



中超伟业

NEEQ: 873337

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司

Beijing ZhongChaoWeiYe Information Security Technology

—— 信息安全防护最后一公里的坚强卫士 ——

2025 年
年度报告

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘瑞景、主管会计工作负责人孙成山及会计机构负责人（会计主管人员）孙成山保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	27
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	46
第七节	财务会计报告	52
附件	会计信息调整及差异情况.....	149

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中超伟业	指	北京中超伟业信息安全技术股份有限公司
远大伟业	指	北京远大伟业科技中心（有限合伙）
瑞隆伟业	指	北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）
山东万里红	指	全资子公司山东万里红信息技术有限公司
商业数据	指	全资子公司中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司
数智能源	指	全资子公司北京中超伟业数智能源有限公司
深圳中超算力	指	全资子公司数智能源之全资子公司深圳中超伟业算力有限公司
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《北京中超伟业信息安全技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中超伟业信息安全技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ZhongChaoWeiYe Information Security Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	刘瑞景	成立时间	2009年2月11日
控股股东	控股股东为（刘瑞景）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘瑞景、罗远哲），一致行动人为（远大伟业、瑞隆伟业、罗晓萌）
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-信息安全设备制造（C3915）		
主要产品与服务项目	主要包括数据安全、电磁安全、算力安全和低空安全领域的产品、服务及解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中超伟业	证券代码	873337
挂牌时间	2019年7月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	81,760,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号（电话：021-33388749）		
联系方式			
董事会秘书姓名	何宗林	联系地址	北京市海淀区中关村软件园互联网创新中心 A 区 5 层
电话	010-82851608	电子邮箱	he_zl@zgzcwy.com
传真	010-58741759		
公司办公地址	北京市海淀区中关村软件园互联网创新中心 A 区 5 层	邮政编码	100193
公司网址	www.zgzcwy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110114685107782U		
注册地址	北京市昌平科技园区超前路甲 1 号 10 号楼 302 室		
注册资本（元）	81,760,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

中超伟业专注于信息安全类产品研发、生产、销售和技术服务，为政府、国防、金融、能源、交通、教育和互联网等企业级客户提供专业安全防护解决方案，形成了涵盖数据安全、电磁安全、算力安全和低空安全等领域的业务体系，是一家国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业。

中超伟业长期深耕信息安全行业，建成了一支拥有专业背景及丰富经验的稳定团队，并在研发、生产、营销、资质等方面积淀形成了具有中超伟业特色的深厚综合竞争力。

研发方面，公司软件开发、硬件智能化设计实力兼具，形成了以“专、精、特、新”为特色的核心竞争力。公司在北京、深圳、山东等地建设了研发试验基地，打造“研发—试验—量产”一体化转化链条。公司掌握信息载体销毁与消磁、电磁泄露防护、电磁屏蔽等特色技术，在数据全生命周期安全、物理空间安全等领域形成多项自主知识产权与核心技术成果。

生产方面，公司在山东省建设了自动化、标准化生产基地，并具备定制化能力，能够满足不同客户的个性化需求。

营销方面，公司构建了以北京为中心，覆盖全国的销售网络，与终端客户及渠道伙伴建立了广泛且密切的合作关系。

资质方面，资质是信息安全行业业务开展的重要壁垒之一，公司注重资质体系建设并已具有经营业务所需的齐备资质，为业务拓展奠定坚实基础。

中超伟业通过直接面向终端客户销售以及与集成商、经销商、代理商合作的方式开拓业务，主要收入来源于信息安全软件、硬件销售及服务，算力的运行安全、物理环境安全及服务、数据安全、网络安全等业务收费。公司产品已经连续数年入围中央政府采购平台、中直机关采购平台等集采平台，成为政府、国防、金融、能源、交通、教育和互联网等领域信息安全产品的主要选择品牌之一，累计服务的客户已达千余家。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、 经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕年初经营计划推进，各项工作有序开展。公司始终锚定高质量发展核心目

标，在经营业绩、技术创新、管理提效、生态布局等多维度实现全方位突破。具体情况如下：

(1) 业绩实现新突破

报告期内，公司立足数据安全、电磁安全核心主业，积极布局面向企业级客户的算力安全新赛道，推动基础业务与创新业务深度融合、协同发力。其中，算力运行安全、物理环境安全及配套服务、数据安全、网络安全等核心领域实现关键突破，为公司业绩快速增长提供了坚实支撑，整体经营业绩再创新高。

报告期内，公司实现营业收入 493,494,761.13 元，同比增长 151.63%，净利润 37,787,009.65 元，同比增长 165.84%；经营性现金流净额 21,666,753.41 元，同比增长 254.31%。报告期末，公司总资产 508,273,133.43 元，同比增长 26.76%，净资产 161,033,982.01 元，同比增长 30.66%。

(2) 技术创新实现跨越

公司始终坚守“创新驱动高质量发展”的核心战略，持续加大研发投入，推动技术攻关与成果转化。

公司以博士后科研工作站、联合实验室、企业技术中心及工程实验室等研发平台为依托，通过科研平台建设引入高科技人才。深化与山东大学等高校合作，推进山东省创新能力提升项目，坚持“需求牵引、研用一体”原则，数据安全项目取得突破，完成 6 项成果转化；推行“校企双导师”模式，共建博士后工作站，培养复合型人才。

公司自主研发的录音干扰器攻克超声波干扰等“卡脖子”技术，实现技术自主可控，取得核心部门出具的证书，体现了其在防语音录制方面的卓越性能，并实现批量化生产，有助于推动公司产品标准化，有利于渠道客户拓展。

(3) 经营管理体系不断完善，组织运营效能大幅提升

公司以“规范化、精细化、高效化”为核心，全面优化内部管理体系，打破部门壁垒，强化协同攻坚，组织运营效率与风险管控能力实现全面提升。

公司推行全面预算管理，建立科学目标与 KPI 体系，将发展导向转化为清晰目标，目标达成可量化，初步实现精准考核。所有部门共同背负经营指标，增强全员责任担当。

(4) 夯实组织基础，强化核心人才能力

报告期内，公司以业务发展为核心导向，完成各部门组织架构整合优化，有效降低部门间协同沟通成本，显著提升市场响应效率，为应对复杂多变的市场环境筑牢组织基础。

围绕业务发展实际需求，联合第三方专业机构与内部资深专家开展专项授课培训，聚焦核心管理人员与项目经理两大关键群体，全面提升管理人员战略规划能力与项目人员统筹管控能力，为公司高质量发展提供坚实人才支撑。

(5) 产业生态布局持续深化

公司坚守开放共赢的合作理念，持续深化政企联动与产业协同合作，不断拓宽合作领域与发展边界。

报告期内，公司积极参与十余场国防领域行业展会及专业会议；与某省级投资平台、某地方政府达成战略合作并完成签约，搭建关键战略支点；凭借过硬技术实力与优质服务口碑打造专业品牌形象，持续强化行业影响力与话语权，为全国市场规模化拓展奠定坚实基础。

（二） 行业情况

2025 年是中国网络安全产业从“规模扩张”迈向“高质量深化”的关键转折年。在宏观经济环境与全球地缘政治的双重影响下，行业整体增速虽有所放缓，但内部结构发生了深刻而积极的变革，技术创新与实战需求正取代粗放投资，成为驱动产业发展的核心引擎。对于深耕数据安全、电磁安全、算力安全、低空安全业务领域的中超伟业而言，2025 年是机遇与挑战并存的一年。

1、市场总体规模与结构：增速换挡，但核心赛道逆势增长

根据中国信息通信研究院发布的《2025 年中国网络安全产业研究报告》，2024 年我国网络安全产业总规模达到 2,299.8 亿元人民币，同比增长 5.1%，增速较 2023 年的 12.4%有所回落。然而，深入剖析市场构成可见，与公司主营业务高度相关的细分赛道呈现出远超行业均值的增长态势：

数据安全市场：随着《数据安全法》、《个人信息保护法》进入全面执法阶段，以及数据资产“入表”试点扩大，数据安全市场需求从“合规驱动”向“价值驱动”转变。IDC 数据显示，2025 年中国数据安全市场规模达到 142.5 亿元，同比增长 18.7%，其中数据分类分级、数据防泄漏、数据销毁与合规审计三个子领域增速最快，分别达到 25.3%、22.1%和 31.2%。这与中超伟业数据销毁中心、信息消除工具、主机加固软件等产品高度契合。

电磁安全市场：作为信息安全“最后一公里”的关键环节，电磁安全（TEMPEST 防护）在核心单位、关键信息基础设施领域的刚性需求持续释放。据赛迪顾问估算，2025 年中国电磁屏蔽与防泄漏市场规模突破 65 亿元，年复合增长率保持在 15% 以上。特别是屏蔽机房、保密会议室等集成类项目，在政府、国防、金融、能源等核心部门的投资中占比稳步提升。

算力安全市场：伴随人工智能大模型训练、推理需求的爆发，智算中心建设进入高峰期。工信部数据显示，截至 2025 年底，全国已建成和在建的智算中心超过 250 个，总算力规模超过 600 EFLOPS。算力基础设施的安全问题，包括物理环境安全、数据流安全、模型安全成为刚需。据头豹研究院测算，2025 年中国算力安全市场规模达到 78 亿元，预计到 2031 年将突破 1000 亿元。公司算力安全一体化解决方案直接受益于此趋势。

低空安全市场：低空经济被写入国家“十四五”规划，2025 年进入规模化试点阶段。中国民航局数

据显示，全国已批准 20 余个低空经济试点城市和示范区。低空开放带来的安全挑战（黑飞干扰、数据窃取、物理碰撞）催生了无人机侦测、识别、反制系统的需求。根据中国安全防范产品行业协会测算，2025 年低空安防市场规模达到 35 亿元，预计到 2030 年将突破 200 亿元。

2. 需求侧演变：从“泛在合规”到“精准场景”

2025 年，信息安全需求呈现出鲜明的“场景深化”与“技术穿透”特征，不再满足于通用产品的堆砌，而是要求与客户的业务逻辑、物理环境、数据特征深度结合。

数据安全：销毁与再利用成为新热点。传统的边界防护和加密技术已无法满足高敏单位对“数据生命周期终点”的管控需求。根据国家保密局《国家秘密载体销毁管理规定》，涉密载体必须交由专业销毁机构或保密部门指定单位销毁，严禁违规处置。政策要求直接拉动了移动销毁服务与销毁中心建设的市场需求。中超伟业销毁中心解决方案，精准卡位政策窗口期，直击客户合规销毁痛点。

电磁安全：从“屏蔽”到“智能防护”。传统的屏蔽机房主要提供静态的电磁隔离，但 2025 年的趋势是将电磁防护与智能监测、主动干扰、溯源定位相结合。客户不仅需要“防得住”，还需要“看得见”“管得着”。公司自主研发的基于蜂窝网络电磁干扰技术、智能电磁消磁技术、电磁屏蔽保密技术，正是这一趋势下的技术制高点。

算力安全：从“机房安全”到“模型安全”。早期算力安全聚焦于机房物理环境和网络边界，但 2025 年的核心诉求已延伸至 AI 模型自身安全、训练数据防投毒、推理结果防篡改。公司提供的“一体化解决方案和实施案例”，覆盖从可研、设计、实施到运维的全生命周期，满足了智算中心对全链路安全的迫切需求。

低空安全：从“单点反制”到“体系化管控”。无人设备反制早期以单一的干扰阻断设备为主，但 2025 年，客户需要的是覆盖“侦测—识别—预警—反制—追溯”全流程的一体化防控系统。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、 国家级专精特新“小巨人”企业</p> <p>2022 年 9 月 28 日，北京市经济和信息化局发布《北京市经济和信息化局关于对第四批国家级专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批国家级专精特新“小巨人”企业名单进行公告的通知》，中超伟业被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。</p>

2025 年，中超伟业通过国家级专精特新“小巨人”企业复审，有效期 2025 年 7 月至 2028 年 6 月。

2、北京市“专精特新”中小企业

2023 年 12 月 20 日，北京市经济和信息化局发布《北京市经济和信息化局关于对 2020 年度北京市专精特新中小企业到期复核通过名单进行公示的通知》，中超伟业通过复核继续被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。

3、山东省“专精特新”中小企业

2024 年 6 月 6 日，根据山东省工业和信息化厅《关于公布 2024 年度专精特新中小企业的通知》（鲁工信创〔2024〕115 号），子公司山东万里红通过复核并继续被认定为省级“专精特新”中小企业，有效期三年。

4、高新技术企业

2025 年 10 月 28 日，中超伟业通过高新技术企业复审，并取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

2025 年 10 月 28 日，子公司商业数据通过高新技术企业复审，并取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

2024 年 12 月 7 日，子公司山东万里红通过高新技术企业复审，并取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

5、高新技术企业创新能力评价等级 5A 级

2023 年 11 月 10 日，根据 T/ZHTEA 001—2023《高新技术企业创新能力评价》团体标准的有关规定，中超伟业获得高新技术企业创新能力评价等级 5A 级。

6、博士后科研工作站

2023 年 11 月 15 日，根据北京市人力资源社会保障局发布的《关于批准中国国新基金管理有限公司等 88 家单位设立园区类博士后科研工作站 中国文化艺术发展促进会等 11 家单位设立博士后创新实践基地的通知》（京人社专技字〔2023〕176 号），经专家评议、市人力资源社会保障局核准，同意中超伟业设立园区类博士后科研工作站，开展博士后培养工作。

7、国家知识产权优势企业

2023年12月6日，根据《国家知识产权局关于确定2023年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业的通知》(国知发运函字〔2023〕201号)，中超伟业被认定为国家知识产权优势企业，本次培育期限为2023年11月至2026年10月。

8、北京市工程实验室

2022年10月9日，根据《北京市昌平区发展和改革委员会关于北京中超伟业信息安全技术股份有限公司基于云平台的Web应用安全防护系统北京市工程实验室创新能力建设项目通过验收的函》(昌发改函〔2022〕101号)，中超伟业基于云平台的Web应用安全防护系统北京市工程实验室项目被北京市发展和改革委员会认定为北京市工程实验室(京发改[2017]242号)，并通过验收。

9、中关村高新技术企业

2024年2月1日，中超伟业通过中关村高新技术企业复审，并取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，有效期三年。

2023年11月17日，子公司商业数据通过中关村高新技术企业复审，并取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，有效期三年。

10、软件企业

2025年7月31日，中超伟业通过软件企业复审，并取得由北京软件和信息服务业协会评估，并由中国软件行业协会颁发的《软件企业证书》，有效期一年。

2025年7月30日，子公司山东万里红通过软件企业复审，并取得由山东省软件行业协会评估，并由中国软件行业协会颁发的《软件企业证书》，有效期一年。

2025年7月31日，子公司商业数据通过软件企业复审，并取得由北京软件和信息服务业协会评估，并由中国软件行业协会颁发的《软件企业证书》，有效期一年。

11、北京市市级企业技术中心

2023年9月11日，根据北京市经济和信息化局发布的《关于公布2023年度第一批北京市市级企业技术中心新创建名单的通知》，中超伟业技术中心被认定为北京市市级企业技术中心。

12、北京高精尖产业设计中心

2024年4月16日，北京市经济和信息化局发布了《关于公布

2023 年度北京高精尖产业设计中心认定名单的通知》，中超伟业被认定为北京高精尖产业设计中心，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	493,494,761.13	196,115,669.80	151.63%
毛利率%	28.56%	9.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,787,009.65	-57,393,282.75	165.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,393,913.83	-62,979,044.28	156.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.58%	-37.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.90%	-41.45%	-
基本每股收益	0.46	-0.70	166.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	508,273,133.43	400,972,785.36	26.76%
负债总计	347,239,151.42	277,725,813.00	25.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,033,982.01	123,246,972.36	30.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.51	30.66%
资产负债率%（母公司）	56.65%	65.80%	-
资产负债率%（合并）	68.32%	69.26%	-
流动比率	1.09	0.94	-
利息保障倍数	9.80	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,666,753.41	-14,041,214.26	254.31%
应收账款周转率	4.58	1.26	-
存货周转率	2.66	2.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.76%	-4.70%	-
营业收入增长率%	151.63%	9.09%	-
净利润增长率%	165.84%	-3142.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,365,012.37	9.52%	23,368,219.63	5.83%	106.97%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	50,422,700.50	9.92%	117,725,324.25	29.36%	-57.17%
预付款项	80,618,706.62	15.86%	13,063,351.32	3.26%	517.14%
其他应收款	2,772,701.54	0.55%	8,020,058.17	2.00%	-65.43%
存货	172,917,408.21	34.02%	84,456,323.84	21.06%	104.74%
合同资产	1,205,923.05	0.24%	2,563,878.65	0.64%	-52.96%
其他流动资产	10,444,132.24	2.05%	3,508,307.75	0.87%	197.70%
固定资产	75,036,614.35	14.76%	68,772,754.59	17.15%	9.11%
在建工程	20,192,977.70	3.97%	39,932,798.89	9.96%	-49.43%
使用权资产	12,358,607.72	2.43%	13,226,346.21	3.30%	-6.56%
无形资产	19,929,942.86	3.92%	14,426,457.05	3.60%	38.15%
长期待摊费用	577,099.49	0.11%	215,566.57	0.05%	167.71%
递延所得税资产	8,226,998.25	1.62%	4,282,154.06	1.07%	92.12%
其他非流动资产	5,003,121.03	0.98%	7,410,056.88	1.85%	-32.48%
应付账款	92,060,798.03	18.11%	125,928,995.77	31.41%	-26.89%
合同负债	107,212,687.18	21.09%	9,052,284.07	2.26%	1,084.37%
其他应付款	682,432.95	0.13%	1,837,771.74	0.46%	-62.87%
一年内到期的非流动负债	5,482,829.74	1.08%	4,770,101.23	1.19%	14.94%
其他流动负债	11,891,783.81	2.34%	827,141.12	0.21%	1,337.70%
租赁负债	6,090,708.56	1.20%	7,572,442.83	1.89%	-19.57%
递延所得税负债	2,690,105.78	0.53%	443,976.07	0.11%	505.91%
未分配利润	40,939,413.89	8.05%	7,531,324.05	1.88%	443.59%

项目重大变动原因

- (1) **货币资金**报告期期末金额48,365,012.37元，比上年期末增长106.97%，主要是报告期内主营业务回款良好，经营业绩创新高；此外严格控制客户回款与采购账期衔接，推行资金与预算管理所致。
- (2) **应收账款**报告期期末金额50,422,700.50元，比上年期末减少57.17%，主要是报告期内公司显著放量的算力安全业务结算周期短，此外积极推行资金与预算管理，加大往期款项的收回力度，取得明显成效所致。
- (3) **预付款项**报告期期末金额80,618,706.62元，比上年期末增长517.14%，主要是为满足下游客户的备

货需求，公司预付账款相应大幅增长所致。

- (4) **其他应收款**报告期期末金额2,772,701.54元，比上年期末下降65.43%，主要是报告期内保证金及往来款同比减少所致。
- (5) **存货**报告期期末金额172,917,408.21元，比上年期末增长104.74%，主要是报告期内为满足下游客户的需求，公司备货增加，此外期末部分项目客户尚未验收所致。
- (6) **合同资产**报告期期末金额1,205,923.05元，比上年期末下降52.96%，主要是截至报告期末待收回质保金减少所致。
- (7) **其他流动资产**报告期期末金额 10,444,132.24 元，比上年期末增长 197.70%，主要是报告期末公司采购形成的待认证进项税及留底进项税增加所致。
- (8) **在建工程**报告期期末金额20,192,977.70元，比上年期末下降49.43%，主要是报告期内公司部分在建工程项目达到预定可使用状态转入固定资产所致。
- (9) **无形资产**报告期期末金额 19,929,942.86 元，比上年期末增长 38.15%，主要是报告期内部分在建工程项目达到预定可使用状态转入无形资产所致。
- (10) **长期待摊费用**报告期期末金额577,099.49元，比上年期末增长167.71%，主要是报告期内新增厂区装修支出所致。
- (11) **递延所得税资产**报告期期末金额 8,226,998.25 元，比上年期末增长 92.12%，主要是报告期末计提坏账准备增加，递延所得税资产相应增加所致。
- (12) **其他非流动资产**报告期期末金额5,003,121.03元，比上年期末下降32.48%，主要是报告期内部分长期资产到货验收，其他非流动资产相应减少所致。
- (13) **应付账款**报告期期末金额92,060,798.03元，比上年期末下降26.89%，主要是报告期内放量的算力安全相关业务结算周期短所致。
- (14) **合同负债**报告期期末金额107,212,687.18元，比上年期末增长1,084.37%，主要是下游客户需求旺盛，公司收款发货后客户尚未验收所致。
- (15) **其他应付款**报告期期末金额682,432.95元，比上年期末下降62.87%，主要是报告期末往来款余额减少所致。
- (16) **其他流动负债**报告期期末金额11,891,783.81元，比上年期末增长1,337.70%，主要是报告期内公司业务大幅增加，待转销项税相应增加所致。
- (17) **递延所得税负债**报告期期末金额 2,690,105.78 元，比上年期末增长 505.91%，主要是报告期内公司有新租赁使用权资产，递延所得税负债相应增加所致。
- (18) **未分配利润**报告期期末金额40,939,413.89元，比上年期末增长443.59%，主要是报告期内实现

盈利，净利润增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	493,494,761.13	-	196,115,669.80	-	151.63%
营业成本	352,539,374.05	71.75%	178,394,308.27	90.96%	97.62%
毛利率%	28.56%	-	9.04%	-	-
税金及附加	2,128,188.68	0.43%	-301,588.03	-0.15%	-805.66%
销售费用	25,250,770.80	5.14%	19,422,537.62	9.90%	30.01%
管理费用	35,415,313.26	7.21%	30,034,949.86	15.31%	17.91%
研发费用	29,795,522.05	6.06%	20,309,551.72	10.36%	46.71%
财务费用	4,426,913.34	0.90%	4,560,315.64	2.33%	-2.93%
投资收益	-	0.00%	-143,157.17	-0.07%	-100.00%
信用减值损失	-9,012,280.59	-1.83%	-5,097,753.76	-2.60%	76.79%
资产减值损失	-2,386,832.50	-0.49%	-2,845,450.76	-1.45%	-16.93%
资产处置收益	166,418.21	0.03%	94,027.00	0.05%	76.99%
营业外收入	118,481.86	0.02%	14,372.38	0.01%	724.37%
所得税费用	-870,247.43	-0.18%	-1,365,631.70	-0.70%	-36.28%

项目重大变动原因

(1) 报告期内**营业收入**为493,494,761.13元，比上年同期增长151.63%，主要是由于报告期内公司算力的运行安全、物理环境安全及服务、数据安全、网络安全等业务持续大幅增长，营业收入同比大幅增加所致。

(2) 报告期内**营业成本**为352,539,374.05元，比上年同期增长97.62%，主要是由于报告期内营业收入大幅增长导致营业成本相应增长所致。

(3) 报告期内**税金及附加**为2,128,188.68元，比上年同期增加805.66%，主要是由于报告期内营业收入大幅增加所致。

(4) 报告期内**销售费用**为25,250,770.80元，比上年同期增长30.01%，主要是由于报告期内公司积极把握市场机遇，市场活动增加，展会及销售服务费用相应增长所致。

(5) 报告期内**研发费用**为29,795,522.05元，比上年同期增长46.71%，主要是由于报告期内公司对算力安全业务发展前景持续看好，拟搭建智算中心及算力基础平台，开发并部署完成后公司具有完全自主知

识产权，技术开发费大幅增长所致。

(6) 报告期内信用减值损失为-9,012,280.59元，比上年同期增加76.79%，主要是由于报告期内公司应收账款坏账计提较同期增加所致。

(7) 报告期内资产处置收益为166,418.21元，比上年同期增加76.99%，主要是由于报告期内固定资产处置收益同比增加所致。

(8) 报告期内营业外收入为118,481.86元，比上年同期增加724.37%，主要是由于报告期内合同履约问题收取了供应商违约金所致。

(9) 报告期内所得税费用为-870,247.43元，比上年同期增加36.28%，主要是由于报告期内公司虽大幅盈利但因以前年度未弥补亏损金额较大，当期所得税较小，同时计提减值损失形成递延所得税费用的抵减项所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	493,463,217.62	196,081,789.35	151.66%
其他业务收入	31,543.51	33,880.45	-6.90%
主营业务成本	352,539,374.05	178,394,308.27	97.62%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
硬件销售	436,310,255.02	339,702,275.71	22.14%	144.60%	104.16%	15.42%
软件销售	45,929,769.75	6,945,470.09	84.88%	727.24%	79.77%	54.46%
运维及技术服务	11,223,192.85	5,891,628.25	47.50%	-7.65%	-27.60%	14.46%
合计	493,463,217.62	352,539,374.05	28.56%	151.66%	97.62%	19.54%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
北京地区	26,521,105.23	26,418,801.62	0.39%	-42.63%	-24.83%	-23.59%
北京以外地	466,942,112.39	326,120,572.43	30.16%	211.54%	127.66%	25.73%

区						
---	--	--	--	--	--	--

收入构成变动的原因

报告期内，公司营业收入 493,494,761.13 元，其中主营业务收入 493,463,217.62 元，相比上期增长 151.66%。主营业务收入同比大幅增加主要是报告期内，公司积极把握市场机遇，实现算力的运行安全、物理环境安全及服务、数据安全、网络安全等业务大幅增长。

从产品结构来看，报告期内整体产品结构相对稳定，本期硬件销售收入占比 88.42%，相比上期减少 2.55%；软件销售收入占比 9.31%，相比上期增加 6.48%；运维及技术服务收入占比 2.27%，相比上期减少 3.92%。从产品毛利率来看，硬件销售毛利率比上期增加 15.42%，主要是上年同期大项目毛利率较低；软件销售毛利率比上期增加 54.46%，主要是报告期内自有知识产权的软件产品实现大额销售，相应软件毛利率较高；运维及技术服务毛利率比上期增加 14.46%，主要是公司相关运维及服务附加值较高，能够维持较高的利润水平。

从区域结构来看，报告期内北京地区客户贡献收入占比 5.37%，北京以外客户贡献收入占比 94.63%，主要是由于报告期内大幅增加的算力安全相关业务客户主要为京外客户所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户二十一	358,092,507.48	72.57%	否
2	客户二十六	40,044,247.82	8.11%	否
3	客户二十五	11,849,402.03	2.40%	否
4	客户二十七	10,849,763.32	2.20%	否
5	客户二十八	10,508,849.57	2.13%	否
合计		431,344,770.22	87.41%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商二十九	119,170,523.32	33.52%	否
2	供应商三十三	48,318,584.06	13.59%	否
3	供应商三十五	31,221,238.93	8.78%	否
4	供应商二十五	33,144,690.27	9.32%	否
5	供应商三十	31,156,637.17	8.76%	否
合计		263,011,673.75	73.97%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,666,753.41	-14,041,214.26	254.31%
投资活动产生的现金流量净额	-2,651,065.07	-13,635,762.80	-80.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,382,520.21	34,345,101.87	-150.61%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 21,666,753.41 元，比上年同期增长 254.31%，主要是由于公司严格控制客户回款与采购账期衔接，推行资金与预算管理，经营性现金流量净额大幅改善。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-2,651,065.07 元，比上年同期增长 80.56%，由于报告期内无重大投资事项所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-17,382,520.21 元，比上年同期下降 150.61%，主要是上年同期为开拓新业务银行贷款增加较多，本期经营性现金流量大幅改善，经营资金相对充裕，减少了从银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中超伟业数智能源有限公司	控股子公司	信息安全产品的销售	80,000,000.00	178,530,676.55	6,759,973.21	358,467,362.94	6,826,163.86
山东万里红信息技术有限公司	控股子公司	信息安全产品的销售及加工	10,000,000.00	40,322,770.72	31,247,119.29	25,645,388.24	-334,001.69
中超伟业(北京)商业数据技术服务有限公司	控股子公司	信息安全产品的销售及服务	30,000,000.00	18,199,988.79	-2,181,215.43	1,082,778.49	-7,954,274.62

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,795,522.05	20,309,551.72
研发支出占营业收入的比例%	6.04%	10.36%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	22	12
本科以下	37	30
研发人员合计	62	45
研发人员占员工总量的比例%	22.06%	17.72%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	145	154
公司拥有的发明专利数量	86	81

注：报告期内有 18 件实用新型专利自然到期，均已被升级后的技术所替代，不会对公司造成重大不利影响。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

（一）收入确认

1、关键审计事项描述

如财务报表附注六、32 所述，2025 年度，中超伟业公司收入金额为 49,349.48 万元，由于收入是中超伟业公司的关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定的目标或预期的固有风险，且收入确认是否恰当对中超伟业公司经营成果也会产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价和测试公司销售与收款相关的内部控制设计的合理性以及执行的有效性；
- （2）了解公司收入类型、业务模式、结算方式，检查对应的合同签订方式及内容，评价公司收入确认的合理性；
- （3）实施实质性分析程序，对比分析公司各期收入变动的合理性；
- （4）结合对应收账款的审计，选择公司主要客户函证本期销售额，同时抽取重要客户签订的销售合同等，核对验证公司确认收入金额的真实性及准确性；
- （5）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查收入是否在恰当期间确认。

（二）应收账款和合同资产减值

1、关键审计事项描述

如财务报表附注六、2 及附注六、3 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，中超伟业公司应收账款账面余额为 7,843.21 元，坏账准备为人民币 2,800.94 万元，账面价值为 5,042.27 万元，合同资产账面余额为人民币 249.78 万元，减值准备为人民币 129.19 万元，账面价值为人民币 120.59 万元。管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- （3）复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；
- （4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部

证据进行核对：

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货跌价

1、关键审计事项描述

如财务报表附注六、7所述，截至2025年12月31日，中超伟业公司存货余额为17,743.42万元，计提存货跌价准备余额为451.68万元。存货账面价值占资产总额的34.02%，金额重大。存货跌价准备的提取取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，需要管理层做出重大会计估计，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制的有效性；

(2) 对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 对公司发出商品实施函证程序，以获取关于其数量、实物状况及所有权归属的外部证据；

(4) 通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(5) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析管理层对存货跌价估计的恰当性；

(6) 复核存货减值测试的计算过程，检查金额确认的准确性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行作为公众公司的社会责任，将社会责任意识融入到了公司发展实践中：

1、股东权益保护

保障股东的权益是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和公司相关制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作；认真履行信

息披露义务，提升公司治理水平及公司效益，保障全体股东和投资者的合法权益；规范股东会的召集、召开、表决程序，切实维护公司股东利益。

2、员工权益保护

公司始终秉承以人为本的人才观，依法规范员工与公司的关系，公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，切实关注员工健康、安全和满意度。公司为员工制定后续教育和培训计划，为员工提供良好的学习机会与晋升空间。公司坚持“公开、公平、公正”的原则，不断完善选人用人机制，着力为员工提供公平的工作环境、浓郁的文化氛围、有竞争力的薪酬福利以及完善的员工发展空间，实现企业与员工的共同发展，构建和谐和谐的劳资关系。

3、供应商、客户权益保护

公司秉承“自愿、平等、互利”的理念，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系与沟通机制，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的协同合作，实现互惠共赢。公司将产品质量、诚信经营放在首位，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系；为客户提供良好的售后服务，注重与各相关方的沟通和协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商及客户的责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

2026年，国家“东数西算”战略深入推进，数字经济加速迭代，算力已成为核心生产力。作为数字经济的“防火墙”，算力安全与信息安全市场迎来战略性机遇。公司将进一步促进数据安全、电磁安全等融入到算力安全业务中去。

新的一年，我们将继续秉持“内外兼修、创新驱动”的发展理念，锚定目标、精准发力，牢牢抓住行业东风，重点推进核心工作如下：

1、业务拓展

夯实数据安全与电磁安全基础业务，积极拓展低空安全、低碳安全相关业务，深耕政府、国防及央企客户；重点推动算力安全业务可持续增长。聚焦市场需求，打造数款标准化爆品，提升市场占有率。

2、组织架构

成立设备与终端事业本部，强化自有产品研发与销售，实现项目驱动向产品驱动转型；优化智算事业本部、集成与工程事业本部，构建三大事业本部协同发展的业务格局；组建运营管理委员会，为公司

运营管理和业务开展提供支撑。

3、管理效能：

全面推行预算制与 KPI，实现全流程管理；强化项目管理，深化产学研合作，打造高效运营管理机制。

4、人才梯队建设

加大高水平人才引进，优化资源配置，打造真正能打硬仗、能搞创新、能带团队的高水平人才队伍，提升公司整体运营管理水平和战斗力。

5、资本运作

聚焦业务发展，积极开展资本运作，通过投融资等为公司发展提供新动力。

应当说明的是，以上涉及经营计划内容不构成公司对投资者的承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与承诺之间的差异，注意投资风险。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品销售季节性不均衡的风险	<p>公司作为专业的信息安全软硬件的提供商，主要客户为政府、国防、金融、能源、交通、教育和互联网等重要领域的企事业单位，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年。</p> <p>应对措施：为防范产品销售季节性不均衡的风险，公司努力开拓季节性波动不明显的业务领域和中小企业客户市场，增加上半年的订单，尽量平衡上、下半年的经营业绩；针对客户采购的季节性特点，保持关注客户采购动态并提前做好准备，通过适当的激励措施，调节客户采购时间，引导客户在下半年做好次年的采购计划，确保全年营业收入趋于均衡。</p>
核心技术人员流失和核心技术泄露的风险	<p>公司作为自主创新的高新技术企业，主营产品科技含量较高，在核心技术上拥有自主知识产权。目前，公司有多项产品</p>

	<p>和技术处于研发阶段，需要依赖专业人才尤其是核心技术人员，因此这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。</p> <p>应对措施：为防范核心技术人员流失和核心技术泄露的风险，公司一方面通过规范研发过程，健全保密制度，申请相关专利等方式保护核心技术；另一方面，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，逐步建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。同时公司十分注重企业文化建设，增强团队凝聚力，不断改善员工福利以提升员工的成就感和归属感。</p>
<p>应收账款坏账的风险</p>	<p>截至本报告期末，虽然公司应收账款净额为 50,422,700.50 元，占报告期营业收入的比重较低，但如果公司不加强应收账款的管理，可能会发生坏账，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：为防范应收账款坏账的风险，公司一直重视应收账款的管理和控制，财务部和商务部分别制定了应收账款管理制度，加大与销售的合作力度协调回款进度。公司将进一步加强客户的资信控制，合理调整公司账龄结构，以此降低应收账款不能按时回收的风险，保证公司持续经营能力。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至本报告期末，公司实际控制人刘瑞景、罗远哲通过直接、间接持股可实际控制公司 62.95%的股份，对公司施加控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：为防范实际控制人不当控制的风险，公司建立了较为健全的法人治理结构来规范管理层及股东行为，在决策</p>

	<p>过程中严格按照相关法律法规和公司各项内控制度规定履行相应审批程序。同时公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规行使职权，忠诚履行职责。公司将适时引入外部投资者，进一步优化股权结构，不断完善法人治理结构，降低实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，公司治理结构不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司规模的扩大，需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临一定程度的治理风险。</p> <p>应对措施：为防范公司治理风险，公司参照法律法规及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，修订并完善《公司章程》、三会议事规则等系列内部控制制度，根据公司的发展阶段适时制订新的管理制度，组织公司管理层及员工认真学习并严格执行各项制度。另外，根据公司发展适时引进中高层管理人才和核心技术人员，以满足公司快速发展需求，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>供应商集中风险</p>	<p>信息安全行业的上游行业为电子元器件、IT 设备材料及软件开发工具等软硬件生产行业。目前上游行业高度开放，多为标准化硬件，基本属于竞争性行业，不存在产能供应瓶颈。同时，公司已建立合格供应商名录，形成合格供应商体系，但出于产品质量稳定性，以及建立长期良好合作关系考虑，采购相对较为集中。若供应商存在信誉问题或者市场出现波动，公司存在供应商集中风险。</p> <p>应对措施：为防范供应商集中风险，首先公司将继续与其</p>

	<p>他供应商建立业务联系，完善合格供应商体系，针对主要供应商或潜在供应商的规模、品质、交付能力、服务、价格优势等方面建立合格供应商名录，未来将进一步拓展符合公司产品需求的供应商；其次，公司将在维护好已有客户的同时，优化市场开拓策略，加强营销开发工作，增加客户数量，随着公司业务数量的提升，公司在业内的采购议价能力也将进一步提升，对供应商的控制力也将得到加强，从而改善目前供应商较为集中的现状。</p>
<p>流动性风险</p>	<p>截至本报告期末，公司货币资金余额为 48,365,012.37 元，短期借款余额为 108,859,764.47 元。同时报告期内出现了资金司法冻结事项，对公司现金流产生影响。</p> <p>应对措施：为防范流动性风险，公司多措并举确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，对短期需要支付的款项提前预警，以确保有充裕的时间调度资金。公司管理层对银行借款进行一定程度限制，使之与公司业务发展相匹配，避免过度借贷经营。同时公司积极与金融机构进行融资磋商，增强金融机构对公司信心，保持良好的合作关系。公司将大力开拓业务，提升市场竞争力，提高盈利水平，使公司经营健康、有序。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明：</p> <p>1、报告期内实现了营业收入和净利润的大幅增长，业绩大幅下滑风险较小；</p> <p>2、公司自 2019 年挂牌以来，公司资质及产品资质体系不断完善，研发投入力度不断增强，核心资质无法通过认证或复审的风险较小。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	110,771,838.50	68.79%
作为被告/被申请人	39,168,225.27	24.32%
作为第三人	0	0.00%
合计	149,940,063.77	93.11%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-012	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	14,945,600	否	一审未结束。

2025-021	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	17,198,901	否	一审未结束。
2025-025 、 2025-026	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	12,586,500	否	已结案
2026-004	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	83,250,000	否	未开庭

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

1、全资子公司数智能源诉爱尚游（北京）科技股份有限公司

基于综合成本考虑，庭审过程中，根据律师建议将诉讼申请金额由 14,945,600 元变更为 7,429,211 元，变更后不再符合重大诉讼标准。同时公司作为原告提起诉讼是基于公司和股东利益考虑，积极采取的法律措施，有利于维护公司的正当权益。

2、北京天融信网络安全信息技术有限公司诉中超伟业及全资子公司商业数据

原告实施了诉前财产保全的行为，虽短期对公司现金流有一定影响，由于是足额冻结，暂未对公司经营造成重大不利影响。

3、中超伟业诉联通数字科技有限公司

双方达成庭上和缓，本案已结案。

4、深圳中超算力诉大位智算（深圳）科技有限公司、深圳森歌伯爵国际贸易有限公司

此案为公司依据合同要求被告及时供货或者退还预付款，属于公司积极采取法律手段维护自身正当权益。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司申请授信提供担保	150,000,000	89,000,000
办公场所及车位租赁	412,256.56	412,256.56
向关联方出售车辆	490,600	490,600
从关联方购买车辆	86,000	86,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司发生的关联交易情况如下：

1、为满足员工日常办公需要，同时考虑到办公场所的稳定性，公司全资子公司山东万里红决定继续与关联方刘瑞景、罗远哲签订租赁协议，租期 2 年，金额为 412,256.56 元，租赁定价参考了同一大厦单价，租赁价格公允。本次交易属于总经理决策权限，已获得公司总经理同意。

2、报告期内，为满足公司经营的资金需求，关联方刘瑞景、罗远哲等为公司向银行等金融机构融资无偿提供担保，相关议案已经公司第三届董事会第八次会议和 2025 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内由上述关联方提供担保的新增授信额度 89,000,000 元。

3、报告期内，为了优化资产配置，将公司所有的一辆闲置轿车以账面价值出售给关联方罗远哲，价格 490,600 元，以采购符合需求的车辆。本次交易属于总经理决策权限，已获得公司总经理同意。

4、报告期内，全资子公司基于业务接待需求，以 86,000 元的价格从关联方刘瑞景处购买奥迪轿车一辆用于接待，购买定价参照了二手车市场价格确定，具有公允性。本次交易属于总经理决策权限，已获得公司总经理同意。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 4	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

	月 1 日					
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能避免不必要关联交易	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能避免不必要关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	社保公积金承诺	补偿公司因社保、公积金缴纳可能遭受的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 8 日	-	公司申请资质	限售承诺	自愿锁定持有公司的股份（具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
董监高	2021 年 2 月 8 日	-	公司申请资质	限售承诺	自愿锁定持有公司的股份（具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”）	正在履行中
其他股东	2021 年 2 月 8 日	-	公司申请资质	限售承诺	自愿锁定持有公司的股份（具体锁定股份数量和时间见“承诺事项详细情况”）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在承诺无法履行、无法按期履行、履行承诺不利于维护公司权益、超期未履行承诺的情况。

1、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的声明与承诺》，主要内容如下：

（1）本人目前没有、将来（作为实际控制人期间）也不直接或间接从事与公司现有及将来（作为实际控制人期间）相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。

（2）本人参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前没有、且在本人拥有公司实际控制权期间，也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。

（3）凡本人及参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及参股或者控股的公司或者企业应将上述商业机会让予公司。

（4）本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

（5）如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人愿意对违反上述承诺而

给公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

2、公司在申请挂牌时，公司董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

（1）除已经披露的情形外，本人未从事或参与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争；

（2）本人将不以任何形式取得任何在商业上对公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（3）本人与公司存在关联关系期间，本承诺持续有效，不得撤销。

（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董监高出具了《关于规范关联交易的承诺》，主要内容如下：

（1）本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；

（2）本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；

（3）对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

4、公司申请挂牌时，实际控制人刘瑞景、罗远哲承诺：将足额补偿公司因为不规范缴纳社会保险和住房公积金而发生的支出或受到的损失，且毋庸公司承担任何代价；如公司与员工缴纳社保或住房公积金而产生任何争议、仲裁或诉讼的，其本人将无偿代公司承担相关一切费用和经济补偿。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

5、中超伟业因申请业务资质需要，根据该资质有关规定：“在新三板挂牌的企业申请资质以及资质有效期内的，参与挂牌交易的股份比例不高于总股本的 30%”，公司股东刘瑞景、北京远大伟业科技中心（有限合伙）、北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）、王建华、薛瑞亭、李冠蕊、郑玉洁、陆立军、孙成山、李玉琼、赵爱民、何宗林、赵永营分别签署了《自愿限售承诺书》，自愿限售本人所持有中超伟业的部分股份（具体见公司披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上的《关于新增承诺事项情形的公告》，公告编号：2021-006），以保证中超伟业符合上述要求，承诺自愿限售期间为中超伟业申请该资质以及该资质有效期内。在满足该资质有关规定对中超伟业流通股比例要求的前

提下，在承诺自愿限售期间，上述股东可以解除本承诺书约定自愿限售的股份。

承诺履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情况。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	207,745.11	0.04%	保函保证金
货币资金	流动资产	冻结	23,816,029.02	4.69%	司法冻结
总计	-	-	24,023,774.13	4.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、保函保证金属于业务正常开展常规事项，不会对公司经营产生不利影响。

2、由于公司与供应商之间业务合同纠纷产生的司法冻结事项，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司、子公司银行账户及子公司股权冻结的公告（补发）》（公告编号：2025-020）。当前尚未对公司经营产生重大不利影响，公司将积极与相关方沟通，采取积极措施处理诉讼事项，以减少对公司经营的影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,412,925	28.64%	0	23,412,925	28.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,220	0.01%	0	10,220	0.01%	
	董事、监事、高管	465,375	0.57%	0	465,375	0.57%	
	核心员工	1,092,524	1.34%	-43,951	1,048,573	1.28%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,347,075	71.36%	0	58,347,075	71.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,770,800	53.54%	0	43,770,800	53.54%	
	董事、监事、高管	3,368,677	4.12%	0	3,368,677	4.12%	
	核心员工	1,334,805	1.63%	0	1,334,805	1.63%	
总股本		81,760,000	-	0	81,760,000	-	
普通股股东人数						114	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	刘瑞景	43,781,020	0	43,781,020	53.55%	43,770,800	10,220	0	4,613,136
2	罗晓萌	3,120,439	1,000	3,121,439	3.82%	3,120,293	1,146	0	0
3	中信证 券投资 有限公	2,737,500	0	2,737,500	3.35%	0	2,737,500	0	0

	司								
4	北京远大伟业科技中心(有限合伙)	2,737,500	0	2,737,500	3.35%	2,737,500	0	0	0
5	济南信卓股权投资合伙企业(有限合伙)	0	2,188,799	2,188,799	2.68%	0	2,188,799	0	0
6	王皓	1,825,000	0	1,825,000	2.23%	0	1,825,000	0	0
7	北京瑞隆伟业文化咨询中心(有限合伙)	1,825,000	0	1,825,000	2.23%	1,825,000	0	0	0
8	王振辉	1,679,300	0	1,679,300	2.05%	284,700	1,394,600	0	0
9	王祥宗	1,541,468	0	1,541,468	1.89%	711,750	829,718	0	0
10	尚召奎	1,514,141	-136,314	1,377,827	1.69%	339,450	1,038,377	0	0
	合计	60,761,368	2,053,485	62,814,853	76.84%	52,789,493	10,025,360	0	4,613,136

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

刘瑞景担任远大伟业和瑞隆伟业执行事务合伙人，王祥宗为远大伟业有限合伙人。

罗晓萌为刘瑞景的一致行动人。

除上述情况外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，公司控股股东为刘瑞景，实际控制人为刘瑞景、罗远哲二人。

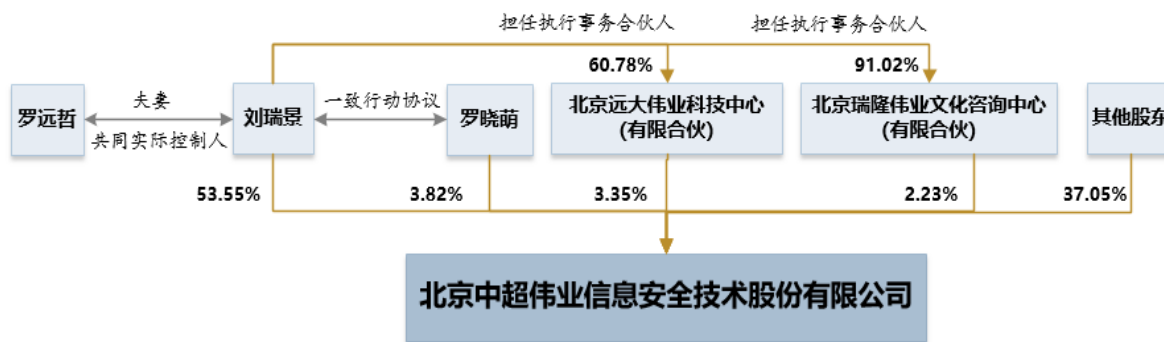
截至报告期末，刘瑞景直接持有公司股份占总股本的比例为 53.55%，其一致行动人远大伟业、瑞隆伟业、罗晓萌合计持有公司股份占总股本的比例为 9.40%，刘瑞景合计控制公司股份占总股本的比例为 62.95%。罗远哲与刘瑞景系夫妻关系，两人为公司共同实际控制人。

刘瑞景、罗远哲的个人履历情况如下：

刘瑞景，女，1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，高级工程师。职业经历：2007年6月至2017年3月，于北京亿中景科技发展有限公司任总经理；2016年1月至2017年9月，于北京中超伟业信息安全技术有限公司担任执行董事；2017年9月至今于北京中超伟业信息安全技术股份有限公司担任董事长、总经理、法定代表人。

罗远哲，男，1974年6月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，博士研究生，教授级高级工程师，全国优秀科技工作者。职业经历：1996年9月至2007年3月，任浪潮集团军品事业部副总经理；2007年4月至2015年4月，任浪潮集团政府行业总部总经理；2015年4月至2022年11月，任中国计算机用户协会信息防护分会理事会副理事长；2022年12月至今，中国人工智能学会智能系统工程专业委员会常务委员。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司主营业务为信息安全产品的研发、生产、销售及技术服务，专注于为客户提供信息安全防护整体解决方案。根据中华人民共和国国家标准《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司属于C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C391计算机制造-C3915信息安全设备制造行业。根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引（2023年修订）》（股转公告（2023）201号），公司属于C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C391计算机制造-C3915信息安全设备制造行业。根据战略性新兴产业分类（2018）（国家统计局令第23号），公司属于新一代信息技术产业-下一代信息网络产业-信息安全制造行业。根据公司主营业务的产品和服务的领域，公司属于信息安全行业。

2025年国家从政策层面持续强调加强信息安全行业发展，报告期内行业重点政策详见下表。

序号	法规政策名称	发布时间	发布主体	主要内容
1	《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国网络安全法〉的决定》	2025.10.28	全国人大常委会	贯彻总体国家安全观,加大对不履行网络运行安全义务、违法信息处置义务等行为的处罚力度,提高罚款幅度,增加“通报批评”等处罚种类,并做好与《数据安全法》等法律的衔接。
2	《网络数据安全风险评估管理办法（征求意见稿）》	2025.12.6	国家互联网信息办公室	构建网络数据安全风险评估工作机制,要求重要数据处理者每年开展评估并报送报告,规范评估机构管理,推动形成风险治理闭环。自2025年12月6日开始征求意见,截止时间为2026年1月5日。
3	《国家网络安全事件报告管理办法》	2025.11.01	国家互联网信息办公室	明确网络安全事件分级标准,规范事件报告流程,要求运营者在发生危害网络安全事件时立即启动应急预案并按规定向主管部门报告。
4	《个人信息保护合规审计管理办法》	2025.02.14	国家互联网信息办公室	为个人信息处理者开展合规审计提供系统性规范,明确审计流程、频次和重点事项,旨在提升个人信息处理活动的合法合规水平,保护个人信息权益。自2025年5月1日起施行。

5	《关键信息基础设施商用密码使用管理规定》	2025.04.21	国家密码管理局、国家互联网信息办公室、公安部	规范关键信息基础设施领域商用密码的使用与管理，明确密码应用安全性评估要求，确保密码技术在产品研发、系统集成和运维中的合规有效使用。自2025年8月1日起施行。
6	《政务领域人工智能大模型部署应用指引》	2025.10.10	中央网信办、国家发展改革委	要求政务部门以统筹集约方式开展人工智能大模型部署，规范技术应用流程，确保政务数据处理的安全可控。
7	《关于完善数据流通安全治理更好促进数据要素市场化价值化的实施方案》	2025.01.06	国家发展改革委、国家数据局、中央网信办、工信部、公安部、市场监管总局	明晰企业数据分类分级处理规则，区分重要数据与一般数据流通规则；细化个人信息“匿名化处理”标准；鼓励接入数据流通用基础设施保障安全流动；丰富数据托管、安全保险等服务供给。
8	《网络数据安全管理条例》	2024.09.24	国务院	细化《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》制度设计，明确个人信息告知同意规则、重要数据风险评估要求、数据出境安全管理条件，规范网络平台服务提供者第三方安全管理责任。于2025年1月1日起实施。
9	《公共数据资源授权运营管理规定》	2025.01.08	国家发展改革委	规范公共数据授权运营机构的安全管理责任，保障政务数据在授权运营过程中的流通安全。
10	《政务数据共享条例》	2025.08.01	国务院	支持和促进政务数据、公共数据的高效供给与安全利用，规范数据共享过程中的安全保护义务。
11	《数据安全技术电子产品信息清除技术要求》（强制性国家标准）	2025.12.02	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	规范电子产品信息清除技术方法，引导回收经营者建立健全信息清除管理和技术措施，防范二手流通中的数据泄露风险，促进二手电子产品交易行业健康有序发展。将于2027年1月1日起正式实施。
12	《国家数据基础设施建设指引》	2024.12.31	国家数据局	指导数据流通用基础设施建设，保障数据接入安全和流动安全，为数据流通用提供安全底座。
13	《算力标准体系建设指南（2025版）》（征求意见稿）	2025.10.21	工业和信息化部	明确到2027年围绕基础通用、算力设施、算力设备、算网融合、算力互联、算力平台、算力应用、算力安全、绿色低碳等方面制修订50项以上标准，有效推动算力标准体系建设。
14	《全国一体化算力网安全保护要求》（技术文件）	2025.08.01	全国数据标准化技术委员会（指导单位：国家数据局）	提出构建算力网多层次、全方位、可持续的安全保护能力要求，统筹算力发展与安全保障。
15	《全国一体化算力网智算中心算力池化技术要求》（技术文件）	2025.08.29	全国数据标准化技术委员会（指导单位：国家	定义算力资源抽象、资源池化管理等功能，通过技术手段提升智算中心在资源调度过程中的安全性。

			数据局)	
16	《全国一体化算力网算力并网技术要求》等7项技术文件	2025.07.08	全国数据标准化技术委员会(指导单位:国家数据局)	包括算力并网、数据资源管理与调度、算力多量纲计费、算力算效衡量、算力运营服务、算力监测接口、算力中心能力等要求,构建算力资源“一盘棋”格局。
17	《中华人民共和国治安管理处罚法(2025修订)》	2025.06.27	全国人大常委会	明确将无人机“黑飞”行为纳入规制范畴,填补低空飞行活动中违法处罚的制度空白,强化低空安全法治底线。
18	《低空经济标准体系建设指南(2025年版)》	2025.12.11	市场监管总局、中央空管办、国家发展改革委、工信部等10部门	构建低空经济全产业链标准体系框架,涵盖低空飞行安全、地面管控、运营安全等,为低空经济“飞得起、落得下、管得住”提供支撑。
19	《空中游览市场管理暂行办法》	2025.09.15	中国民航局	对低空旅游企业准入条件、服务标准、消费者权益保护作出规定,提升低空游览业态安全运营质量。
20	《跳伞飞行服务市场管理暂行办法》	2025.09.15	中国民航局	明确跳伞飞行服务的准入要求、安全要求、合同要求及监督检查机制,构建市场标准化管理框架。

(二) 行业发展情况及趋势

未来,中国网络安全产业将与数字中国建设的核心进程深度耦合。产业增长将主要由人工智能革命、数据要素化、信创生态深化、及战略性新兴场景(如低空经济)这四大确定性引擎驱动,进入一个技术门槛更高、生态依存更紧、价值创造更直接的战略机遇期。

趋势一:人工智能驱动安全范式的“双向深度革命”

人工智能对安全的影响将超越工具层面,引发防御与攻击两端的范式变革,并催生一个庞大的AI自身安全市场。

防御范式革命:从“AI赋能”到“AI原生”。未来的安全体系将是“AI原生”设计的。安全大模型将从目前的辅助分析角色,演进为整个安全体系的“决策大脑”。它不仅能够理解千差万别的日志和警报,更能结合外部威胁情报、企业内部资产和业务,自主制定并执行复杂的响应策略。IDC预测,到2027年,全球30%的G2000企业将使用由AI大模型驱动的、具备预测和自主响应能力的网络安全平台,从而将应对广泛攻击的影响降低40%。同时,自适应安全架构将基于AI实现动态调整,策略部署与权限分配可实时响应风险变化。

趋势二：数据要素化激活全栈、全生命周期安全新刚需

随着数据正式成为第五大生产要素，并启动资产“入表”，其安全需求从成本中心转变为价值创造的核心保障环节，市场空间呈指数级扩张。

技术融合催生“数据安全云”新业态：未来的数据安全解决方案不再是单点产品的堆砌，而是以“云服务”形式交付的、融合了数据识别、智能脱敏、加密服务、细粒度权限控制、动态访问审计、隐私计算引擎等能力的统一平台。能够提供此类一体化“数据安全云”服务的厂商，将主导未来市场。根据 Forrester 的预测，到 2027 年，60% 以上的中国企业将主要依靠第三方数据安全云服务来满足其核心数据治理与流通安全需求。

趋势三：信创产业深化引领安全技术体系“内生重构”

信创工作从“替换”走向“重构”，安全不再仅仅是上层应用，而是需要与国产基础软硬件进行“血管级”融合。

安全能力“内生融合”成为硬性要求。在金融、电信等关键行业的核心系统中，安全模块需与国产 CPU、操作系统、数据库进行指令集级、内核级或驱动级的深度耦合。中国电子技术标准化研究院的报告指出，满足“深度兼容”要求的信创安全产品，其溢价能力可比普通适配产品高出 30%-50%。

催生全新的信创安全细分赛道。基于信创生态的独特性，将诞生一系列新产品：如针对国产芯片和操作系统的专用漏洞扫描与管理平台；基于信创环境的轻量级零信任网络访问解决方案；以及为信创云原生环境量身定制的容器安全与微服务安全防护体系。海比研究院预测，信创安全市场在 2025-2030 年将保持年均 35% 以上的复合增长率，到 2030 年市场规模有望突破 1500 亿元，成为整个信创产业中技术最密集、价值最高的组成部分之一。

趋势四：低空经济等国家级场景开辟“立体化、智能化”安防万亿蓝海

低空经济作为国家战略，其发展前提是安全可控，这将催生一个涵盖“天、空、地、网”的立体化智能安防产业。

市场刚需明确，规模宏大。低空安防是低空经济发展的“底座”。其系统构成复杂，包括：空域感知层（雷达、光电、无线电侦测）、通信导航层（低空物联网）、指挥控制层（融合处理与决策平台）、以及反制处置层（软硬杀伤手段）。根据中国民航局的发展规划及行业测算，到 2030 年，中国低空经济整体市场规模有望达到 2 万亿元以上。其中，作为必要基础设施的低空安防系统，其投资占比保守估计在 3%-5%，对应一个 600 亿至 1000 亿元的庞大市场。

技术制高点在于“多源融合”与“智能决策”。低空安防的本质是在复杂电磁环境下，对大量低速、小型、低空目标进行实时精准的监视、识别、管控。其技术核心是多源（雷达、光电、信号）数据的融

合处理算法，以及基于人工智能的目标意图识别与威胁等级自动研判模型。这要求厂商不仅懂安全，还需精通雷达信号处理、无线电通信、航空法规和人工智能算法，是一个典型的多学科深度融合领域。抢先在此领域形成技术突破和标准制定能力的企业，将构筑极高的竞争壁垒。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
数据源安全	信息安全设备制造	中超数据源安全采用微隔离技术，密码学技术、多源异构数据源可信认证技术等，实现节点间匿名认证和密钥安全，能够抵御已知和未知蠕虫病毒扩散，快速定位自动隔离感染源，直接定位攻击源，动态封堵，形成闭环，添加流量异常监测技术，可及时发现并阻断非授权数据传输行为。	是	产品应用范围从物理层面向国产化替代及云计算方向迭代，同时新增流量异常监测功能，可及时发现并阻断异常数据传输行为。	扩大产品的应用范围，增加公司主营业务收入，提升产品在云计算场景下的安全防护能力，增强客户信任。
数据标识及识别	信息安全设备制造	基于数据完整性检测技术，写覆盖技术，介质溯源技术，人工智能数据识别技术，应用于数据迁移、灾难性数据恢复、数据报废等应用场，实现数据的完全擦除，助力数据安全治理，确保信息安全。新增数据标识批量生成与校验技术，提升大规模数据场景下的标识管理效率。	是	从独立硬件迭代至国产化多平台、私有云化部署，并融合 AI 风险数据识别技术，构建智能动态防线，新增数据标识批量生成与校验功能，适配大规模数据管理需求。	扩大产品应用范围，丰富公司产品线，增加公司营业收入和行业影响力，提升数据标识管理的效率，更好满足企业级客户需求。
数据交换及传输安全	信息安全设备制造	基于密码学、自适应干扰技术、窃听设备定位技术等对信息数据传输进行安全防护。基于区块链的安全认证对数据及交换进行安全认证，能够应用于不同的网络环境，保障信息传输的安全、可靠。新增传输链路断点续传与完整性校验技术，保障数据在复杂网络环境下的稳定传输。	是	在原来密码学技术应用的基础上，向可信数据空间方向迭代，实现多方主体按需融合共享，数据自动定位，全程留痕，新增传输链路断点续传与完整性校验功能，保障复杂网络下的数据稳定传输。	提升产品技术及创新属性，提高产品市场竞争力，增强产品在弱网、高延迟环境下的适用性，拓展更多应用场景。
数据及介质的空间安全	信息安全设备制造	中超的空间安全产品以蜂窝网络电磁干扰技术、智能电磁消磁技术、电磁屏蔽保密技术等多项行业领先的核心技术为支撑，研发生产了多种电磁屏蔽设备。同时，公司提供成熟的屏蔽机房建设方案和保密会议室建设方案，并集成超声波防录音和声掩蔽技术，有效防止环境窃听与语音信息泄露，从根本上杜绝主动与被动泄密风险。新增环境噪声自适应调节技术，	是	由单一屏蔽产品往全系列方向升级，同时增加保密会议室内部产品研发，新增防录音干扰器、线路传导干扰器、滤波器等产品线，集成环境噪声自适应调节功能，进一步提升防窃听效果。	公司可以提供整体解决方案及全系列产品，增加公司营业收入和工程项目可控性，优化保密场景下的用户体验，提升项目中标率。

		进一步提升防窃听的隐蔽性与效果。			
数据及介质的物理安全	信息安全设备制造	中超的数据及介质的物理安全产品以保密介质销毁技术、逻辑层面的数据软销毁技术,物理层面的硬销毁技术,在设计、材料、结构等不同层面实现技术突破,结合信息化管控技术的销毁载体智能管控系统,实现了数据及介质销毁及全生命周期管控。新增销毁过程可视化记录技术,可实时查看并留存销毁操作的全过程。	是	在全介质品类销毁设备丰富并升级,提高产品稳定性和系列化,结合工程销毁原理,在办公产品销毁做批量销毁迭代,新增批量办公型连续消磁粉碎产品,消磁粉碎一体机等产品,搭载销毁过程可视化记录模块,可留存销毁操作记录。	增加公司主营产品收入,增强公司产品竞争力,满足客户对销毁过程可追溯的合规要求,提升产品附加值。
算力安全	信息安全设备制造	中超算力安全一体机深耕信息安全设备制造,构建起从数据传输、存储到模型运行的全链路防护,并引入服务器液冷技术,以高效温控保障核心算力单元的物理稳定性与绿色能效。产品深度防御外部攻击与内部泄露风险,在液冷技术的冷静守护下,确保AI应用全程安全稳定。	是	中超算力产品历经从风冷到浸没式液冷的迭代,实现核心单元极端稳态。在研产品液冷技术也取得一定突破,通过软硬一体升级,构建起高效散热与全链路安全的内生闭环。在软件方面,新增智能集群管理平台和算力调度监测平台研发立项。	通过技术领先性驱动订单增长,显著提升产品毛利与市场溢价。
低空安全	信息安全设备制造	中超低空安全产品能够在全天候复杂环境下,对非法入侵无人机实施侦测、识别、反制的一体化无人机防控系统,该系统可实现空域范围内的无人机防控,可有效解决空域安全问题,系统可自动探测、预警、驱离无人机入侵,实现全方位、无死角防御,并且可切实解决无人机紧贴机关大墙飞行的预警打击问题。	否		

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
信息安全产品	12580 台/套	54.72%	当前公司以定制化为主,随着公司产品标准化程度的不断提升,产能利用率将不断提升。

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
信息安全防护相关项目	33	26,825,175.62	5.44%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

报告期内,不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司坚持“自主创新为骨，市场需求为魂”的研发策略，依托“3+1+2”模式构建起敏捷的创新生态体系。我们深耕市场驱动与客户导向的双轨路径，全面推行产品经理全生命周期管理机制：由产品经理深度解析国家政策、行业动态与技术趋势，将敏锐的市场洞察转化为精准的研发立项指标。这种模式确保了从技术迭代到定制化开发的每一环，都能精准契合客户痛点，直接赋能订单业务并显著提升公司核心竞争力。

在协作链条上，公司通过博士后流动站与产学研合作实现技术溯源与难点攻坚，并建立深度的“产研联动”机制。技术部门协同市场端实时筛选项目库，由专业认证团队在设计阶段即导入标准，使取证周期缩减 30%；同时，售后设置研发工程师驻场机制，确保一线需求能迅速反馈至工艺改良环节，形成研发与市场的价值闭环。

为确保研发效能，公司实行严密的 KPI 量化考核与小组责任制。我们将项目里程碑达成率、技术突破贡献度以及研发投入产出作为核心考评维度，通过“标准化+创新”的双轨激励模式，将技术标准、质量标准与绩效奖励深度绑定。这种管理闭环不仅实现了研发中心的赋能增值，更让每一项实验室的创新突破，都能在严苛的市场洗礼下转化为实质的经济效益。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	算力调度监测平台	5,712,607.05	5,712,607.05
2	人工智能集群管理平台	4,545,205.15	4,545,205.15
3	数据存储介质溯源与智能销毁系统	3,275,060.04	3,616,802.89
4	无人机反制系统	1,648,895.96	1,648,895.96
5	录音干扰器	1,208,782.66	2,097,746.33
	合计	16,390,550.86	17,621,257.38

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,795,522.05	20,309,551.72
研发支出占营业收入的比例	6.04%	10.36%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

报告期内，公司新增专利授权 9 件（其中发明专利 5 件），有利于提升公司产品的核心竞争力。同时有 18 件专利自然到期，均已被升级后的技术所替代，不会对公司造成重大不利影响。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

公司高度重视知识产权，通过计算机软件著作权、商标、专利等方面的实施，对公司核心技术进行全方位立体保护，确保公司产品和服务的唯一市场合法地位。

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘瑞景	董事长、总经理	女	1970年4月	2023年9月28日	2026年9月27日	43,781,020	-	43,781,020	53.55%
薛瑞亭	董事、副总经理	女	1988年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	459,900	-	459,900	0.56%
郑玉洁	董事	女	1990年10月	2023年9月28日	2026年9月27日	584,000	-	584,000	0.71%
陆立军	董事	男	1971年12月	2023年9月28日	2026年9月27日	401,500	-	401,500	0.49%
王建华	董事	女	1975年11月	2023年9月28日	2026年9月27日	923,907	-	923,907	1.13%
赵永营	监事会主席、职工监事	女	1993年9月	2023年9月28日	2026年9月27日	109,500	-	109,500	0.13%
赵爱民	监事	男	1970年5月	2023年9月28日	2026年9月27日	164,250	-	164,250	0.20%
张凤娟	监事	女	1971年2月	2023年9月28日	2026年9月27日	730,000	-	730,000	0.89%
孙成山	财务总监	男	1976年8月	2023年9月28日	2026年9月27日	273,750	-	273,750	0.33%
李玉琼	副总经理	女	1988年4月	2023年9月28日	2026年9月27日	191,625	-	191,625	0.23%
何宗林	董事会秘书	男	1990年1月	2023年9月28日	2026年9月27日	146,000	-	146,000	0.18%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理刘瑞景为公司控股股东，其余董监高人员均为公司股东，董监高之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	77	5	14	68
财务人员	10	4	3	11
研发与技术人员	92	18	25	85
销售人员	67	12	16	63
生产人员	35	2	10	27
员工总计	281	41	68	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	41	32
本科	112	103
专科	94	84
专科以下	30	31
员工总计	281	254

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司薪酬管理以竞争、公平、激励为原则，遵循外部竞争性和内部公平性的原则，适时调整企业薪酬策略，不断完善绩效激励措施。针对不同岗位采取不同的薪酬策略和激励机制，着重体现岗位（或职位）价值和个人贡献。同时建立职务晋升通道，定期培养和发现人才，给予员工发挥自身能力的平台和空间；通过实行工龄补贴，鼓励员工长期为企业服务；建立专项奖励机制，共同致力于公司的不断成长和可持续发展，共享公司发展所带来的成果；鼓励员工考取证书、提升自身专业能力水平。

2、培训计划

公司以年度发展战略为目标，落实岗位责任制，明确岗位职责，通过培训需求调查、部门访谈，秉承以建立专业高效团队为内驱力，以实用性、有效性、针对性为根本原则，以中超伟业文化为基础，以提高员工实际岗位技能和工作绩效为重点，建立全员培训机制，全面促进员工成长与发展，提升员工队伍的整体竞争力，采用多种培训形式推进公司战略的落地。培训工作围绕公司规章制度、流程、内部风险控制、保密思想教育、管理能力、公司产品、员工专业技能、管理人员的管理能力、国家法律政策知识等开展针对性的培训工作。并根据培训过程中的需求情况对培训计划进行适当调整。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陆立军	无变动	董事、核心员工	401,500	-	401,500
赵爱民	无变动	监事、核心员工	164,250	-	164,250
张凤娟	无变动	监事、核心员工	730,000	-	730,000
何宗林	无变动	董事会秘书、核心员工	146,000	-	146,000
白洪声	无变动	核心员工	218,854	-5,500	213,354
樊丽娟	无变动	核心员工	365,000	-	365,000
杨维彬	无变动	核心员工	217,900	2,033	219,933
李雪茹	无变动	核心员工	196,600	3,511	200,111
李亚霜	无变动	核心员工	146,000	-	146,000
张秀菊	无变动	核心员工	182,500	-43,995	138,505
吕雪萍	无变动	核心员工	146,000	-	146,000
王晨	无变动	核心员工	116,800	-	116,800
孟小钰	无变动	核心员工	43,800	-	43,800

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内是否新增关联方	√是 □否
-------------	-------

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了行之有效的内控治理体系，公司现行的治理制度包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》等。报告期内，公司根据新公司法要求对签署治理制度进行了集中修订。

报告期内，公司严格遵循上述法律法规、规范性文件以及公司各项治理制度的规定，保障公司合规治理。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期末，公司暂未引入职业经理人。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规及规范性文件规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其关联企业间存在依赖关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》有关规定产生，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司及子公司工作，公司人事聘用、考核、任免制度及工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况

公司合法拥有与经营有关资产，资产独立、完整且不存在产权争议。

报告期内，不存在股东包括控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。

4、机构独立情况

公司依法建立了股东会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书在内的高级管理层，各机构依照《公司章程》和各项制度独立运作。公司行使经营管理职权不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接或间接的控制和影响，不存在共用机构、合署办公、职能界限不清的情形。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，能独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开设独立银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其关联企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规制订《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度，形成了比较完善的公司治理机制，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的规定，同时结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，相关制度需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行

独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后追责等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字（2026）第 1826 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2026 年 3 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张利法	柴家周
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告

上会师报字(2026)第 1826 号

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中超伟业信息安全技术股份有限公司（以下简称“中超伟业公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中超伟业公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

(一) 收入确认

1、关键审计事项描述

如财务报表附注六、32 所述，2025 年度，中超伟业公司收入金额为 49,349.48 万元，由于收入是中超伟业公司的关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定的目标或预期的固有风险，且收入确认是否恰当对中超伟业公司经营成果也会产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (6) 评价和测试公司销售与收款相关的内部控制设计的合理性以及执行的有效性；
- (7) 了解公司收入类型、业务模式、结算方式，检查对应的合同签订方式及内容，评价公司收入确认的合理性；
- (8) 实施实质性分析程序，对比分析公司各期收入变动的合理性；
- (9) 结合对应收账款的审计，选择公司主要客户函证本期销售额，同时抽取重要客户签订的销售合同等，核对验证公司确认收入金额的真实性及准确性；
- (10) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查收入是否在恰当期间确认。

(二) 应收账款和合同资产减值

1、关键审计事项描述

如财务报表附注六、2 及附注六、3 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，中超伟业公司应收账款账面余额为 7,843.21 元，坏账准备为人民币 2,800.94 万元，账面价值为 5,042.27 万元，合同资产账面余额为人民币 249.78 万元，减值准备为人民币 129.19 万元，账面价值为人民币 120.59 万元。管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (8) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (9) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (10) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(11) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(12) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(13) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(14) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货跌价

1、关键审计事项描述

如财务报表附注六、7所述，截至2025年12月31日，中超伟业公司存货余额为17,743.42万元，计提存货跌价准备余额为451.68万元。存货账面价值占资产总额的34.02%，金额重大。存货跌价准备的提取取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，需要管理层做出重大会计估计，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(7) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制的有效性；

(8) 对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(9) 对公司发出商品实施函证程序，以获取关于其数量、实物状况及所有权归属的外部证据；

(10) 通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(11) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析管理层对存货跌价估计的恰当性；

(12) 复核存货减值测试的计算过程，检查金额确认的准确性。

四、其他信息

中超伟业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中超伟业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导

致对中超伟业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中超伟业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中超伟业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张利法

中国注册会计师 柴家周

中国 上海

二〇二六年三月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	48,365,012.37	23,368,219.63
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	六、2	50,422,700.50	117,725,324.25
应收款项融资	六、4	200,000.00	
预付款项	六、5	80,618,706.62	13,063,351.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,772,701.54	8,020,058.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	172,917,408.21	84,456,323.84
其中：数据资源			
合同资产	六、3	1,205,923.05	2,563,878.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	10,444,132.24	3,508,307.75
流动资产合计		366,946,584.53	252,705,463.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	75,036,614.35	68,772,754.59
在建工程	六、10	20,192,977.70	39,932,798.89
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	12,358,607.72	13,226,346.21
无形资产	六、12	19,929,942.86	14,426,457.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、13	1,187.50	1,187.50
长期待摊费用	六、14	577,099.49	215,566.57
递延所得税资产	六、15	8,226,998.25	4,282,154.06
其他非流动资产	六、16	5,003,121.03	7,410,056.88
非流动资产合计		141,326,548.90	148,267,321.75
资产总计		508,273,133.43	400,972,785.36
流动负债：			
短期借款	六、18	108,859,764.47	114,892,320.02
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	六、19	92,060,798.03	125,928,995.77
预收款项			
合同负债	六、20	107,214,457.09	9,052,284.07
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	六、21	3,056,819.08	3,405,719.75
应交税费	六、22	8,800,894.09	8,382,568.99
其他应付款	六、23	682,432.95	1,837,771.74
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	六、24	5,482,829.74	4,770,101.23
其他流动负债	六、25	11,892,013.90	827,141.12
流动负债合计		338,050,009.35	269,096,902.69
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	六、26	6,090,708.56	7,572,442.83

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	408,327.73	612,491.41
递延所得税负债	六、15	2,690,105.78	443,976.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,189,142.07	8,628,910.31
负债合计		347,239,151.42	277,725,813.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	81,760,000.00	81,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	26,267,777.33	26,267,777.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	12,066,790.79	7,687,870.98
一般风险准备			
未分配利润	六、31	40,939,413.89	7,531,324.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		161,033,982.01	123,246,972.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		161,033,982.01	123,246,972.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		508,273,133.43	400,972,785.36

法定代表人：刘瑞景

主管会计工作负责人：孙成山

会计机构负责人：孙成山

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,467,413.54	8,077,903.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十五、1	54,261,186.19	114,048,969.97
应收款项融资		200,000.00	
预付款项		28,887,516.40	10,871,026.33
其他应收款	十五、2	77,404,239.76	35,900,633.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		76,427,419.80	76,364,317.55
其中：数据资源			
合同资产		1,205,923.05	2,560,165.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,305,928.16	1,322,511.54
流动资产合计		266,159,626.90	249,145,527.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	36,326,628.63	31,526,628.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,444,631.40	51,866,970.88
在建工程		20,042,358.21	33,269,372.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,342,806.83	8,153,277.73
无形资产		18,805,992.92	12,965,696.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		112,094.50	215,566.57
递延所得税资产		5,055,643.27	1,950,266.73

其他非流动资产		2,716,981.12	5,087,735.84
非流动资产合计		145,847,136.88	145,035,515.99
资产总计		412,006,763.78	394,181,043.68
流动负债：			
短期借款		104,857,042.25	105,983,915.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,633,427.35	119,977,824.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,126,141.38	2,387,787.12
应交税费		7,781,342.47	8,116,840.19
其他应付款		11,324,626.88	4,709,519.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		34,690,084.04	9,035,990.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,923,557.41	2,689,064.15
其他流动负债		3,672,578.30	825,022.91
流动负债合计		229,008,800.08	253,725,963.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,991,234.35	5,013,926.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		408,327.73	612,491.41
递延所得税负债		980,541.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,380,103.22	5,626,417.66
负债合计		233,388,903.30	259,352,381.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,760,000.00	81,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,645,102.58	26,645,102.58
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		12,066,790.79	7,687,870.98
一般风险准备			
未分配利润		58,145,967.11	18,735,688.79
所有者权益（或股东权益）合计		178,617,860.48	134,828,662.35
负债和所有者权益（或股东权益） 合计		412,006,763.78	394,181,043.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		493,494,761.13	196,115,669.80
其中：营业收入	六、32	493,494,761.13	196,115,669.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		449,556,082.18	252,420,075.08
其中：营业成本	六、32	352,539,374.05	178,394,308.27
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	六、33	2,128,188.68	-301,588.03
销售费用	六、34	25,250,770.80	19,422,537.62
管理费用	六、35	35,415,313.26	30,034,949.86
研发费用	六、36	29,795,522.05	20,309,551.72
财务费用	六、37	4,426,913.34	4,560,315.64
其中：利息费用		4,194,439.89	4,413,217.97
利息收入		21,156.43	31,044.90
加：其他收益	六、38	4,575,848.73	5,955,460.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39		-143,157.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、40	-9,012,280.59	-5,097,753.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-2,386,832.50	-2,845,450.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	166,418.21	94,027.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,281,832.80	-58,341,279.17
加：营业外收入	六、43	118,481.86	14,372.38
减：营业外支出	六、44	483,552.44	432,007.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,916,762.22	-58,758,914.45
减：所得税费用	六、45	-870,247.43	-1,365,631.70

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,787,009.65	-57,393,282.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,787,009.65	-57,393,282.75
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,787,009.65	-57,393,282.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,787,009.65	-57,393,282.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,787,009.65	-57,393,282.75
（二）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（元/股）		0.46	-0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	-0.70

法定代表人：刘瑞景

主管会计工作负责人：孙成山

会计机构负责人：孙成山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	409,319,222.66	95,860,764.86
减：营业成本	十五、4	296,372,683.16	74,125,412.69
税金及附加		403,870.76	-350,220.29
销售费用		14,784,703.08	15,440,414.81
管理费用		22,712,441.49	27,329,128.04
研发费用		25,740,978.55	12,557,100.45
财务费用		3,989,371.41	3,967,429.22
其中：利息费用		3,871,975.88	3,471,314.85
利息收入		2,355.18	22,056.22
加：其他收益		3,155,023.52	5,242,083.75
投资收益（损失以“-”号填列）			-143,157.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,367,579.71	-3,769,075.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,191,421.67	-2,284,142.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		167,696.87	22,744.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,078,893.22	-38,140,046.50
加：营业外收入		52,789.71	14,031.50
减：营业外支出		467,474.41	298,354.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,664,208.52	-38,424,369.21
减：所得税费用		-2,124,989.61	17,912.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,789,198.13	-38,442,281.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,789,198.13	-38,442,281.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		43,789,198.13	-38,442,281.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		649,526,311.32	233,609,140.69
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			
收到再保险业务现金净额			
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		1,958,151.21	26,506.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、46(1)	3,209,726.36	8,460,497.53
经营活动现金流入小计		654,694,188.89	242,096,145.06
购买商品、接受劳务支付的现金		541,004,475.15	189,302,314.41
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			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
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		37,157,055.41	43,216,817.91
支付的各项税费		7,061,064.59	2,584,197.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、46(1)	47,804,840.33	21,034,029.57
经营活动现金流出小计		633,027,435.48	256,137,359.32
经营活动产生的现金流量净额		21,666,753.41	-14,041,214.26
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		1,901,801.72	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,901,801.72	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,552,866.79	13,661,762.80
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		4,552,866.79	13,661,762.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,651,065.07	-13,635,762.80
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		103,680,676.50	155,117,198.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,680,676.50	155,117,198.69
偿还债务支付的现金		109,681,536.68	108,792,193.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,840,516.47	3,583,465.71
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	六、46(2)	7,541,143.56	8,396,437.21
筹资活动现金流出小计		121,063,196.71	120,772,096.82
筹资活动产生的现金流量净额		-17,382,520.21	34,345,101.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,633,168.13	6,668,124.81
加：期初现金及现金等价物余额		22,708,070.11	16,039,945.30
六、期末现金及现金等价物余额		24,341,238.24	22,708,070.11

法定代表人：刘瑞景

主管会计工作负责人：孙成山

会计机构负责人：孙成山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		540,570,189.20	148,461,674.88
收到的税费返还		1,293,370.62	26,506.84
收到其他与经营活动有关的现金		6,003,873.26	19,350,754.67
经营活动现金流入小计		547,867,433.08	167,838,936.39
购买商品、接受劳务支付的现金		426,173,795.51	106,346,870.15
支付给职工以及为职工支付的现金		26,558,527.62	32,075,857.54
支付的各项税费		2,789,003.45	1,473,890.25
支付其他与经营活动有关的现金		77,320,143.49	40,536,573.95
经营活动现金流出小计		532,841,470.07	180,433,191.89
经营活动产生的现金流量净额		15,025,963.01	-12,594,255.50
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		729,750.68	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		729,750.68	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,248,256.43	11,752,580.80
投资支付的现金		4,800,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,048,256.43	21,752,580.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,318,505.75	-21,726,580.80
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		99,660,676.50	146,117,198.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,660,676.50	146,117,198.69
偿还债务支付的现金		100,761,536.68	103,692,193.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,676,882.36	3,384,562.02
支付其他与筹资活动有关的现金		3,917,556.23	4,284,619.01
筹资活动现金流出小计		108,355,975.27	111,361,374.93
筹资活动产生的现金流量净额		-8,695,298.77	34,755,823.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,987,841.51	434,987.46

加：期初现金及现金等价物余额		7,417,753.98	6,982,766.52
六、期末现金及现金等价物余额		5,429,912.47	7,417,753.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,760,000.00				26,267,777.33				7,687,870.98		7,531,324.05		123,246,972.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,760,000.00				26,267,777.33				7,687,870.98		7,531,324.05		123,246,972.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,378,919.81		33,408,089.84		37,787,009.65
（一）综合收益总额											37,787,009.65		37,787,009.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,378,919.81	-4,378,919.81			
1. 提取盈余公积								4,378,919.81	-4,378,919.81			
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、本年期末余额	81,760,000.00				26,267,777.33			12,066,790.79	40,939,413.89			161,033,982.01

项目	2024年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,760,000.00				26,267,777.33				7,687,870.98		64,924,606.80		180,640,255.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,760,000.00				26,267,777.33				7,687,870.98		64,924,606.80		180,640,255.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-57,393,282.75		-57,393,282.75
（一）综合收益总额											-57,393,282.75		-57,393,282.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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、本年期末余额	81,760,000.00				26,267,777.33				7,687,870.98		7,531,324.05	123,246,972.36

法定代表人：刘瑞景

主管会计工作负责人：孙成山

会计机构负责人：孙成山

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,760,000.00				26,645,102.58				7,687,870.98		18,735,688.79	134,828,662.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,760,000.00				26,645,102.58				7,687,870.98		18,735,688.79	134,828,662.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,378,919.81		39,410,278.32	43,789,198.13
(一) 综合收益总额											43,789,198.13	43,789,198.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,378,919.81		-4,378,919.81	
1. 提取盈余公积									4,378,919.81		-4,378,919.81	

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、本年期末余额	81,760,000.00				26,645,102.58				12,066,790.79		58,145,967.11	178,617,860.48

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他								
一、上年期末余额	81,760,000.00				26,645,102.58				7,687,870.98		57,177,970.19	173,270,943.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,760,000.00				26,645,102.58				7,687,870.98		57,177,970.19	173,270,943.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-38,442,281.40	-38,442,281.40
（一）综合收益总额											-38,442,281.40	-38,442,281.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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、本年期末余额	81,760,000.00				26,645,102.58				7,687,870.98		18,735,688.79	134,828,662.35

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经北京市昌平区市场监督管理局批准，由自然人李彬，罗秋华，北京国风视讯科技发展有限公司发起设立，于 2009 年 2 月 11 日在北京市昌平区市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91110114685107782U 的营业执照，注册资本 8,176 万元。股份总数 81,760,000 股。其中，有限售条件的流通股份 58,347,075 股；无限售条件的流通股份 23,412,925 股。公司股票于 2019 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：中超伟业，股票代码：873337。注册地及总部地址：北京市昌平区科技园区超前路甲 1 号 10 号楼 302 室。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司主要产品：覆盖数据安全、电磁安全、算力安全、低空安全四大核心领域。

公司经营范围：自主生产和销售与信息技术有关的仪器设备，自主研发和销售与信息技术有关的软件，提供与信息技术有关的劳务技术服务。

3、母公司以及本公司实际控制人的名称。

本公司实际控制人的名称为刘瑞景。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司 2026 年 3 月 20 日第三届董事会第十四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销情况	附注六、2	本公司将金额超过总资产的 0.5%的在应收账款核销确定为重要的核销应收账款。
重要的核销其他应收款	附注六、6	本公司将金额超过总资产的 0.5%的其他应收款的核销确定为重要的核销其他应收款。
重要的应收款项和合同资产单项计提标准	附注六、2	本公司将金额超过总资产的 0.5%的应收款项和合同资产单项计提确定为重要的应收款项和合同资产单项计提。
重要的在建工程项目	附注六、10	本公司将金额超过总资产的 0.5%的在建工程项目确定为重要的在建工程项目

重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款标准	附注六、19	本公司将账龄超过一年或逾期金额占总资产的 0.5% 以上的应付账款，确定为重要应付账款。
-----------------------	--------	--

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

8、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——关联方组合	款项性质	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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
其他应收款——社保公积金组合	款项性质	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
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
4-5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。涉及除了单项评估信用风险的租赁应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，需要确定不同组合、组合确定依据、计量预期信用损失的方法和损失率。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一

年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 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；

② 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；

③ 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。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资

产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品等。推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(其中“合同履约成本”详见附注四、23、“合同取得成本和合同履约成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法、月末一次加权平均法

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

10、合同资产

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前

持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-8 年	5%	11.88%-23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
生产线	工程项目达到预定可使用状态
实验室	工程项目达到预定可使用状态

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、商誉

商誉为非同一控制下企业合并中初始合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	摊销方法
软件	10 年	预期经济利益年限	年限平均法

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究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。
- 2) 开发是指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。

研发支出的归集范围包括材料、人工、折旧与摊销等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹

象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、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，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司业务主要为销售与信息技术有关的设备和软件，并提供相关的劳务技术服务。收入主要分硬件销售、软件销售、运维及技术服务。其中硬件、软件销售属于在某一时点履行的履约义务；运维及技术服务主要包含两种类型。针对硬件及软件产品销售，商品已发出，按合同约定将产品交付购货方，客户确认收货，获取验收证明文件后确认收入；针对单独硬件销售，获取签收单后确认收入；针对运维及技术服务，若属于时段内履约的项目，根据合同约定的服务履约进度确认收入；若属于时点履约的项目，在服务提供完成后一次性确认收入。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了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。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

24、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

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

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率

计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

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

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物等。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

① 识别客户合同；

② 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；

③ 识别合同中的履约义务；

④ 估计合同中存在的可变对价以及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；

⑤ 合同中是否存在重大融资成分；

⑥ 估计合同中单项履约义务的单独售价；

⑦ 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(7) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法
无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中超伟业信息安全技术股份有限公司	15%
山东万里红信息技术有限公司	15%
中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司	15%
北京中超伟业数智能源有限公司	25%
深圳中超伟业算力有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

公司于 2013 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2025 年 10 月通过复审，证书编号为 GR202511002526，2025 年至 2028 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

山东万里红信息技术有限公司于 2015 年 12 月 10 日被认定为高新技术企业。2024 年通过复审，证书编号 GR202437000460。2024 年至 2026 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司（原名：北京亿中盛科技发展有限公司）于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，2025 年 10 月通过复审，证书编号 GR202511002732，2025 年至 2028 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局发布的《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加，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。子公司中超伟业（湖北）商业数据技术服务有限公司、山东万里红生物医药科技有限公司、南宁中超伟业数据服务有限公司、山东尚兴智能装备制造有限公司、广州跨域安信息技术有限公司、南京中超伟业信息安全技术有限公司、沈阳中超伟业信息安全技术有限公司、上海厚密信息技术有限公司、陕西中超伟业信息安全技术有限公司、西藏厚密信息安全技术有限公司、哈尔滨中超伟业信息安全技术有限公司、河南中超伟业信息技术有限公司、内蒙古中超信息安全技术有限公司、新疆中超伟信息技术有限公司、四川中超伟业信息安全技术有限公司、海南中超伟业信息安全技术有限公司、青岛中超伟业信息安全技术有限公司、河北中超信息技术有限公司、福州中超伟业信息技术有限公司 2025 年度适用上述优惠政策。

(2) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司销售其自行开发的软件产品，按 13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-

项目	期末余额	期初余额
银行存款	24,341,238.24	22,643,262.90
其他货币资金	24,023,774.13	724,956.73
存放财务公司存款	-	-
合计	48,365,012.37	23,368,219.63
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,023,774.13	660,149.52

其他货币资金明细情况：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	207,745.11	660,149.52
支付宝余额		64,807.21
银行账户冻结	23,816,029.02	
合计	24,023,774.13	724,956.73

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	13,398,039.06	76,052,987.87
1至2年	14,458,232.76	34,252,608.11
2至3年	28,763,335.04	18,475,910.67
3至4年	17,514,420.08	7,294,237.16
4至5年	3,824,561.53	458,423.18
5年以上	473,498.94	568,333.22
合计	78,432,087.41	137,102,500.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	10,106,618.91	12.89%	10,106,618.91	100.00%	-
按组合计提坏账准备	68,325,468.50	87.11%	17,902,768.00	26.20%	50,422,700.50
其中：账龄组合	68,325,468.50	87.11%	17,902,768.00	26.20%	50,422,700.50
合计	78,432,087.41	100.00%	28,009,386.91	35.71%	50,422,700.50

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	5,192,433.00	3.79%	3,634,703.10	70.00%	1,557,729.90

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	131,910,067.21	96.21%	15,742,472.86	11.93%	116,167,594.35
其中：账龄组合	131,910,067.21	96.21%	15,742,472.86	11.93%	116,167,594.35
合计	137,102,500.21	100.00%	19,377,175.96	14.13%	117,725,324.25

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户十九	5,192,433.00	5,192,433.00	100.00%	预计款项无法收回
客户三十	3,327,305.91	3,327,305.91	100.00%	预计款项无法收回
客户二十九	1,586,880.00	1,586,880.00	100.00%	预计款项无法收回
合计	10,106,618.91	10,106,618.91		

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
客户十九	5,192,433.00	3,634,703.10
合计	5,192,433.00	3,634,703.10

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,398,039.06	669,901.96	5.00%
1 至 2 年	14,458,232.76	1,445,823.28	10.00%
2 至 3 年	28,763,335.04	8,629,000.51	30.00%
3 至 4 年	7,671,156.17	3,835,578.09	50.00%
4 至 5 年	3,561,206.53	2,848,965.22	80.00%
5 年以上	473,498.94	473,498.94	100.00%
合计	68,325,468.50	17,902,768.00	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	其他变动	
单项计提	3,634,703.10	6,471,915.81	-	-	-	10,106,618.91
组合计提	15,742,472.86	2,160,295.14	-	-	-	17,902,768.00
合计	19,377,175.96	8,632,210.95	-	-	-	28,009,386.91

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	同资产期末余额	期末余额
			期末余额	合计数的比例	
客户六	7,310,735.14	155,000.00	7,465,735.14	9.22%	2,193,220.54
客户八	6,209,248.16		6,209,248.16	7.67%	620,924.82
客户十九	5,192,433.00		5,192,433.00	6.42%	5,192,433.00
客户一	4,886,792.45		4,886,792.45	6.04%	244,339.62
客户七	4,409,519.50		4,409,519.50	5.45%	2,182,949.75
合计	28,008,728.25	155,000.00	28,163,728.25	34.80%	10,433,867.73

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,497,786.75	1,291,863.70	1,205,923.05	3,786,248.00	1,222,369.35	2,563,878.65
合计	2,497,786.75	1,291,863.70	1,205,923.05	3,786,248.00	1,222,369.35	2,563,878.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,497,786.75	100.00%	1,291,863.70	51.72%	1,205,923.05
其中：账龄组合	2,497,786.75	100.00%	1,291,863.70	51.72%	1,205,923.05
合计	2,497,786.75	100.00%	1,291,863.70	51.72%	1,205,923.05

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,786,248.00	100.00%	1,222,369.35	32.28%	2,563,878.65
其中：账龄组合	3,786,248.00	100.00%	1,222,369.35	32.28%	2,563,878.65

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	3,786,248.00	100.00%	1,222,369.35	32.28%	2,563,878.65

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,253.50	562.67	5.00%
1 至 2 年	23,490.00	2,349.00	10.00%
2 至 3 年	773,136.22	231,940.87	30.00%
3 至 4 年	1,143,291.56	571,645.78	50.00%
4 至 5 年	306,250.47	245,000.38	80.00%
5 年以上	240,365.00	240,365.00	100.00%
合计	2,497,786.75	1,291,863.70	

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销 /核销	其他 变动		
单项计提	-	-	-	-	-	-	
组合计提	1,222,369.35	69,494.35	-	-	-	1,291,863.70	余额及账龄的变动
合计	1,222,369.35	69,494.35	-	-	-	1,291,863.70	

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,575,000.00	-
合计	13,575,000.00	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	69,160,925.42	85.79%	11,727,869.50	89.78%
1至2年	10,978,687.59	13.62%	227,522.63	1.74%
2至3年	24,300.04	0.03%	743,286.70	5.69%
3年以上	454,793.57	0.56%	364,672.49	2.79%
合计	80,618,706.62	100.00%	13,063,351.32	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
供应商三十八	非关联方	31,866,000.00	39.53%	2025年	未到结算期
供应商三十二	非关联方	10,753,023.60	13.34%	2025年	未到结算期
供应商十五	非关联方	8,067,264.15	10.01%	2024年	未到结算期
供应商三十九	非关联方	6,509,911.50	8.07%	2025年	未到结算期
供应商四十	非关联方	5,466,902.65	6.78%	2025年	未到结算期
合计		62,663,101.90	77.73%		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	2,772,701.54	8,020,058.17
合计	2,772,701.54	8,020,058.17

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,337,810.89	4,997,251.26
1至2年	548,843.18	2,722,157.96
2至3年	842,500.99	755,163.33
3至4年	711,776.00	312,246.00
4至5年	297,850.00	78,492.00
5年以上	478,500.00	222,300.00
合计	4,217,281.06	9,087,610.55

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	56,550.51	195,493.12
保证金	2,808,179.73	3,047,365.28

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,142,550.34	1,173,636.12
往来款及其他	210,000.48	4,671,116.03
合计	4,217,281.06	9,087,610.55

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	257,863.04	6.11%	209,000.00	81.05%	48,863.04
按组合计提坏账准备	3,959,418.02	93.89%	1,235,579.52	31.21%	2,723,838.50
其中：账龄组合	3,959,418.02	93.89%	1,235,579.52	31.21%	2,723,838.50
合计	4,217,281.06	100.00%	1,444,579.52	34.25%	2,772,701.54

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	209,000.00	2.30%	209,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	8,878,610.55	97.70%	858,552.38	9.67%	8,020,058.17
其中：账龄组合	8,878,610.55	97.70%	858,552.38	9.92%	8,020,058.17
合计	9,087,610.55	100.00%	1,067,552.38	11.75%	8,020,058.17

1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户十一	209,000.00	209,000.00	100.00%	回收可能性较小
合计	257,863.04	209,000.00		

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
客户十一	209,000.00	209,000.00
合计	209,000.00	209,000.00

2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,292,357.85	64,617.89	5.00%
1 至 2 年	545,433.18	54,543.31	10.00%
2 至 3 年	842,500.99	252,750.31	30.00%
3 至 4 年	711,776.00	355,888.01	50.00%
4 至 5 年	297,850.00	238,280.00	80.00%
5 年以上	269,500.00	269,500.00	100.00%
合计	3,959,418.02	1,235,579.52	

组合计提项目：社保公积金组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代收代付社保公积金	48,863.04	-	-
合计	48,863.04	-	-

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	108,282.70	98,197.68	861,072.00	1,067,552.38
期初余额在本期				-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-40,622.30	803,263.95	-382,572.00	380,069.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	3,042.51			3,042.51
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	64,617.89	901,461.63	478,500.00	1,444,579.52

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	209,000.00	-	-	-	-	209,000.00
账龄组合	858,552.38	380,069.65	-	3,042.51	-	1,235,579.52
合计	1,067,552.38	380,069.65	-	3,042.51	-	1,444,579.52

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	
				比例	期末余额
客户二十五	保证金	669,491.22	1年以内	15.87%	33,474.56
客户五	保证金	574,000.00	3-4年	13.61%	287,000.00
北京中发展壹号科技服务有限公司	押金	562,169.21	2-3年	13.33%	168,650.76
客户九	保证金	260,000.00	4-5年	6.17%	208,000.00
客户十一	保证金	209,000.00	5年以上	4.96%	209,000.00
合计		2,274,660.43		53.94%	906,125.32

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	15,650,979.95	-	15,650,979.95	16,182,897.60	862,300.21	15,320,597.39
库存商品	28,460,770.37	4,017,485.94	24,443,284.43	10,497,716.16	2,107,841.49	8,389,874.67
合同履约成本	133,322,444.58	499,300.75	132,823,143.83	60,872,246.00	126,394.22	60,745,851.78
合计	177,434,194.90	4,516,786.69	172,917,408.21	87,552,859.76	3,096,535.92	84,456,323.84

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
原材料	862,300.21	-	-	862,300.21	-	-
库存商品	2,107,841.49	1,944,431.62	-	34,787.17	-	4,017,485.94
合同履约成本	126,394.22	372,906.53	-	-	-	499,300.75
合计	3,096,535.92	2,317,338.15	-	897,087.38	-	4,516,786.69

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,069,310.69	
待认证进项税额	5,991,763.15	
预缴所得税	1,305,928.16	3,508,307.75
预缴其他费用	77,130.24	
合计	10,444,132.24	3,508,307.75

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,036,614.35	68,772,754.59
固定资产清理	-	-
合计	75,036,614.35	68,772,754.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	53,514,968.18	12,495,056.94	17,935,632.94	3,832,359.77	87,778,017.83
本期增加金额	14,001,926.97	475,553.91	1,057,044.93	8,339,889.16	23,874,414.97
其中：购置	3,942,902.62	350,275.56	1,057,044.93	169,793.99	5,520,017.10
在建工程转入	10,059,024.35	125,278.35	-	8,170,095.17	18,354,397.87
本期减少金额	1,831,026.56	710.00	3,934,278.71	355,618.27	6,121,633.54
其中：处置或报废	1,831,026.56	710.00	3,934,278.71	355,618.27	6,121,633.54
期末余额	65,685,868.59	12,969,900.85	15,058,399.16	11,816,630.66	105,530,799.26
2) 累计折旧					
期初余额	3,048,543.22	9,075,732.96	4,703,851.61	2,082,657.57	18,910,785.36
本期增加金额	7,637,124.71	2,727,934.56	1,751,247.44	932,719.50	13,049,026.21
其中：计提	7,637,124.71	2,727,934.56	1,751,247.44	932,719.50	13,049,026.21
本期减少金额	770,422.47	337.32	628,123.84	66,743.03	1,465,626.66
其中：处置或报废	770,422.47	337.32	628,123.84	66,743.03	1,465,626.66
期末余额	9,915,245.46	11,803,330.20	5,826,975.21	2,948,634.04	30,494,184.91
3) 减值准备					
期初余额	94,477.88				94,477.88
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	94,477.88	-	-	-	94,477.88

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
其中：处置或报废	94,477.88	-	-	-	94,477.88
期末余额	-	-	-	-	-
4) 账面价值					
期末账面价值	55,770,623.13	1,166,570.65	9,231,423.95	8,867,996.62	75,036,614.35
期初账面价值	50,371,947.08	3,419,323.98	13,231,781.33	1,749,702.20	68,772,754.59

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,192,977.70	39,932,798.89
工程物资	-	-
合计	20,192,977.70	39,932,798.89

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动化山东生产基地建设项目				2,885,580.72		2,885,580.72
软件与数据安全联合实验室	20,042,358.21		20,042,358.21	23,556,606.00		23,556,606.00
内网建设一期				6,377,467.20		6,377,467.20
钢化玻璃生产线				7,113,144.97		7,113,144.97
倍速链生产线	150,619.49		150,619.49			-
合计	20,192,977.70	-	20,192,977.70	39,932,798.89	-	39,932,798.89

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
自动化山东生产基地建设项目	45,000,000.00	2,885,580.72	-	2,885,580.72	-	-
软件与数据安全联合实验室	50,000,000.00	23,556,606.00	-	-	3,514,247.79	20,042,358.21
内网建设	7,500,000.00	6,928,219.19	6,221,567.10	8,170,095.17	4,979,691.12	-
钢化玻璃生产线	8,500,000.00	7,113,144.97	-	7,113,144.97	-	-
合计	101,000,000.00	40,483,550.88	6,221,567.10	18,168,820.86	8,493,938.91	20,042,358.21

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
自动化山东生产基地建设项目	111.45%	100.00%				自筹
软件与数据安全联合实验室	47.11%	55.00%				自筹
内网建设	167.98%	100.00%				自筹
钢化玻璃生产线	83.68%	100.00%				自筹
合计			=	=		

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	25,023,861.26	25,023,861.26
本期增加金额	6,998,273.47	6,998,273.47
其中：新增租赁	6,998,273.47	6,998,273.47
本期减少金额	8,158,655.86	8,158,655.86
其中：处置	8,158,655.86	8,158,655.86
期末余额	23,863,478.87	23,863,478.87
② 累计折旧		
期初余额	11,797,515.05	11,797,515.05
本期增加金额	7,171,649.79	7,171,649.79
其中：计提	7,171,649.79	7,171,649.79
本期减少金额	7,464,293.69	7,464,293.69
其中：处置	7,464,293.69	7,464,293.69
期末余额	11,504,871.15	11,504,871.15
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	12,358,607.72	12,358,607.72
期初账面价值	13,226,346.21	13,226,346.21

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	23,988,286.17	23,988,286.17
本期增加金额	8,510,308.82	8,510,308.82
其中：购置	8,510,308.82	8,510,308.82
本期减少金额	26,512.31	26,512.31
其中：处置	26,512.31	26,512.31
期末余额	32,472,082.68	32,472,082.68
② 累计摊销		
期初余额	9,561,829.12	9,561,829.12
本期增加金额	2,998,206.84	2,998,206.84
其中：计提	2,998,206.84	2,998,206.84
本期减少金额	17,896.14	17,896.14
其中：处置	17,896.14	17,896.14
期末余额	12,542,139.82	12,542,139.82
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	19,929,942.86	19,929,942.86
期初账面价值	14,426,457.05	14,426,457.05

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
收购山东万里红信息技术有限公司	1,187.50	=	=	1,187.50
合计	1,187.50	≡	≡	1,187.50

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中关村软件园信息中心装修费	215,566.57	=	103,472.07	=	112,094.50
深圳市宝安区新桥街道黄埔社区新桥东先进制造产业园一号园装修费	=	465,004.99	=	=	465,004.99
合计	215,566.57	465,004.99	103,472.07	=	577,099.49

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	29,445,558.31	4,423,704.76	19,377,175.96	2,906,576.40
递延收益	408,327.73	61,249.16		
内部交易未实现利润	5,801,241.22	887,184.41	4,851,612.46	727,741.87
资产减值准备	5,808,650.39	889,368.31	4,318,905.27	647,835.79
租赁负债	11,559,172.00	1,965,491.61	-	-
合计	53,022,949.65	8,226,998.25	28,547,693.69	4,282,154.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,253,359.60	638,003.95	2,175,837.39	326,375.61
使用权资产	12,250,852.84	2,052,101.83	784,003.06	117,600.46
合计	16,504,212.44	2,690,105.78	2,959,840.45	443,976.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,542.30	1,067,552.38
可抵扣亏损	52,889,029.39	81,476,341.99
合计	52,913,571.69	82,543,894.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	=	1,761,232.01	=
2026 年	1,416,531.78	4,093,013.86	-

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	2,635,090.75	7,387,083.89	-
2028年	2,317,382.35	7,178,004.46	-
2029年	6,323,373.40	6,323,373.40	-
2030年	4,912,126.85	530,347.25	-
2031年	991,838.89	991,838.89	-
2032年	2,077,160.24	2,077,160.24	-
2033年	4,018,481.19	7,526,286.11	-
2034年	21,056,716.32	43,608,001.88	-
2035年	7,140,327.62	-	-
合计	52,889,029.39	81,476,341.99	-

16、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	5,003,121.03	-	5,003,121.03	7,410,056.88		7,410,056.88
合计	5,003,121.03	-	5,003,121.03	7,410,056.88		7,410,056.88

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	207,745.11	207,745.11	冻结	保函保证金
货币资金	23,816,029.02	23,816,029.02	冻结	银行存款额度冻结
合计	24,023,774.13	24,023,774.13		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	660,149.52	660,149.52	冻结	履约保证金
合计	660,149.52	660,149.52		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,742,965.67	-
保证借款	95,028,900.00	114,772,725.85

项目	期末余额	期初余额
应计利息	87,898.80	119,594.17
合计	108,859,764.47	114,892,320.02

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	53,963,234.09	40,543,365.21
1年以上	38,097,563.94	85,385,630.56
合计	92,060,798.03	125,928,995.77

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商四十一	3,015,929.20	待付材料款
供应商四十二	3,764,150.99	待付材料款
供应商四十三	3,030,274.84	待付材料款
供应商四十四	3,066,444.42	待付材料款
合计	12,876,799.45	

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	107,214,457.09	9,052,284.07
合计	107,214,457.09	9,052,284.07

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,243,052.36	33,891,865.20	34,217,414.17	2,917,503.39
离职后福利-设定提存计划	162,667.39	2,886,409.49	2,909,761.19	139,315.69
辞退福利	-	14,500.00	14,500.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,405,719.75	36,792,774.69	37,141,675.36	3,056,819.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,143,383.00	31,174,870.47	31,513,373.45	2,804,880.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	160,462.40	160,462.40	-
社会保险费	98,778.70	1,696,659.84	1,709,619.60	85,818.94
其中：医疗保险费	95,117.74	1,573,809.76	1,586,119.58	82,807.92
工伤保险费	3,660.96	66,186.89	66,836.83	3,011.02
生育保险费	-	56,663.19	56,663.19	-
住房公积金	-	567,778.80	567,494.80	284.00
工会经费和职工教育经费	890.66	33,727.02	8,097.25	26,520.43
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	258,366.67	258,366.67	-
合计	3,243,052.36	33,891,865.20	34,217,414.17	2,917,503.39

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	157,813.92	2,787,265.38	2,809,967.62	135,111.68
失业保险费	4,853.47	99,144.11	99,793.57	4,204.01
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	162,667.39	2,886,409.49	2,909,761.19	139,315.69

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,669,276.24	6,846,655.62
企业所得税	900,663.31	101,790.86
个人所得税	99,238.05	114,596.85
城市维护建设税	629,106.16	750,825.69
教育费附加	440,147.02	527,436.74
印花税	62,463.31	41,263.23
合计	8,800,894.09	8,382,568.99

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	682,432.95	1,837,771.74
合计	682,432.95	1,837,771.74

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	201,969.91	218,438.43
押金	6,750.00	6,750.00
保证金	71,900.00	71,900.00
往来款及其他	401,813.04	1,540,683.31
合计	682,432.95	1,837,771.74

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,482,829.74	4,770,101.23
合计	5,482,829.74	4,770,101.23

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税款	11,891,783.81	827,141.12
合计	11,891,783.81	827,141.12

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	12,084,535.17	12,592,306.57
减：未确认融资费用	510,996.87	249,762.51
小计	11,573,538.30	12,342,544.06
一年内到期的租赁负债	5,482,829.74	4,770,101.23
合计	6,090,708.56	7,572,442.83

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	612,491.41	-	204,163.68	408,327.73	政府拨款
合计	612,491.41	-	204,163.68	408,327.73	政府拨款

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额
发改委-云操作安全加固系统产业化项目	294,209.44			98,069.76
工程实验室项目	318,281.97			106,093.92
合计	612,491.41	=	=	204,163.68

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费	其他变动	期末余额	与资产相关
	用金额			/与收益相关
发改委-云操作安全加固系统产业化项目			196,139.68	与资产相关
工程实验室项目			212,188.05	与资产相关
合计	=	=	<u>408,327.73</u>	

28、股本

项目	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	81,760,000.00	-	-	-	-	-	81,760,000.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	26,267,777.33	-	-	26,267,777.33
合计	26,267,777.33	-	-	26,267,777.33

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,687,870.98	4,378,919.81	-	12,066,790.79
合计	7,687,870.98	4,378,919.81	-	12,066,790.79

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,531,324.05	64,924,606.80
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	7,531,324.05	64,924,606.80
加: 本期归属于母公司股东的净利润	37,787,009.65	-57,393,282.75
资本公积弥补亏损	-	-
减: 提取法定盈余公积	4,378,919.81	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	40,939,413.89	7,531,324.05

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,463,217.62	352,539,374.05	196,081,789.35	178,394,308.27
其他业务	31,543.51	-	33,880.45	-
合计	493,494,761.13	352,539,374.05	196,115,669.80	178,394,308.27

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	485,005,854.91	189,144,147.83
在某一时段确认收入	8,488,906.22	6,937,641.52
小计	493,494,761.13	196,081,789.35

(3) 本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 60,601,535.72 元。

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	3,390.68	4,291.00
印花税	1,864,111.82	105,128.94
城市维护建设税	151,700.45	25,908.36
教育费附加	108,985.73	17,801.04
其他	-	-454,717.37
合计	2,128,188.68	-301,588.03

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,160,251.57	12,295,321.96
业务招待费	203,285.67	563,586.63
办公费	243,026.34	223,541.19
投标费用	533,737.54	291,551.58
差旅费	1,162,848.96	889,319.44
展览广告费	1,960,827.07	907,648.04
折旧摊销费	3,734,657.64	701,854.44
其他	7,252,136.01	3,549,714.34
合计	25,250,770.80	19,422,537.62

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,868,278.46	14,964,693.87
检测费	2,095.44	482,586.91
交通差旅费	256,309.99	468,717.57
中介服务费	362,757.17	801,620.51
业务招待费	464,081.66	610,968.02
租赁费	480,896.06	220,783.20
办公费	525,642.81	1,034,053.87
诉讼费	1,447,606.25	-
咨询费	2,419,509.20	1,521,285.61
折旧摊销费	13,522,209.36	6,252,475.77
其他	2,065,926.86	3,677,764.53
合计	35,415,313.26	30,034,949.86

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,307,923.67	12,429,654.58
折旧摊销费	2,977,736.94	4,084,514.16
材料费	7,115,921.74	714,987.30
技术服务费	11,566,281.73	2,574,285.44
其他	827,657.97	506,110.24
合计	29,795,522.05	20,309,551.72

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,194,439.89	4,413,217.97
减：利息收入	21,156.43	31,044.90
手续费支出	118,452.30	65,275.65
其他支出	135,177.58	112,866.92
合计	4,426,913.34	4,560,315.64
其他支出	135,177.58	112,866.92
合计	4,426,913.34	4,560,315.64

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	204,163.68	204,163.68	204,163.68
与收益相关的政府补助	4,361,741.92	5,731,712.97	4,361,741.92

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税减免	8,663.07	-	-
代扣个人所得税手续费返还	1,280.06	19,584.15	-
合计	4,575,848.73	5,955,460.80	4,565,905.60

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现损失	-	-143,157.17
合计	-	-143,157.17

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,632,210.95	-4,896,616.30
其他应收款坏账损失	-380,069.64	-201,137.46
合计	-9,012,280.59	-5,097,753.76

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-69,494.35	-226,280.14
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,294,211.20	-2,619,170.62
合计	-2,363,705.55	-2,845,450.76

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	60,972.71	69,126.93	60,972.71
固定资产处置收益	105,445.50	24,900.07	105,445.50
合计	166,418.21	94,027.00	166,418.21

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	3,819.86	-	3,819.86
违约金罚款收入	112,772.34	-	112,772.34
其他	1,889.66	14,372.38	1,889.66
合计	118,481.86	14,372.38	118,481.86

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,058.68	131,489.07	16,058.68
罚款及滞纳金	50.17	70,208.38	50.17
违约金损失	439,305.65	227,651.24	439,305.65
其他	28,137.94	2,658.97	28,137.94
合计	483,552.44	432,007.66	483,552.44

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	828,467.05	17,912.19
递延所得税费用	-1,698,714.48	-1,383,543.89
合计	-870,247.43	-1,365,631.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,916,762.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,537,514.33
子公司适用不同税率的影响	326,545.04
调整以前期间所得税的影响	-154.21
非应税收入的影响	-
权益法核算的长期股权投资投资收益的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,671.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,201,687.23
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	2,142,882.96
其他影响	-2,719,020.09
所得税费用	-870,247.43

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,156.43	
政府补助	2,413,533.84	5,731,712.97
往来款项及其他	775,036.09	2,728,784.56
合计	3,209,726.36	8,460,497.53

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	24,094,261.63	16,253,576.33
往来及其他	23,710,578.70	4,780,453.24
合计	47,804,840.33	21,034,029.57

(2) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	7,541,143.56	8,281,437.21
担保费	-	115,000.00
合计	7,541,143.56	8,396,437.21

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	114,892,320.02	103,680,676.50	83,621.02	109,681,536.68	115,316.39	108,859,764.47
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	12,342,544.06	-	7,519,069.84	7,541,143.56	746,932.04	11,573,538.30
合计	127,234,864.08	103,680,676.50	7,602,690.86	117,222,680.24	862,248.43	120,433,302.77

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	37,787,009.65	-57,393,282.75
加：资产减值准备	2,386,832.50	2,845,450.76
信用减值准备	9,012,280.59	5,097,753.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,049,026.21	16,882,392.05
使用权资产折旧	7,171,649.79	
无形资产摊销	2,998,206.84	2,398,887.96
长期待摊费用摊销	103,472.07	317,970.54
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)	-166,418.21	-94,027.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,058.68	131,489.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,329,617.47	4,526,084.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-	143,157.17

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,944,844.19	-1,522,666.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,246,129.71	139,122.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-90,778,422.52	-707,589.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,476,565.28	-29,448,130.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,632,720.10	42,642,172.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,366,753.41	-14,041,214.26
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,341,238.24	22,708,070.11
减：现金的期初余额	22,708,070.11	16,039,945.30
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	1,633,168.13	6,668,124.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	24,341,238.24	22,708,070.11
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	24,341,238.24	22,643,262.90
可随时用于支付的其他货币资金		64,807.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	24,341,238.24	22,708,070.11
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	24,023,774.13	660,149.52	保证金等受限
合计	24,023,774.13	660,149.52	

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额
租赁项目	768,919.29
合计	768,919.29

② 与租赁相关的现金流出总额

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	520,796.37
与租赁相关的总现金流出	8,288,075.60

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,307,923.67	12,429,654.58
技术服务费	11,566,281.73	2,574,285.44
折旧摊销费	2,977,736.94	4,084,514.16
材料费	7,115,921.74	714,987.30
其他	827,657.97	506,110.24
合计	29,795,522.05	20,309,551.72
其中：费用化研发支出	29,795,522.05	20,309,551.72
资本化研发支出	-	-

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营及注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东万里红信息技术有限公司	1,000.00	济南市槐荫区西客站东广场北绿地缤纷城综合楼 1-1208	软件技术服务	100%		非同一控制下企业合并
中超伟业(湖北)商业数据技术服务有限公司	101.00	武汉市武昌区中北路与东沙大道交汇处武汉中央文化区 K1 地块一期一区 K1-2 栋 27 层 10 室-1	软件技术服务	100%		设立
广州跨域安信息技术有限公司	30.00	广州市天河区中山大道中 286 号五层部位 5056	软件技术服务	100%		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营及注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	南京市江北新区天圣路 75 号国际企业研发园 6-B 栋 9 层 913-3	软件技术服务	100%		设立
沈阳中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	辽宁省沈阳市和平区三好街 94-1 号 (4109)	软件技术服务	100%		设立
中超伟业(北京)商业数据技术服务有限公司	3,000.00	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 5 号楼 5 层 501	软件技术服务	100%		非同一控制下企业合并
上海厚密信息技术有限公司	30.00	上海市青浦区崧泽大道 9959 号 1 幢 2 层 C 区 275 室	软件技术服务	100%		设立
陕西中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	陕西省西安市曲江新区金滹沱二路 889 号金辉环球中心 A 座 1506 室	软件技术服务	100%		设立
西藏厚密信息安全技术有限公司	300.00	西藏自治区拉萨市柳梧新区海亮世纪新城 A 区 129 栋 1 单元 10 层 1001 号	软件技术服务	100%		设立
哈尔滨中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	黑龙江省哈尔滨高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场 19 号楼 B112-46 室	软件技术服务	100%		设立
河南中超伟业信息技术有限公司	100.00	河南省郑州市金水区农业路东 33 号 18 层 180169 号	软件技术服务	100%		设立
内蒙古中超信息安全技术有限公司	300.00	内蒙古自治区呼和浩特市新城区哲里木路文苑大厦 B 座 7 楼 707 区	软件技术服务	100%		设立
新疆中超伟业信息安全技术有限公司	500.00	新疆乌鲁木齐高新区(新市区)北京北路 3999 号阳光恒昌商务公园 C 座 408 室	软件技术服务	100%		设立
四川中超伟业信息安全技术有限公司	100.00	成都高新区世纪城南路 599 号天府软件园 D 区 6 栋 505 号	软件技术服务	100%		设立
海南中超伟业信息安全技术有限公司	100.00	海南省海口市龙华区国贸大道 24 号海涯国际大厦 2601 房	软件技术服务	100%		设立
北京中超伟业数智能源有限公司	8,000.00	北京市昌平区科技园区超前路甲 1 号 10 号楼 306 室	软件技术服务	100%		设立
青岛中超伟业信息安全技术有限公司	30.00	山东省青岛市市南区保定路 18 号 8 层 045 (集中办公区)	软件技术服务	100%		设立
河北中超信息技术有限公司	300.00	河北省石家庄市裕华区方文路 2 号凤凰城紫薇苑 28 号 B 办公楼 1406-2 室	软件技术服务	100%		设立
福州中超伟业信息安全技术有限公司	100.00	福建省福州市鼓楼区温泉街道温泉公园路 28 号温泉社区综合服务中心大楼二层 01 室	软件技术服务	100%		设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入	本期转入其他	本期其他 变动	期末余额	与资产
			营业外收入金 额	收益金额			/收益相关
递延收益	612,491.41			204,163.68		408,327.73	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入	本期转入其他	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
			营业外收入金 额	收益金额			
递延收益	612,491.41			204,163.68		408,327.73	与资产相关
合计	612,491.41	=	=	204,163.68	=	408,327.73	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,565,905.60	5,935,876.65
合计	4,565,905.60	5,935,876.65

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本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，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 108,771,865.72 元。

② 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人股东刘瑞景、罗远哲，控股股东直接持股 53.55%，通过北京远大伟业科技中心（有限合伙）、北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）间接持股 5.58%，一致行动人罗晓萌持股 3.82%，上述股东共持有公司 62.95%股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见在附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）	刘瑞景持股 91.02%并担任执行事务合伙人，公司董事兼副总经理薛瑞亭持股 5.58%的企业。
北京远大伟业科技中心（有限合伙）	刘瑞景持股 60.78%并担任执行事务合伙人的企业
薛瑞亭	董事、副总经理、股东
殷清顺	薛瑞亭之配偶
罗远哲	刘瑞景之配偶
郑玉洁	董事、股东
罗晓婷	刘瑞景之女
何宗林	董事会秘书
孙成山	公司财务总监
陆立军	董事
赵永营	监事会主席、职工监事
赵爱民	监事
张凤娟	监事
李玉琼	副总经理

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
刘瑞景	房屋、车位			306,148.66	6,545.14
罗远哲	房屋			112,587.90	2,459.05

(续上表)

出租方名称	本期发生额(续)	上期发生额				
	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
刘瑞景	294,101.76	-	-	-	4,001.99	131,658.56
罗远哲	110,496.37			66,063.94	1,014.15	132,473.46

(2) 关联担保情况

① 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘瑞景、罗远哲	5,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	是
刘瑞景	10,000,000.00	2024-12-19	2025-12-19	是
刘瑞景、罗远哲	3,971,100.00	2024-12-16	2025-12-15	是
刘瑞景、罗远哲	11,901,625.85	2024-4-18	2025-4-9	是
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2024-7-29	2025-7-28	是
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2024-7-29	2025-7-28	是
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2024-12-24	2026-3-4	是
刘瑞景、罗远哲、北京亦庄国际融资担保有限公司	1,500,000.00	2023-3-27	2025-3-22	是
刘瑞景、罗远哲、北京亦庄国际融资担保有限公司	2,643,667.03	2023-3-27	2025-3-22	是
刘瑞景、罗远哲、北京亦庄国际融资担保有限公司	837,368.06	2023-3-27	2025-3-22	是
刘瑞景、罗远哲、北京亦庄国际融资担保有限公司	18,964.91	2023-3-27	2025-3-22	是
刘瑞景、罗远哲	20,000,000.00	2024-3-8	2026-3-8	否
刘瑞景、罗远哲	20,000,000.00	2024-12-6	2025-11-5	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亦庄国际融资担保有限公司	5,000,000.00	2024-1-9	2025-1-9	是
刘瑞景、罗远哲	3,900,000.00	2024-11-28	2025-11-28	是
刘瑞景、罗远哲个人无限连带责任、北京首创融资担保有限公司	4,000,000.00	2025-1-23	2026-1-22	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2025-3-21	2026-3-21	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2025-9-25	2026-10-14	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2025-9-29	2027-3-29	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2025-11-6	2026-11-12	否
刘瑞景、罗远哲	8,000,000.00	2025-11-5	2026-8-15	否
刘瑞景、罗远哲个人无限连带责任	10,000,000.00	2025-12-4	2026-12-3	否
北京首创融资担保有限公司	8,000,000.00	2025-12-4	2026-6-3	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2025-12-4	2026-12-3	否
刘瑞景、罗远哲	10,000,000.00	2025-12-9	2025-12-8	是
刘瑞景、罗远哲	8,000,000.00	2025-12-26	2025-12-25	是

1) 其他说明

公司 2025 年度北京银行股份有限公司中关村分行 2,000 万的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2025 年度南京银行北京分行 602.89 万（总 1,000 万，397.11 万已还）的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2025 年度上海银行股份有限公司北京分行 500 万的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保、并提供“一种适用于可溯源保密介质的销毁设备、一种提高屏蔽性能的系统和方法”的资产质押；公司 2025 年度招商银行北京分行世纪城支行 1,000 万的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2025 年度中国光大银行股份有限公司学清路支行 1,000 万的保证借款，由股东刘瑞景提供担保；公司 2025 年度中国农业银行股份有限公司北京昌平支行 8,742,965.67 元的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保，并提供“一种保密介质完整性检测系统和方法、一种保密存储介质粉碎系统和方法、一种基于三维点云识别保密介质类型的销毁方法与系统、一种基于孪生神经网络的智能货物监管方法及系统、一种基于智能合约的云平台密钥分发方法及系统、一种基于深度学习算法的仓储异常目标检测方法及系统、一种基于环境识别的蜂窝网络电磁干扰方法和系统、一种基于目标识别的智能电磁消磁系统及方法、一种应用于安防监控图片视频数据的全保护方法及系统、一种智能识别的电磁屏蔽保密存储柜、一种用于木马检测的方法及系统、一种用于消磁的目标位置确定方法及系统、一种用于蜂窝网络电磁干扰系统的环境识别方法及系统、一种自适应录音干扰方法及系统、一种适用于应急销毁车上的保密设备识别装置、一种针对工业时序数据的预测方法及系统、一种高噪音工业过程的数据识别方法及系统、工业网络场景下基于 5G 通信的数据安全传输系统及方法”的资产质押；公司 2025 年度北京农村商业银行股份有限公司顺义支行 700 万（总 1,000 万，300 万已还）的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2025 年度中国工商银行股份有限公司北京中关村分行 1,000 万的保证借款，由北京

首创融资担保有限公司提供担保；公司 2025 年度厦门国际银行股份有限公司北京分行 1,000 万的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2025 年度中国银行北京首都机场分行 1,000 万的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2025 年度兴业银行股份有限公司北京昌平支行 800 万的保证借款，由股东刘瑞景和罗远哲提供担保；公司 2025 年度中国工商银行北京中关村支行 400 万的保证借款，由北京首创融资担保有限公司提供担保。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗远哲	汽车转让（公司出售）	490,600.00	-
刘瑞景	汽车转让（公司采购）	86,000.00	-

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
关键管理人员报酬	2,900,606.95	2,202,923.16

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
北京瑞隆伟业文化咨询中心（有限合伙）	-	80,000.00
北京远大伟业科技中心（有限合伙）	-	286,000.00
合计		366,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未审结的重大诉讼案件如下：

(1) 公司与北京天融信网络安全技术有限公司采购合同诉讼事项

公司的全资子公司中超伟业(北京)商业数据技术服务有限公司（以下简称“商业数据公司”）与北京天融信网络安全技术有限公司（以下简称为“天融信”）因业务合同纠纷，天融信向北京市海淀区人民法院提起诉讼并申请财产保全，要求公司及商业数据公司支付合同价款及逾期利息合计 17,198,901.00 元。根据北京市海淀区人民法院出具的民事裁定书【(2025)京 0108 民初 5470 号】对公司及商业数据公司账户进行冻结，申请冻结金额为 17,198,901.00 元。截至 2026 年 3 月 20 日，已开庭审理，尚未下达审理结果。

(2) 公司与爱尚游(北京)科技股份有限公司采购合同诉讼事项

公司的全资子公司北京中超伟业数智能源有限公司（以下简称“数智能源公司”）与爱尚游(北京)科技股份有限公司（以下简称“爱尚游”）因业务合同纠纷，数智能源公司向北京市昌平区人民法院提起诉讼并申请财产保全，主张赔偿损失及违约金合计 14,945,600.00 元，后将诉讼及保全申请金额由 14,945,600 元变更为 7,429,211 元。诉讼过程中，爱尚游向法院提起反诉并申请诉讼财产保全，根据北京市昌平区人民法院出具的民事裁定书【(2025)京民 0114 初 10046 号】对数智能源公司账户进行冻结，申请冻结金额为 4,939,100.00 元。截至 2026 年 3 月 20 日，该案件尚在审理阶段。

(3) 公司与大位智算(深圳)科技有限公司采购合同诉讼事项

公司的全资孙公司深圳中超伟业算力有限公司（以下简称“中超算力公司”）与大位智算(深圳)科技有限公司（以下简称“大位智算”）因业务合同纠纷，中超算力公司向深圳市中级人民法院提起诉讼并申请财产保全，要求大位智算按约定交付货物，如无法交付货物则退还已付部分货款 31,866,000.00 元及违约金。截至 2026 年 3 月 20 日，该案件尚在审理阶段。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表批准报出日，本公司不存在需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,417,280.06	82,680,715.22
1 至 2 年	15,074,710.20	25,357,591.82
2 至 3 年	19,805,887.93	15,148,604.76
3 至 4 年	14,187,114.17	6,438,973.16
4 至 5 年	2,969,297.53	538,423.18
5 年以上	420,879.46	435,713.74
合计	74,875,169.35	130,600,021.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,779,313.00	9.05%	6,779,313.00	100.00%	-

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	68,095,856.35	90.95%	13,834,670.16	20.32%	54,261,186.19
其中：账龄组合	56,403,570.88	75.33%	13,834,670.16	24.53%	42,568,900.72
关联方组合	11,692,285.47	15.62%	-		11,692,285.47
合计	74,875,169.35	100.00%	20,613,983.16	27.53%	54,261,186.19

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	5,192,433.00	0.58%	3,634,703.10	70.00%	1,557,729.90
按组合计提坏账准备	125,407,588.88	99.42%	12,916,348.81	10.30%	112,491,240.07
其中：账龄组合	113,273,383.12	86.73%	12,916,348.81	11.40%	100,357,034.31
关联方组合	12,134,205.76	9.29%			12,134,205.76
合计	130,600,021.88	100.00%	16,551,051.91	12.67%	114,048,969.97

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户十九	5,192,433.00	5,192,433.00	100.00%	回收可能性较小
客户二十九	1,586,880.00	1,586,880.00	100.00%	回收可能性较小
合计	6,779,313.00	6,779,313.00		

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
客户十九	5,192,433.00	3,634,703.10
合计	5,192,433.00	3,634,703.10

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,351,961.53	667,598.08	5.00%
1至2年	14,371,144.26	1,437,114.43	10.00%
2至3年	17,962,486.93	5,388,746.08	30.00%
3至4年	7,671,156.17	3,835,578.09	50.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4至5年	2,705,942.53	2,164,754.02	80.00%
5年以上	340,879.46	340,879.46	100.00%
合计	56,403,570.88	13,834,670.16	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	11,692,285.47	=	-
合计	11,692,285.47	=	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,634,703.10	3,144,609.90	-	-	-	6,779,313.00
组合计提	12,916,348.81	918,321.35	-	-	-	13,834,670.16
合计	16,551,051.91	4,062,931.25	-	-	-	20,613,983.16

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	同资产期末余额	期末余额
			期末余额	合计数的比例	
深圳中超伟业算力有限公司	8,459,735.17		8,459,735.17	16.39%	
客户八	6,209,248.16	155,000.00	6,364,248.16	12.33%	734,474.82
客户十九	5,192,433.00		5,192,433.00	10.06%	5,192,433.00
客户一	4,886,792.45		4,886,792.45	9.47%	244,339.62
客户七	4,409,519.50		4,409,519.50	8.54%	2,182,949.75
合计	29,157,728.28	155,000.00	29,312,728.28	56.79%	8,354,197.19

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	77,404,239.76	35,900,633.23
合计	77,404,239.76	35,900,633.23

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	62,195,606.88	22,265,309.84
1至2年	2,027,463.96	10,437,486.54
2至3年	10,330,176.54	1,466,700.00
3至4年	1,460,400.00	755,246.00
4至5年	752,850.00	1,715,480.00
5年以上	1,793,280.00	111,300.00
合计	78,559,777.38	36,751,522.38

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,352.49	76,898.00
押金保证金	3,334,908.15	3,732,762.90
往来款及其他	75,218,516.74	32,941,861.48
合计	78,559,777.38	36,751,522.38

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	209,000.00	0.27%	209,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	78,350,777.38	99.73%	946,537.62	1.21%	77,404,239.76
其中：账龄组合	3,171,230.64	4.04%	946,537.62	29.85%	2,224,693.02
关联方组合	75,169,871.15	95.68%	-	-	75,169,871.15
社保公积金组合	9,675.59	0.01%	-	-	9,675.59
合计	78,559,777.38	100.00%	1,155,537.62	1.47%	77,404,239.76

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	209,000.00	0.57%	209,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	36,542,522.38	99.43%	641,889.15	1.76%	35,900,633.23
其中：账龄组合	3,783,698.27	10.30%	641,889.15	16.96%	3,141,809.12
关联方组合	32,660,125.51	88.87%	-	-	32,660,125.51
社保公积金组合	98,698.60	0.26%	-	-	98,698.60
合计	36,751,522.38	100.00%	850,889.15	2.32%	35,900,633.23

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户十一	209,000.00	209,000.00	100.00%	回收可能性较小
合计	209,000.00	209,000.00		

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备
客户十一	209,000.00		209,000.00
合计	307,698.60		209,000.00

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,076,915.14	53,845.76	5.00%
1 至 2 年	443,088.96	44,308.90	10.00%
2 至 3 年	593,176.54	177,952.96	30.00%
3 至 4 年	656,900.00	328,450.00	50.00%
4 至 5 年	295,850.00	236,680.00	80.00%
5 年以上	105,300.00	105,300.00	100.00%
合计	3,171,230.64	946,537.62	

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	75,169,871.15	=	-
合计	75,169,871.15	=	-

组合计提项目: 社保公积金组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代收代付社保公积金	9,675.59	-	-
合计	9,675.59	-	-

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	90,457.50	70,048.65	690,383.00	850,889.15
期初余额在本期				-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-36,611.74	717,343.21	-376,083.00	304,648.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	53,845.76	787,391.86	314,300.00	1,155,537.62

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	209,000.00	-	-	-	-	209,000.00
组合计提	641,889.15	304,648.47	-	-	-	946,537.62
合计	850,889.15	304,648.47	-	-	-	1,155,537.62

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
北京中超伟业数智能源有限公司	保证金	36,374,180.74	1 年以内	46.30%	-
深圳中超伟业算力有限公司	保证金	15,461,874.24	3-4 年	19.68%	-
中超伟业（北京）商业数据技术服务有限公司	押金	6,933,961.17	2-3 年	8.83%	-
沈阳中超伟业信息安全技术有限公司	保证金	4,040,000.00	4-5 年	5.14%	-
内蒙古中超信息安全技术有限公司	押金	3,792,300.00	2-3 年	4.83%	-
合计		66,602,316.15		84.78%	-

3、长期股权投资

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	36,326,628.63	-	36,326,628.63	31,526,628.63	-	31,526,628.63
合计	36,326,628.63	-	36,326,628.63	31,526,628.63	-	31,526,628.63

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
哈尔滨中超伟业信息安全技术有限公司	20,000.00	-		
沈阳中超伟业信息安全技术有限公司	60,000.00	-		
陕西中超伟业信息安全技术有限公司	300,000.00	-		
河北中超信息技术有限公司	10,000.00	-		
海南中超伟业信息安全技术有限公司	120,000.00	-		
福州中超伟业信息技术有限公司	10,000.00	-		-
青岛中超伟业信息安全技术有限公司	10,000.00	-		-
内蒙古中超信息安全技术有限公司	210,000.00	-		-
南京中超伟业信息安全技术有限公司	10,000.00	-		-
四川中超伟业信息安全技术有限公司	10,000.00	-		-
山东万里红信息技术有限公司	10,526,528.63	-		-
北京中超伟业数智能源有限公司	200,000.00	-	4,800,000.00	-
广州跨域安信息技术有限公司	40,100.00	-		-
中超伟业(北京)商业数据技术服务有限公司	20,000,000.00	-		-
合计	31,526,628.63	-	4,800,000.00	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
哈尔滨中超伟业信息安全技术有限公司			20,000.00	
沈阳中超伟业信息安全技术有限公司			60,000.00	
陕西中超伟业信息安全技术有限公司			300,000.00	
河北中超信息技术有限公司			10,000.00	
海南中超伟业信息安全技术有限公司			120,000.00	
福州中超伟业信息技术有限公司			10,000.00	
青岛中超伟业信息安全技术有限公司	-	-	10,000.00	
内蒙古中超信息安全技术有限公司	-	-	210,000.00	
南京中超伟业信息安全技术有限公司	-	-	10,000.00	
四川中超伟业信息安全技术有限公司	-	-	10,000.00	
山东万里红信息技术有限公司	-	-	10,526,528.63	

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
北京中超伟业数智能源有限公司	-	-	5,000,000.00	
广州跨域安信息技术有限公司	-	-	40,100.00	
中超伟业(北京)商业数据技术服务有限公司	-	-	20,000,000.00	
合计	-	-	36,326,628.63	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,292,775.61	296,372,683.16	95,809,303.03	74,105,068.50
其他业务	26,447.05	-	51,461.83	20,344.19
合计	409,319,222.66	296,372,683.16	95,860,764.86	74,125,412.69

(2) 合同产生的收入情况

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	400,830,316.44	89,083,925.67
在某一时段确认收入	8,488,906.22	6,725,377.36
小计	409,319,222.66	95,809,303.03

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	150,359.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,607,754.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,011.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	16,006.20	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,393,095.82	

公司将《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：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	1,958,151.21	与公司正常经营业务密切相关且持续享受

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	26.58%	0.4622	0.4622
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.90%	0.4329	0.4329

北京中超伟业信息安全技术股份有限公司
二〇二六年三月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	150,359.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,011.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,607,754.39
非经常性损益合计	2,409,102.02
减：所得税影响数	16,006.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,393,095.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用