,606,744.34	37,344,155.06	9,165,875.97	28,178,279.09

(2) 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	9,165,875.97	7,267,072.91		1,500,826.19		14,932,122.69
合计	9,165,875.97	7,267,072.91		1,500,826.19		14,932,122.69

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	936,475.89	51,089.37
预缴企业所得税		1,344,772.15
合计	936,475.89	1,395,861.52

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	22,862,291.63		3,739,976.36		58,987,684.73		19,122,315.27	出于战略目的而计划长期持有的投资
格罗斯产业链服务(深圳)有限公司	4,335,656.78		660,280.80		6,794,189.02		3,675,375.98	出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	27,197,948.41		4,400,257.16	0.00	65,781,873.75		22,797,691.25	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司			58,987,684.73		出于战略目的而计划长期持有的投资	
格罗斯产业链服务(深圳)有限公司			6,794,189.02		出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计			65,781,873.75		出于战略目的而计划长期持有的投资	

其他说明:

注:公司的非上市权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资,因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

9、固定资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,178,831.44	333,430,910.68
合计	330,178,831.44	333,430,910.68

(1) 固定资产情况

单位:元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	351,598,277.35	73,235,410.30	5,539,088.98	3,826,084.40	434,198,861.03
2. 本期增加金额		3,930,929.20	-21,210.58	-1,316.83	3,908,401.79
(1) 购置		3,783,813.84			3,783,813.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
汇率影响		147,115.36	-21,210.58	-1,316.83	124,587.95
3. 本期减少金额		330,874.00		1,279.00	332,153.00
(1) 处置或报废		330,874.00		1,279.00	332,153.00
4. 期末余额	351,598,277.35	76,835,465.50	5,517,878.40	3,823,488.57	437,775,109.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,181,925.72	51,505,967.70	3,667,799.74	3,412,257.19	100,767,950.35

2. 本期增加金额	3,951,223.62	2,687,309.76	367,261.98	9,600.29	7,015,395.65
(1) 计提	3,951,223.62	2,687,309.76	367,261.98	9,600.29	7,015,395.65
3. 本期减少金额		186,223.26		844.36	187,067.62
(1) 处置或报废		186,223.26		844.36	187,067.62
4. 期末余额	46,133,149.34	54,007,054.20	4,035,061.72	3,421,013.12	107,596,278.38
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	305,465,128.01	22,828,411.30	1,482,816.68	402,475.45	330,178,831.44
2. 期初账面价值	309,416,351.63	21,729,442.60	1,871,289.24	413,827.21	333,430,910.68

其他说明

- (1) 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。
- (2) 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (3) 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 本期公司无持有待售的固定资产情况。
- (5) 截至 2025 年 6 月 30 日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。
- (6) 本期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	8,523,749.54	8,523,749.54
合计	8,523,749.54	8,523,749.54

(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
办公大楼装修工程	8,523,749.54		8,523,749.54	8,523,749.54		8,523,749.54
合计	8,523,749.54		8,523,749.54	8,523,749.54		8,523,749.54

(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
办公大楼装修工程		8,523,749.54				8,523,749.54		内部装修				自有资金
合计		8,523,749.54				8,523,749.54						

11、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	29,585,307.90	29,585,307.90
2. 本期增加金额	821,295.16	821,295.16
(1) 购置	840,479.91	840,479.91
(2) 汇率影响	-19,184.75	-19,184.75
3. 本期减少金额	13,767,624.49	13,767,624.49
(1) 处置	13,767,624.49	13,767,624.49
4. 期末余额	16,638,978.57	16,638,978.57
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,087,519.57	18,087,519.57
2. 本期增加金额	4,628,804.65	4,628,804.65
(1) 计提	4,628,804.65	4,628,804.65

3. 本期减少金额	10,916,863.41	10,916,863.41
(1) 处置	10,916,863.41	10,916,863.41
4. 期末余额	11,799,460.81	11,799,460.81
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	4,839,517.76	4,839,517.76
2. 期初账面价值	11,497,788.33	11,497,788.33

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

12、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,037,679.00			22,901,276.62	48,938,955.62
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	26,037,679.00			22,901,276.62	48,938,955.62
二、累计摊销					

1. 期初余额	7,019,491.68			18,816,241.48	25,835,733.16
2. 本期增加金额	260,523.06			931,932.30	1,192,455.36
(1) 计提	260,523.06			931,932.30	1,192,455.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,280,014.74			19,748,173.78	27,028,188.52
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	18,757,664.26			3,153,102.84	21,910,767.10
2. 期初账面价值	19,018,187.32			4,085,035.14	23,103,222.46

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 0.00%

13、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	6,636,066.74	10,056.60	1,682,775.93		4,963,347.41
合计	6,636,066.74	10,056.60	1,682,775.93		4,963,347.41

其他说明

14、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	19,837,198.81	2,975,579.83	14,956,993.12	2,243,548.98
内部交易未实现利润	197,619.91	32,607.29	200,673.21	33,111.08
其他权益工具公允价值变动	65,781,873.75	9,867,281.02	61,381,616.59	9,207,242.44
预计负债	6,088,324.77	913,248.72	6,088,324.77	913,248.72
租赁负债	4,838,933.64	725,840.05	10,254,554.91	1,253,276.04
合计	96,743,950.88	14,514,556.91	92,882,162.60	13,650,427.26

(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
境外未分配利润影响	72,635,805.61	7,394,064.04	56,469,303.46	5,748,372.21
使用权资产	4,657,190.99	698,578.65	10,398,353.53	1,216,580.65
固定资产一次性扣除	293,075.86	43,961.37	352,700.52	52,905.07
合计	77,586,072.46	8,136,604.06	67,220,357.51	7,017,857.93

(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	742,540.02	13,772,016.89	1,240,353.13	12,410,074.13
递延所得税负债	742,540.02	7,394,064.04	1,240,353.13	5,777,504.80

(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
可抵扣暂时性差异	194.38	9,584.74
可抵扣亏损	77,532,466.87	73,006,816.77
合计	77,532,661.25	73,016,401.51

(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
2025 年	2,401,235.77	2,401,235.77	
2026 年	22,233,450.45	22,233,450.45	
2027 年	23,313,257.80	23,313,257.80	
2028 年	12,499,265.93	12,499,265.93	
2029 年	11,666,938.14	12,559,606.82	
2030 年	5,418,318.78		
合计	77,532,466.87	73,006,816.77	

其他说明

15、其他非流动资产

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
预付设备及工程款	46,036.33		46,036.33	24,634.51		24,634.51
合计	46,036.33		46,036.33	24,634.51		24,634.51

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	81,993,287.84	81,993,287.84	质押、冻结	保函保证金, 司法冻结资金	82,046,462.91	82,046,462.91	质押、冻结	保函保证金, 司法冻结资金
合计	81,993,287.84	81,993,287.84			82,046,462.91	82,046,462.91		

其他说明：

17、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	394,809.16	1,296,916.56
1-2 年	75,471.70	72,641.51
2-3 年		
3 年以上	15,027.00	15,027.00
合计	485,307.86	1,384,585.07

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,229,857.91	12,617,832.65
合计	9,229,857.91	12,617,832.65

(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
往来款及其他	9,229,857.91	12,617,832.65

合计	9,229,857.91	12,617,832.65
----	--------------	---------------

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	11,904,061.18	12,320,959.38
合计	11,904,061.18	12,320,959.38

20、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	96,855,566.92	236,880,103.61	287,640,191.70	46,095,478.83
二、离职后福利-设定提存计划	915,373.70	12,425,703.47	12,996,340.41	344,736.76
合计	97,770,940.62	249,305,807.08	300,636,532.11	46,440,215.59

(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	95,495,019.43	221,368,588.01	273,307,253.41	43,556,354.03
2、职工福利费		1,366,414.50	1,366,414.50	
3、社会保险费	216,596.87	5,448,456.33	5,533,307.02	131,746.18
其中：医疗保险费	207,147.12	4,920,711.77	5,003,878.96	123,979.93
工伤保险费	8,293.38	167,951.51	171,255.88	4,989.01
生育保险费	1,156.37	359,793.05	358,172.18	2,777.24
4、住房公积金	39,882.00	8,696,644.77	7,433,216.77	1,303,310.00
5、工会经费和职工教育经费	1,104,068.62			1,104,068.62
合计	96,855,566.92	236,880,103.61	287,640,191.70	46,095,478.83

(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	905,362.22	11,916,228.77	12,484,542.13	337,048.86
2、失业保险费	10,011.48	509,474.70	511,798.28	7,687.90
合计	915,373.70	12,425,703.47	12,996,340.41	344,736.76

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,715,236.69
企业所得税	3,448,571.65	1,582,078.58
个人所得税	3,107,447.80	3,152,427.18
城市维护建设税		330,066.57
印花税	3,592.84	1,554.71
教育费附加		141,457.10
地方教育附加		94,304.73
合计	6,559,612.29	10,017,125.56

其他说明

22、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	3,879,264.28	9,003,561.46
合计	3,879,264.28	9,003,561.46

其他说明：

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,139,794.38	11,712,693.23
减：未确认融资费用	-136,060.55	-327,406.45
减：一年内到期的租赁负债	-3,879,264.28	-9,003,561.46
合计	1,124,469.55	2,381,725.32

其他说明

24、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	530,649,275.00						530,649,275.00

其他说明：

25、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）	578,960,837.73			578,960,837.73
合计	578,960,837.73			578,960,837.73

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 52,174,374.16	- 4,400,257.16			- 660,038.58	- 3,740,218.58	- 55,914,592.74	
其他权益工具投资公允价值变动	- 52,174,374.16	- 4,400,257.16			- 660,038.58	- 3,740,218.58	- 55,914,592.74	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,999,933.90	- 2,924,375.08			0.00	- 2,924,375.08	75,558.82	
外币财务报表折算差额	2,999,933.90	- 2,924,375.08			0.00	- 2,924,375.08	75,558.82	
其他综合收益合计	- 49,174,440.26	- 7,324,632.24			- 660,038.58	- 6,664,593.66	- 55,839,033.92	

27、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	101,308,554.27			101,308,554.27
合计	101,308,554.27			101,308,554.27

28、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	479,023,910.08	449,916,651.35
调整后期初未分配利润	479,023,910.08	449,916,651.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,964,793.00	67,363,613.93

减：提取法定盈余公积	0.00	6,417,399.95
应付普通股股利	53,064,926.50	31,838,955.25
期末未分配利润	469,923,776.58	479,023,910.08

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。

29、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	307,106,019.54	184,841,467.58	342,627,528.30	227,312,840.59
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	342,627,528.30	227,312,840.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
软件开发及维护	294,399,067.75	176,770,923.11	294,399,067.75	176,770,923.11
系统集成	1,119,333.52	0.00	1,119,333.52	0.00
顾问咨询	11,587,618.27	8,070,544.47	11,587,618.27	8,070,544.47
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	307,106,019.54	184,841,467.58
按经营地区分类				
其中：				
境内	66,782,065.47	51,094,304.67	66,782,065.47	51,094,304.67
境外	240,323,954.07	133,747,162.91	240,323,954.07	133,747,162.91
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	307,106,019.54	184,841,467.58
市场或客户类型				
其中：				
银行	281,354,081.51	167,785,707.36	281,354,081.51	167,785,707.36
非银行金融机构	8,448,926.16	4,056,556.42	8,448,926.16	4,056,556.42
其他	17,303,011.87	12,999,203.80	17,303,011.87	12,999,203.80
合计	307,106,019.54	184,841,467.58	307,106,019.54	184,841,467.58
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				

30、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	255,740.64	277,107.09
教育费附加	182,671.87	197,933.64
房产税	73,765.99	
土地使用税	173.94	
车船使用税	1,200.00	1,200.00
印花税	101,289.58	82,425.84
合计	614,842.02	558,666.57

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,338,957.49	17,108,624.20
办公费用	9,053,779.99	15,609,752.25
交通差旅费	234,962.89	170,302.74
业务招待费	307,016.40	194,566.41
折旧摊销费用	8,197,598.88	9,070,536.16
其他	364,222.64	471,844.06
合计	36,496,538.29	42,625,625.82

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,757,064.46	5,392,793.52
加班、出勤餐费	13,504.66	12,177.61
办公费	164,774.96	26,413.15
交通差旅费	98,655.22	82,892.28
市场推广费	89,222.35	92,126.38
业务招待费	345,291.80	282,813.08
合计	6,468,513.45	5,889,216.02

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,345,409.99	26,224,228.93

办公费用	470,825.54	86,771.98
交通差旅费	100,649.98	62,772.63
折旧摊销费用	1,219,213.44	567,634.57
其他	89,437.00	104,235.00
合计	31,225,535.95	27,045,643.11

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,991.47	337,956.88
其中：租赁负债利息支出	75,991.47	337,956.88
减：利息收入	14,741,927.57	9,822,161.79
汇兑损益	7,811,665.87	3,822,505.71
手续费及其他	21,971.06	42,589.32
合计	-6,832,299.17	-5,619,109.88

35、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	622,300.00	1,000,000.00
个税手续费返还	459,985.70	408,856.31
进项税加计抵减	165.15	189.47
合计	1,082,450.85	1,409,045.78

36、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	-223,617.67	-2,951,629.09
其他应收款坏账损失	7,870.49	-3,962.47
合计	-215,747.18	-2,955,591.56

37、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	-7,267,072.91	
十一、合同资产减值损失	-4,737.61	1,007.00
合计	-7,271,810.52	1,007.00

38、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

政府补助	79,989.68	1,010,983.24	79,989.68
其他	490,521.25	406,451.78	490,521.25
合计	570,510.93	1,417,435.02	570,510.93

39、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
对外捐赠	78,293.50	70,582.68	78,293.50
非流动资产报废损失	145,085.38	13,840.68	145,085.38
滞纳金及其他	1,415,893.37	750,128.04	1,415,893.37
合计	1,639,272.25	834,551.40	1,639,272.25

40、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	1,938,105.19	6,056,824.96
递延所得税费用	914,655.06	992,874.80
合计	2,852,760.25	7,049,699.76

(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	46,817,553.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,022,632.99
子公司适用不同税率的影响	1,701,107.24
调整以前期间所得税的影响	9,024.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,935,522.69
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	739,348.31
加计扣除费用的影响	-4,683,830.39
所得税费用	2,852,760.25

其他说明：

41、其他综合收益

详见附注七、26

42、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	702,289.68	2,010,983.24
利息收入	11,436,860.29	7,109,071.03
收回保证金	221,665.00	0.00
押金及其他	7,663,928.35	3,360,239.32
合计	20,024,743.32	12,480,293.59

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	11,627,370.16	14,698,473.94
银行手续费	22,309.89	43,149.72
存入保证金	0.00	566,482.00
冻结资金	168,489.93	0.00
押金及其他	23,504,866.79	416,068.19
合计	35,323,036.77	15,724,173.85

(2) 与筹资活动有关的现金

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
租赁负债本金及利息	4,449,244.68	7,292,107.70
合计	4,449,244.68	7,292,107.70

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	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	11,385,286.78		955,558.11	4,253,409.29	3,083,701.77	5,003,733.83
合计	11,385,286.78		955,558.11	4,253,409.29	3,083,701.77	5,003,733.83

(3) 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

报告期内本公司不存在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。

43、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	43,964,793.00	36,802,291.15
加：资产减值准备	7,487,557.70	2,954,584.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,015,395.65	6,994,397.41
使用权资产折旧	4,628,804.65	6,234,685.05
无形资产摊销	1,192,455.36	1,547,902.74
长期待摊费用摊销	1,682,775.93	1,647,895.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,085.38	13,840.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	827,169.08	337,956.88
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-701,904.18	232,757.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,616,559.24	760,116.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,194,711.97	-2,983,321.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,652,093.81	-90,232,384.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,033,002.82	-32,174,770.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,021,116.79	-67,864,047.34
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		
新增的使用权资产	821,295.16	5,856,745.27
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	980,391,698.90	889,607,093.44
减：现金的期初余额	1,109,040,931.65	999,801,595.63

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	-128,649,232.75	-110,194,502.19

(2) 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	980,391,698.90	1,109,040,931.65
可随时用于支付的银行存款	980,370,132.02	1,109,020,597.98
可随时用于支付的其他货币资金	21,566.88	20,333.67
三、期末现金及现金等价物余额	980,391,698.90	1,109,040,931.65

(3) 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
其他货币资金	5,144,047.00	3,493,234.00	保函保证金
银行存款	76,849,240.84	76,680,750.91	司法冻结资金
应收利息	12,256,251.50	8,988,432.45	未到期应收利息
合计	94,249,539.34	89,162,417.36	

其他说明：

注 1：2025 年 6 月现金期末余额为货币资金期末余额 1,074,641,238.24 元扣除受限货币资金 81,993,287.84 元及定期存款应收利息 12,256,251.50 元的差额。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			735,224,485.01
其中：美元	63,534,744.30	7.1586	454,819,820.55
欧元			
港币	268,760,303.15	0.9120	245,109,396.47
泰铢	160,652,107.39	0.2197	35,295,267.99
应收账款			46,649,382.42
其中：美元	4,000.00	7.1586	28,634.40
欧元			
港币	50,794,404.37	0.9120	46,324,496.79
澳门币	334,860.67	0.8847	296,251.23
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			801,720.29
其中：泰铢	1,004,061.80	0.2197	220,592.38
港币	637,201.66	0.9120	581,127.91
其他应付款			943,979.07
其中：泰铢	53,998.76	0.2197	11,863.53
港币	1,022,056.51	0.9120	932,115.54
应付职工薪酬			5,870,199.43
其中：泰铢	144,500.00	0.2197	31,746.65
港币	6,401,812.26	0.9120	5,838,452.78
应交税费			2,544,915.21
其中：泰铢	13,000.00	0.2197	2,856.10
港币	2,787,345.52	0.9120	2,542,059.11

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

项目	主要经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
四方资讯及四方信息	香港	港元	资产、负债项目	0.9120
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
四方泰国	泰国	泰铢	资产、负债项目	0.2197
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

45、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	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	691,090.17
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	75,991.47
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	4,944,499.46
售后租回交易产生的相关损益	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,345,409.99	26,224,228.93
办公费用	470,825.54	86,771.98
交通差旅费	100,649.98	62,772.63
折旧摊销费用	1,219,213.44	567,634.57
其他	89,437.00	104,235.00
合计	31,225,535.95	27,045,643.11
其中：费用化研发支出	31,225,535.95	27,045,643.11

九、合并范围的变更

本期合并范围没有发生变更。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四方资讯	香港	香港	软件开发和系统集成	100.00%		同一控制下合并
四方信息	香港	香港	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
乐寻坊	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
四方泰国	泰国曼谷	泰国曼谷	软件和信息技术服务		100.00%	投资设立

成都四方融创	成都	成都	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
北京四方融创	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

公司在报告期内没有合营企业和联营企业。

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
营业外收入	79,989.68	1,010,983.24
其他收益	622,300.00	1,000,000.00
合计	702,289.68	2,010,983.24

其他说明

种类	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
深圳市著作权登记资助	营业外收入		6,000.00
扩岗补助	营业外收入	5,000.00	
残疾人就业社会保险补贴	营业外收入	5,907.18	4,983.24
南山区科技创新局研发投入支持计划款	营业外收入		1,000,000.00
项目补贴	营业外收入	69,082.50	
服务贸易发展扶持计划奖励	其他收益	622,300.00	1,000,000.00

合计		702,289.68	2,010,983.24
----	--	------------	--------------

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他权益工具及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、汇率风险。

(1) 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集团产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
应付账款	394,809.16	75,471.70	-	15,027.00	485,307.86
其他应付款	9,229,857.91	-	-	-	9,229,857.91

(3) 汇率风险

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

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

涉及汇率风险的科目余额见附注 44、外币货币性项目

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

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			22,797,691.25	22,797,691.25
持续以公允价值计量的资产总额			22,797,691.25	22,797,691.25
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

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

公司对持续第三层次公允价值计量项目采用可比上市公司比较法。可比上市公司比较法的不可观察输入值为流动性折扣。

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

公司本期无出现该项情况。

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

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生各层级之间转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

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

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款及应付款项等。

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
益群集团控股有限公司	香港	有限责任公司	HKD1 万	22.43%	22.43%

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人为周志群。周志群持有益群集团控股有限公司 100% 的股权。法人股东益群集团控股有限公司持有公司 118,998,403 股，占总股本的 22.43%，为公司的第一大股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

公司报告期不存在合营和联营企业。

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
益志集团控股有限公司	公司股东
益威集团控股有限公司	公司股东
德龙动能科技（深圳）有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
德高动能科技（惠州）有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
德龙微电技术有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
PRIME ALLIANCE GROUP HOLDINGS LIMITED	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
深圳鑫蜀山网络科技有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
新兴光学集团控股有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
安徽泽升科技股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
阳光新业地产股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
上会会计师事务所（特殊普通合伙）	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
Allivision Partners Limited	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,108,655.76	3,005,263.28

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内股份支付无发生修改及终止情况。

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

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，报告期以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2025/06/30
1 年以内（含 1 年）	3,998,153.13
1—2 年（含 2 年）	995,046.81
2—3 年（含 3 年）	146,594.44
小计	5,139,794.38

除上述事项外，公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2021 年 7 月 26 日，深圳市双润实业集团有限公司（以下简称“双润实业”）向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼申请，以四方精创没有履行付款义务为由向四方精创提起诉讼。

2021 年 9 月 14 日，公司收到广东省深圳市南山区人民法院出具（2021）粤 0305 民初 16243 号查封、扣押、冻结财产通知书，截止 2025 年 6 月 30 日，公司实际被冻结的银行账户资金余额为 7,668 万元。

2022 年 7 月 20 日广东省深圳市南山区人民法院作出（2021）粤 0305 民初 16243 号民事判决书，公司与双润实业均不认可该结果，双方均坚持各自主张的未付工程款金额并都已提起上诉。2023 年 8 月 31 日广东省深圳市中级人民法院作出（2022）粤 03 民终 31477 号民事裁定书，裁定撤销广东省深圳市南山区人民法院（2021）粤 0305 民初 16243 号民事判决，该案发回南山区人民法院重审。

2024 年 9 月 20 日，南山法院将该案由（2023）粤 0305 民诉前调 38425 号转立案为（2024）粤 3050 民初 23680 号，该案由诉前调解阶段进入审理阶段。

截止本财务报告报出日，本案处于等待南山法院重新排期审理阶段，公司认为本案件涉及金额不会对本公司经营活动造成重大影响。

除存在上述事项外，截止 2025 年 6 月 30 日，公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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。

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、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司按照主营业务地区划分经营分部，并将营业收入占所有分部收入合计 10% 以上的经营分部确认为报告分部，各报告分部的情况如下：

地区	报告分部	所属公司
境内	报告分部 1	四方精创、乐寻坊、成都四方融创、北京四方融创
境外	报告分部 2	四方资讯、四方信息、四方泰国

报告分部的会计政策见附注五、32。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	报告分部 1	报告分部 2	分部间抵销	合计
资产总额	1,714,419,895.55	952,443,757.75	-968,615,407.83	1,698,248,245.47
负债总额	119,910,316.65	884,820,716.05	-925,108,244.04	79,622,788.66
主营业务收入	269,925,316.25	240,774,954.95	-203,594,251.66	307,106,019.54
主营业务成本	168,960,430.21	219,478,342.33	-203,597,304.96	184,841,467.58
利润总额	28,843,804.37	17,970,695.58	3,053.30	46,817,553.25

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）	901,931,377.03	730,606,961.83
1 至 2 年	960,343.01	3,998,606.01
2 至 3 年	973,728.74	2,764,298.68
3 年以上	4,032,996.05	4,082,924.35
3 至 4 年	4,032,996.05	4,082,924.35
合计	907,898,444.83	741,452,790.87

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	914,178.95	0.10%	914,178.95	100.00%	0.00	914,178.95	0.12%	914,178.95	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	906,984,265.88	99.90%	5,144,199.89	0.57%	901,840,065.99	740,538,611.92	99.88%	6,033,990.50	0.81%	734,504,621.42
其中：										
其中：国内客户组合	89,495,519.80	9.86%	5,144,199.89	5.75%	84,351,319.91	94,445,719.27	12.74%	6,033,990.50	6.39%	88,411,728.77
内部往来组合	817,488,746.08	90.04%			817,488,746.08	646,092,892.65	87.14%			646,092,892.65
合计	907,898,444.83	100.00%	6,058,378.84	0.67%	901,840,065.99	741,452,790.87	100.00%	6,948,169.45	0.94%	734,504,621.42

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提项目	914,178.95	914,178.95	914,178.95	914,178.95	100.00%	预计无法收回

合计	914,178.95	914,178.95	914,178.95	914,178.95		
----	------------	------------	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：国内客户组合

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	84,442,630.95	1,655,075.57	1.96%
1 至 2 年	960,343.01	118,890.46	12.38%
2 至 3 年	973,728.74	251,416.76	25.82%
3 年以上	3,118,817.10	3,118,817.10	100.00%
合计	89,495,519.80	5,144,199.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：内部往来组合

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	817,488,746.08		
合计	817,488,746.08		

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	
单项计提客户	914,178.95					914,178.95
国内客户组合	6,033,990.50		889,790.61			5,144,199.89
合计	6,948,169.45		889,790.61			6,058,378.84

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

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

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
单位一	784,365,183.51		784,365,183.51	86.12%	
单位二	49,924,128.74	165,770.80	50,089,899.54	5.50%	4,042,364.55
单位三	33,123,562.57		33,123,562.57	3.64%	
单位四	15,491,871.42		15,491,871.42	1.70%	303,640.68
单位五	7,938,000.00		7,938,000.00	0.87%	155,584.80
合计	890,842,746.24	165,770.80	891,008,517.04	97.83%	4,501,590.03

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,784,959.39	57,973,762.06
合计	56,784,959.39	57,973,762.06

(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
押金、保证金及备用金	3,861,400.62	3,698,011.07
并表单位往来款	58,319,447.19	59,670,005.51
合计	62,180,847.81	63,368,016.58

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)	59,346,189.16	60,510,514.61
1至2年	1,237,024.22	1,258,053.96
2至3年	37,998.97	58,042.08
3年以上	1,559,635.46	1,541,405.93
3至4年	1,559,635.46	1,541,405.93
合计	62,180,847.81	63,368,016.58

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：										
其中：										

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	5,394,254.52			5,394,254.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,633.90			1,633.90
2025 年 6 月 30 日余额	5,395,888.42			5,395,888.42

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	
押金、保证金及备用金	36,980.11	1,633.90				38,614.01
并表单位往来款	5,357,274.41					5,357,274.41
合计	5,394,254.52	1,633.90				5,395,888.42

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
单位一	内部单位往来款	28,010,000.00	1年以内	45.05%	
单位二	内部单位往来款	22,947,072.78	1年以内	36.90%	
单位三	内部单位往来款	7,362,374.41	1年以内	11.84%	5,357,274.41
单位四	投标押金	1,810,225.00	1年以内、1-2年	2.91%	18,102.25
单位五	押金	904,612.62	1-2年、3年以上	1.45%	9,046.13
合计		61,034,284.81		98.15%	5,384,422.79

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	57,713,705.33	10,000,000.00	47,713,705.33	57,713,705.33	10,000,000.00	47,713,705.33
合计	57,713,705.33	10,000,000.00	47,713,705.33	57,713,705.33	10,000,000.00	47,713,705.33

(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		
四方资讯	10,737,705.33						10,737,705.33	
四方信息	26,976,000.00						26,976,000.00	
乐寻坊	0.00	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00
成都四方融创	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	47,713,705.33	10,000,000.00					47,713,705.33	10,000,000.00

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	269,911,886.06	168,960,430.21	313,488,398.42	215,556,872.44
合计	269,911,886.06	168,960,430.21	313,488,398.42	215,556,872.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
软件开发及维护	267,085,948.76	166,970,692.81	267,085,948.76	166,970,692.81
系统集成	1,119,333.52	0.00	1,119,333.52	0.00
咨询服务	1,706,603.78	1,989,737.40	1,706,603.78	1,989,737.40
合计	269,911,886.06	168,960,430.21	269,911,886.06	168,960,430.21
按经营地区分类				
其中：				
境内	66,755,347.68	51,537,759.72	66,755,347.68	51,537,759.72
境外	203,156,538.38	117,422,670.49	203,156,538.38	117,422,670.49
合计	269,911,886.06	168,960,430.21	269,911,886.06	168,960,430.21
市场或客户类型				
其中：				
银行	249,686,920.00	154,765,418.16	249,686,920.00	154,765,418.16
非银行金融机构	3,270,664.78	1,663,472.38	3,270,664.78	1,663,472.38
其他	16,954,301.28	12,531,539.67	16,954,301.28	12,531,539.67
合计	269,911,886.06	168,960,430.21	269,911,886.06	168,960,430.21
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						

其他说明

对于公司与客户之间的软件开发服务合同包含为客户进行定制化软件开发的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户验收后确认收入。

对于软件开发中，公司与客户之间的人力外包技术服务合同包含为客户提供长期软件开发技术服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的工作量数据进行收入确认。

对于咨询、维护及产品授权服务，公司与客户之间的软件维护服务合同包含为客户提供软件运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同价款在合同期内分期进行收入确认。

对于系统集成业务，公司与客户之间的销售商品合同包含转让相关设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得商品控制权时确认收入。

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	-145,085.38	
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）	702,289.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,003,665.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	460,150.85	
减：所得税影响额	163,100.68	
合计	-149,411.15	--

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

主要包括个税手续费返还。

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	2.66%	0.0829	0.0829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.0831	0.0831

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

适用 不适用