



鼎欣科技

NEEQ: 870840

同方鼎欣科技股份有限公司

2025 年年度报告



年度报告

2025

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、公司负责人郭明星、主管会计工作负责人陆璐及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁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、信永中和会计师事务所（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	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	119

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
同方鼎欣、鼎欣科技、公司或本公司	指	同方鼎欣科技股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末、本期期末、期末	指	2025年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
日本同方	指	日本清华同方ソフトウェア株式会社，为公司的一级全资子公司；中文名称：日本清华同方软件株式会社；英文名称：Nihon Seikaoho Software Co., Ltd.
鼎欣控股	指	鼎欣科技控股（北京）有限公司，为公司一级全资子公司
鼎欣海南	指	海南鼎欣数据信息技术有限公司，为公司一级全资子公司
鼎欣西安	指	西安鼎欣数字科技有限公司，为公司一级全资子公司
泰克航宇	指	北京泰克航宇电子技术有限公司，为公司一级控股子公司
云翌未来	指	上海云翌未来信息技术有限公司，为公司一级控股子公司
鼎欣北京	指	鼎欣同创（北京）科技有限公司，为公司二级全资子公司
鼎欣重庆	指	鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司，为公司二级控股子公司
恒世投资	指	恒世（深圳）投资合伙企业（有限合伙）
同方股份	指	同方股份有限公司
欣合汇荣	指	北京欣合汇荣企业管理中心（有限合伙）
嘉融投资	指	嘉融投资有限公司
股东会	指	同方鼎欣科技股份有限公司股东会
董事会	指	同方鼎欣科技股份有限公司董事会
监事会	指	同方鼎欣科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	泛指公司 CEO（首席执行官）、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
《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	《同方鼎欣科技股份有限公司章程》
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	同方鼎欣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Advanced Systems Development Co., Ltd.		
	ASDC		
法定代表人	郭明星	成立时间	1994年8月3日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	主要产品与服务覆盖医疗健康、数据资产、移动通信、金融保险、公共服务、智能制造等领域，从研究咨询、架构设计、需求分析到开发、测试、部署和运维等全流程。		
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	鼎欣科技	证券代码	870840
挂牌时间	2017年3月8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）	64,318,181
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太平洋证券：云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼 投资者联系电话：010-88321534		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆璐	联系地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦5层
电话	010-62984520	电子邮箱	zhengquan@asdc.com.cn
传真	010-62981258		
公司办公地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦5层	邮政编码	100085
公司网址	www.asdc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086000159940		
注册地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦5层		
注册资本（元）	64,318,181	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

公司属于软件和信息技术服务业，为全栈式智能化数字化解决方案及信息技术服务提供商，依托核心技术矩阵、权威资质认证、资深人才团队三大关键资源，为国内外央国企、互联网及新兴 AI 企业、政府及事业单位等客户，提供“技术先进、场景适配、全流程保障”的数字化解决方案服务、信息技术服务和系统集成服务，助力客户实现智能化、数字化转型升级。

公司经过三十多年的发展，凭借在技术革新、人才储备以及管理优化等多方面的综合实力，已逐步构建“三横 N 纵”的业务模式，即横向以技术创新驱动全链路服务，依托人工智能、数据资产、运维服务三大核心技术构筑技术底座，纵向将上述三大核心技术应用于医疗健康、移动通信、金融保险、公共服务、智能制造等各行业场景需求。公司现拥有 11 项专利（含 8 项发明专利）、500 余项计算机软件著作权，并参与《数据中心 IT 基础设施智能运维技术规范》等团体标准制定，同时随着 AI+技术创新的实现，公司依托于业务专属模型的 AI+运营维护、AI+数据资产管理、面向场景的智能体应用，形成“通用大模型+业务域专属模型+场景小模型”三级技术架构。公司拥有国家高新技术企业、北京市市级企业技术中心、CMMI V2.0 五级、ITSS 信息技术服务标准、ISO27001 信息安全管理体体系等多项权威资质，具备承接大型复杂项目的综合能力。公司现拥有 2400 余人专业团队，其中技术与研发人员占比超 90%，核心团队汇聚平均十年以上资深行业人才，专业能力全面覆盖 AI 算法研发、全栈软件开发、智能运维服务、行业咨询规划及全链路项目管理，凭借深厚的技术积淀与丰富的实战经验，为智能化解决方案从需求拆解、架构设计到落地交付的全流程提供坚实支撑，确保技术与业务场景深度适配、价值精准落地，可快速响应全国范围内项目交付需求。

公司主要立足于国内市场，并不断拓展海外业务，重点服务客户数字化转型中的定制化需求与标准化服务需求，并将三大核心技术在各行业领域进行 AI+应用场景落地。在行业布局与发展方面，公司现已成为医疗健康、移动通信、金融保险、公共服务（数字乡村）、智能制造等领域内的优秀数字化解决方案和信息技术服务提供商，并在向能源行业以及新能源汽车行业扩大行业覆盖范围，确保公司在市场竞争中占据有利地位。

公司主要采用直接销售模式进行产品和服务的销售。报告期内，公司主要通过专业业务团队及管理层直接对接客户、依托现有客户转介绍扩大优质客户圈层、参与行业公开招标、专业展会及技术交流活动获取业务机会。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，所处行业、主营业务、主要产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源及商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

公司所属行业是软件和信息技术服务业，该行业作为国家战略性新兴产业，是国民经济发展的基础性、先导性企业，对推动现代化产业体系建设、促进数字经济与实体经济深度融合具有重要作用。近年来，随着云计算、大数据、人工智能、区块链等新技术和领域的兴起，加速软件和信息技术服务业与各行业的产业融合，极大地推动了行业的发展，使其迈入高质量发展阶段。2025 年，我国软件产业在复杂多变的国内外环境中保持稳健发展态势，产业规模持续扩大，创新能力显著增强，为数字经济发展注入新动能。根据国家工业和信息化部公布的数据显示，2025 年，我国软件和信息技术服务业（“软件业”）运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额增势放缓，软件业务出口保持正增长。软件业务收入

154,831 亿元，同比增长 13.2%。软件业利润总额 18,848 亿元，同比增长 7.3%。软件业务出口 627.3 亿美元，同比增长 7.7%，增速连续 10 个月保持正增长。2025 年，信息技术服务收入保持两位数增长，收入 106,366 亿元，同比增长 14.7%，占全行业收入的 68.7%。

公司基于对各行业客户需求的深度理解，搭建灵活适配的业务架构、应用架构、技术架构和信息架构，帮助客户建设各类高效运行的数字化业务平台。服务理念聚焦客户长期 IT 战略规划、系统整体设计和持续升级能力，重点突破核心业务信息系统、大型应用系统的研发和应用。公司集中优势力量，提高应用系统与基础平台的整合能力，从软件技术开发和解决方案到后续维护服务，形成结构完整、扩充性强、安全可靠的整体应用解决方案。从底层技术突破到行业应用实践，以全栈式智能化数字化赋能产业升级，为各行业客户提供量身定制、高效可靠的解决方案和专业服务，全力推动数智化技术与实体经济深度融合。

公司所属软件和信息技术服务业，行业发展态势平稳向好，公司客户渠道、业务资源及团队结构无重大变化，核心竞争力持续巩固。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>依据《北京市企业技术中心建设管理办法(2021 版)》的相关要求，公司于 2023 年 1 月获得北京市市级企业技术中心资格，2025 年 1 月完成年度审核工作，报告期内维持该资格。</p> <p>2023 年 6 月，公司完成国际软件能力成熟度 CMMIv2.0 五级评估，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)，公司于 2023 年 11 月 14 日，经高新技术企业认定管理工作网公示被认定为国家高新技术企业，2025 年 5 月完成高新年报工作，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《信息系统建设和服务能力评估工作管理办法(暂行)》，公司于 2024 年 5 月，完成了信息系统建设和服务能力 CS3 等级认证换证工作，报告期内维持该资格。</p> <p>2024 年 12 月，云翌未来荣膺由上海市经济和信息化委员会认定的“专精特新”称号，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《信息技术服务运行维护第 1 部分：通用要求》(GB/T28827.1—2012)、《信息技术服务运行维护服务能力成熟度模型》(ITSS.1—2015)标准，公司于 2025 年 6 月完成了“ITSS 信息技术服务标准符合性”认证换证工作，并取得证书，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《GB/T19001-2016/ISO9001:2015》《GB/T24001-2016/ISO14001:2015》《GB/T45001-2020/ISO 45001:2018》标准，公司于 2025 年 4 月完成了“ISO9001:2015 质量管理体系认证”、“ISO14001:2015 环境管理体系认证”和“ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证”的换证审核工作，并取得证书，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《中关村高新技术企业培育服务办法(试行)》，公司于 2025 年 6 月完成了“中关村高新技术企业”复审换证工作，并取得证书，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《T/BSIA 002-2021 软件企业评估规范》，公司于 2025 年 6 月完成了“软件企业评估”复审工作，并取得证书，报告期内维持该资格。</p>

	<p>基于 ISO/IEC 20000-1 的服务管理体系符合 ISO/IEC 20000-1:2018 标准，公司于 2025 年 9 月完成了“ISO20000-1：2018 服务管理体系认证”的监督审核工作，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《中国软件服务业企业信用评价管理办法》，公司于 2025 年 10 月完成“企业信用评价 AAA 级信用企业”评估复审工作，报告期内维持该资格。</p> <p>依据《ISO/IEC 27001:2022》，公司于 2025 年 11 月完成了“ISO27001：2022 信息安全管理体系认证”的监督审核工作，报告期内维持该资格。</p>
--	--

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	1,142,423,647.59	953,460,762.35	19.82%
毛利率%	22.56%	23.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,319,241.39	64,195,016.00	-7.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,327,975.16	53,758,045.51	8.50%
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)	12.72%	14.57%	-
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)	12.50%	12.20%	-
基本每股收益	0.92	1.00	-8.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,213,543,802.03	948,580,738.79	27.93%
负债总计	711,529,576.12	497,505,389.36	43.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	490,370,651.85	438,756,202.35	11.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.62	6.82	11.76%
资产负债率%(母公司)	57.62%	50.67%	-
资产负债率%(合并)	58.63%	52.45%	-
流动比率	1.68	1.88	-
利息保障倍数	7.10	8.18	-
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	-35,199,385.37	8,130,686.08	-532.92%
应收账款周转率	1.55	1.63	-
存货周转率	6.77	13.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.93%	26.91%	-
营业收入增长率%	19.82%	6.04%	-
净利润增长率%	-6.25%	7.48%	-

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	202,275,841.47	16.67%	229,738,703.77	24.22%	-11.95%
应收票据	57,642,435.29	4.75%	3,884,765.90	0.41%	1383.81%
应收账款	716,320,927.21	59.03%	598,805,483.18	63.13%	19.62%
交易性金融资产	8,000,000.00	0.66%	8,000,000.00	0.84%	-
应收款项融资	-	0.00%	147,912.00	0.02%	-100.00%
预付款项	4,101,282.83	0.34%	3,305,128.10	0.35%	24.09%
其他应收款	6,138,345.65	0.51%	9,611,453.36	1.01%	-36.14%
存货	189,918,621.99	15.65%	71,438,628.22	7.53%	165.85%
合同资产	3,043,430.47	0.25%	1,812,498.96	0.19%	67.91%
其他流动资产	31,316.07	0.00%	76,920.49	0.01%	-59.29%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	2,335,768.13	0.19%	4,475,091.94	0.47%	-47.81%
使用权资产	5,235,791.58	0.43%	4,293,109.94	0.45%	21.96%
无形资产	1,489,675.58	0.12%	2,383,480.82	0.25%	-37.50%
长期待摊费用	431,649.92	0.04%	-	0.00%	-
递延所得税资产	16,264,658.43	1.34%	9,293,098.36	0.98%	75.02%
其他非流动资产	314,057.41	0.03%	1,314,463.75	0.14%	-76.11%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	317,199,467.38	26.14%	277,202,288.15	29.22%	14.43%
应付票据	2,620,923.32	0.22%	-	0.00%	-
应付账款	139,442,930.78	11.49%	90,665,578.99	9.56%	53.80%
合同负债	89,781,973.50	7.40%	38,155,239.25	4.02%	135.31%
应付职工薪酬	43,267,531.38	3.57%	33,091,149.21	3.49%	30.75%
应交税费	54,378,732.89	4.48%	40,957,789.31	4.32%	32.77%
其他应付款	9,585,124.11	0.79%	8,244,479.44	0.87%	16.26%
一年内到期的非流动负债	4,138,772.65	0.34%	2,422,059.66	0.26%	70.88%
其他流动负债	47,046,678.75	3.88%	2,289,314.35	0.24%	1,955.06%
长期借款	1,922,373.66	0.16%	1,640,300.61	0.17%	17.20%
租赁负债	1,370,993.50	0.11%	2,194,947.95	0.23%	-37.54%
递延所得税负债	774,074.20	0.06%	642,242.44	0.07%	20.53%
负债合计	711,529,576.12	58.63%	497,505,389.36	52.45%	43.02%
资产总计	1,213,543,802.03	100.00%	948,580,738.79	100.00%	27.93%

项目重大变动原因

应收票据期末 5764.24 万元，较上年期末增加 1383.81%，主要系本期业务规模增长，部分客户采用

承兑汇票和供应链平台票据结算增加，且相关票据期末尚未到期兑付所致；

应收款项融资期末 0 万元，较上年期末减少 100%，主要系本期前期符合条件的应收票据已全部到期兑付，期末无符合条件的应收款项融资；

其他应收款期末 613.83 万元，较上年期末减少 36.14%，主要系本期收回 2024 年度长沙盈芯半导体科技有限公司股权转让款所致；

存货期末 18991.86 万元，较上年期末增加 165.85%，主要系本期智算采购、档案馆等部分项目实施周期较长，尚不满足收入确认条件，相关成本未结转所致；

合同资产期末 304.34 万元，较上年期末增加 67.91%，主要系根据合同约定待质保期满后才能转入应收账款的质保金增加，相应形成合同资产增加所致；

其他流动资产期末 3.13 万元，较上年期末减少 59.29%，主要系待抵扣进项税额减少所致；

固定资产期末 233.58 万元，较上年期末减少 47.81%，主要系本期处置部分使用年限较长的固定资产所致；

无形资产期末 148.97 万元，较上年期末减少 37.50%，主要系本期无新增无形资产，余额减少主要为本期正常计提摊销所致；

长期待摊费用期末 43.16 万元，主要系本期新增办公场所装修费用并开始摊销所致；

递延所得税资产期末 1626.47 万元，较上年期末增加 75.02%，主要系本期坏账准备等可抵扣暂时性差异项目计提金额较上期增加较多所致；

其他非流动资产期末 31.41 万元，较上年期末减少 76.11%，主要系部分已到期质保金按期收回所致；

应付票据期末 262.09 万元，主要系业务规模扩大，为优化资金支付结构，本期新增通过供应链平台开具票据支付采购货款所致；

应付账款期末 13944.29 万元，较上年期末增加 53.80%，主要系业务规模扩大导致对外采购增加，期末部分采购款项尚未结算支付所致；

合同负债期末 8978.20 万元，较上年期末增加 135.31%，主要系本期收到客户支付的合同预付款项，公司相关服务暂未完成交付验收所致；

应付职工薪酬期末 4326.75 万元，较上年期末增加 30.75%，主要系经营规模扩大，本期员工人数较上年期末增加所致；

应交税费期末 5437.87 万元，较上年期末增加 32.77%，主要系本期经营规模扩大、营业收入增长，相应计提的增值税等税费增加，且相关税费期末尚未到申报缴纳期所致；

一年内到期的非流动负债期末 413.88 万元，较上年期末增加 70.88%，主要系一年内到期的房屋租赁费用较上年期末增加所致；

其他流动负债期末 4704.67 万元，较上年期末增加 1955.06%，主要系公司经营规模扩大，业务结算量增加，已背书转让且附追索权的应收票据相应增加。根据企业会计准则相关规定，该类票据未终止确认，重分类至其他流动负债列报，导致期末余额较上期增幅较大；

租赁负债期末 137.10 万元，较上年期末减少 37.54%，主要系原有签订一年以上租赁期房屋的租赁费用已支付或重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(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	1,142,423,647.59	-	953,460,762.35	-	19.82%

营业成本	884,713,460.51	77.44%	731,536,223.91	76.72%	20.94%
毛利率%	22.56%	-	23.28%	-	-
销售费用	7,760,774.85	0.68%	6,461,463.28	0.68%	20.11%
管理费用	70,179,271.25	6.14%	67,465,627.15	7.08%	4.02%
研发费用	64,212,642.93	5.62%	55,133,083.40	5.78%	16.47%
财务费用	8,724,056.96	0.76%	7,413,788.18	0.78%	17.67%
信用减值损失	-46,551,154.25	-4.07%	-26,586,411.82	-2.79%	75.09%
资产减值损失	-527,587.80	-0.05%	-419,556.56	-0.04%	25.75%
其他收益	1,331,190.20	0.12%	1,331,584.97	0.14%	-0.03%
投资收益	0.00	0.00%	7,744,015.81	0.81%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-29,935.90	0.00%	-70,805.26	-0.01%	57.72%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,253,467.05	5.10%	64,400,584.93	6.75%	-9.55%
营业外收入	3,220.74	0.00%	145,478.97	0.02%	-97.79%
营业外支出	11,027.65	0.00%	152,889.86	0.02%	-92.79%
净利润	58,643,668.37	5.13%	62,551,303.11	6.56%	-6.25%
归属于母公司所有者的净利润	59,319,241.39	5.19%	64,195,016.00	6.73%	-7.60%
所得税费用	-398,008.23	-0.03%	1,841,870.93	0.19%	-121.61%

项目重大变动原因

信用减值损失本期 4655.12 万元，较上年同期增加 75.09%，主要系公司业务规模扩大，应收款项余额相应增长，已确认收入但尚未到客户结算账期的应收账款增加，同时部分应收款项结算及回款周期拉长，账龄结构有所延长，导致迁徙率上升。公司按照预期信用损失模型审慎评估应收款项回收风险，相应计提信用减值损失增加所致；

投资收益本期 0 万元，较上年同期减少 100%，主要系上年同期发生长沙盈芯半导体科技有限公司股权转让收益，本期无此类股权处置事项所致；

资产处置收益-2.99 万元，较上年同期增加 57.72%，主要系本期处置部分使用年限较长的固定资产所致；

营业外收入 0.32 万元，较上年同期减少 97.79%，主要系本期取得的非经常性收益较上期有所减少所致；

营业外支出 1.10 万元，较上年同期减少 92.79%，主要系本期对外非流动资产毁损报废损失等非经常性支出较上期有所下降所致；

所得税费用-39.8 万元，较上年同期减少 121.61%，主要系本期根据可抵扣暂时性差异情况，计提确认递延所得税资产增加，相应抵减当期所得税费用，导致所得税费用较上期下降。

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	1,142,423,647.59	953,460,762.35	19.82%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	884,713,460.51	731,536,223.91	20.94%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

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
数字化解决方案	791,096,627.35	609,055,172.29	23.01%	27.71%	31.72%	-2.34%
信息技术服务	317,849,804.35	247,852,182.22	22.02%	5.03%	1.12%	3.02%
系统集成	33,477,215.89	27,806,106.00	16.94%	6.60%	15.61%	-6.47%
合计	1,142,423,647.59	884,713,460.51	-	-	-	-

按技术类型分析

单位：元

技术类型	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
人工智能	394,284,720.96	295,868,092.38	24.96%	34.51%
传统信息化	356,742,780.02	272,273,276.63	23.68%	31.23%
运维	186,044,188.56	157,505,961.81	15.34%	16.29%
数据资产	177,101,674.21	135,063,882.53	23.74%	15.50%
集成服务	28,250,283.84	24,002,247.16	15.04%	2.47%
合计	1,142,423,647.59	884,713,460.51	22.56%	100.00%

按地区分类分析
 适用 不适用

收入构成变动的的原因

本期营业收入构成较上年同期相比，数字化解决方案、信息技术服务和系统集成业务收入均增长较为稳定。收入增长主要系公司持续优化业务结构，加大市场拓展力度，采取积极措施努力扩展业务领域所致。受本期经营规模扩大，人工成本等投入相应增加较多影响，本期毛利润略有下降。

公司为强化技术驱动的经营管理，提升信息披露的有效性及其可读性，首次以人工智能、传统信息化、运维、数据资产、集成服务为核心技术分类列示营业收入。该分类依托公司“人工智能、数据资产、运维服务”三大核心技术能力构建，结合核心技术实际落地场景及配套服务类型所属技术领域进行分类，能够更精准反映各核心技术的商业转化能力、盈利水平及市场需求，实现技术研发与业务布局的深度联动。具体分类如下：

1、人工智能，指使用人工智能相关技术进行交付的业务。包括大模型的研发、测试；智能体及知识管理平台研发、测试；基于大模型能力的人工智能应用解决方案等。业务模式主要包括数字化解决方案及信息技术服务。

2、传统信息化，指传统信息化系统软件的开发、测试。未使用人工智能技术，未涉及数据相关技术。业务模式主要包括数字化解决方案及信息技术服务。

3、运维，指保障信息系统、网络、服务器、应用等 IT 基础设施及业务系统稳定运行的相关业务。包括硬件运维、网络运维、桌面运维、应用系统运维、云服务运维等。业务模式以信息技术服务为主，应用系统运维因包含功能迭代和需求变更，归属为数字化解决方案。

4、数据资产，指围绕数据相关技术进行交付的业务。包括数据标注；数据加工、治理；数据平台；数据训练、数字档案、数据综合利用等。业务模式主要包括数字化解决方案及信息技术服务。

5、集成服务，指将多项外采硬件及软件产品进行整合，作为整体成果交付客户的技术相关业务。

业务模式均为系统集成。

注：系统集成类业务收入大于技术类型分类中集成服务类业务收入的原因主要为个别系统集成类业务使用了公司自研的人工智能平台或数据治理平台，在技术类型分类中归集到了人工智能或数据资产领域，上述金额占比较小。

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 A	80,924,334.57	7.08%	否
2	客户 B	30,342,452.78	2.66%	否
3	客户 C	30,590,013.60	2.68%	否
4	客户 D	29,380,606.55	2.57%	否
5	客户 E	24,598,867.91	2.15%	否
合计		195,836,275.41	17.14%	-

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 A	62,831,858.41	9.19%	否
2	供应商 B	45,179,811.32	6.60%	否
3	供应商 C	27,690,754.72	4.05%	否
4	供应商 D	21,671,981.13	3.17%	否
5	供应商 E	19,140,377.36	2.80%	否
合计		176,514,782.94	25.81%	-

(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	-35,199,385.37	8,130,686.08	-532.92%
投资活动产生的现金流量净额	2,605,513.23	5,213,518.28	-50.02%
筹资活动产生的现金流量净额	6,818,324.12	59,341,847.17	-88.51%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少 532.92%，主要系公司业务规模扩大，本期存货备货增加、人员规模增加导致人工成本等费用支出均有所增长，同时应收票据及应收账款因尚未到达回款时点，共同导致经营活动现金净流量下降；

本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少 50.02%，主要系本期取得处置参股公司收到的现金净额较上期减少所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 88.51%，主要系本期支付分配股利款及偿还短期借款的现金支出较上期增加所致。

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
日本同方	全资子公司	软件开发、信息技术服务等	2,138,700	2,613,987.80	-1,000,555.30	6,032,273.68	-903,051.92
鼎欣控股	全资子公司	对外投资的控股平台	19,000,000	47,322,936.41	22,870,354.20	27,318,858.61	1,745,672.53
鼎欣海南	全资子公司	软件开发、信息技术服务等	1,000,000	-	-	-	-
鼎欣西安	全资子公司	软件开发、信息技术服务等	1,000,000	-	-	-	-
泰克航宇	控股子公司	经销、安装、维护、二次研发各类专业条码打印机，以及销售机场离港应用设备和打印耗材	17,000,000	18,829,654.27	12,829,087.60	10,854,460.35	-429,237.58
云翌未来	控股子公司	大数据、云计算相关服务	17,000,000	37,158,180.91	9,291,209.30	22,337,846.92	-706,261.82
鼎欣北京	控股子公司	软件开发、信息技术服务等	10,000,000	25,898,735.83	3,496,436.99	24,346,918.82	2,341,774.92
鼎欣重庆	控股子公司	互联网流程外包业务、信息技术服务等	8,000,000	6,073,426.19	4,023,142.82	2,971,939.79	-595,891.61

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南鼎欣数据信息技术有限公司	新设	拓展公司业务领域
西安鼎欣数字科技有限公司	新设	拓展公司业务领域

(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	64,212,642.93	55,133,083.40
研发支出占营业收入的比例%	5.62%	5.78%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	16
本科以下	242	233
研发人员合计	253	249
研发人员占员工总量的比例%	12.32%	10.32%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	10
公司拥有的发明专利数量	8	7

六、 对关键审计事项说明

 适用 不适用

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
参阅财务报表附注四、23 收入确认原则和计	我们针对收入确认的关键审计事项执行

<p>量方法；六、33 营业收入、营业成本。</p> <p>鼎欣科技公司 2025 年度营业收入金额 114,242.36 万元。由于营业收入是鼎欣科技公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、执行细节测试程序，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括技术开发与服务合同、订单、发票、对账单、验收报告、银行回单等原始资料，核查收入的真实性； 3、按客户比较交易金额的两期变动情况；分析季度交易金额、毛利率与同行业可比公司存在差异的合理性； 4、执行函证程序以确认应收账款和销售收入金额的准确性； 5、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
<p>2. 应收账款预期信用损失事项</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>参阅财务报表附注四、10 金融工具；六、4 应收账款。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，鼎欣科技公司应收账款账面余额 81,897.61 万元，坏账准备 10,265.52 万元，账面价值 71,632.09 万元，占资产总额 59.03%。</p> <p>应收账款占资产比重较高且金额较大，因此应收账款减值的计提是否充分对财务报表影响重大。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，鼎欣科技公司以预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层估计该预期信用损失模型是基于其历史违约率、前瞻性信息及其他具体因素。</p> <p>由于因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，且管理层在评估预期信用损失时依赖管理层作出的会计估计，因</p>	<p>我们针对应收账款预期信用损失的关键审计事项执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与应收账款预期信用损失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、复核管理层对应收账款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的信用风险特征； 3、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性； 4、通过分析应收款项的账龄和客户信

此，我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。	用情况，执行发函、询问程序，并检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； 5、检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否在财务报告中作出恰当列报和披露。
---------------------------	---

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

<p>公司依托自主技术开发的软件产品和服务，在医疗健康、数据资产、移动通信、金融服务、公共服务、智能制造等领域携手客户深度共创行业信息化革新，公司始终坚持以技术创新为核心驱动力，持续赋能产业升级与高质量发展。在履行社会责任方面，公司积极响应国家号召，2025 年度共吸纳 15 名残疾人就业，通过提供合适的就业岗位与发展平台，切实履行企业的社会责任与担当。</p> <p>员工是公司最宝贵的财富与创新的原动力，公司始终坚持以人为本，按时支付员工劳动报酬，并依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司持续投入改善办公环境，致力于为员工打造安全、健康、和谐的工作场所。公司通过完善的薪酬福利体系与广阔的职业发展通道，不断增强员工的归属感与幸福感，并着力培育员工“承担、探索、超越、忠诚、责任、价值”的卓越职业素养，以此全面提升团队管理能力与服务质量，最终实现更高水平的客户满意度。</p> <p>公司长期秉承“创新、进取、诚正、务实、拼搏、担当”的企业文化，积极履行社会责任，坚持诚信合规经营、自觉履行员工保障与依法纳税义务。公司以实际行动践行对社会、对股东、对每一位员工的承诺，在维持经济效益、保障股东利益的同时，始终将维护客户、供应商以及员工的合法权益置于首位，致力于实现企业与利益相关方的和谐共生、共同发展。</p>
--

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

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
无实际控制人风险	<p>公司股权结构较为分散，无控股股东及实际控制人。若未来主要股东在公司经营方针、投资决策、人事任免等重大事项上出现重大分歧且无法及时有效解决，可能导致公司治理结构稳定性下降、重大决策效率降低，进而贻误业务发展机遇，影响公司治理机制有效运行，对公司的经营及长期稳定发展造成不利影响。</p> <p>公司主要股东中存在一致行动人股东，一致行动人股东已签署《一致行动协议》。若未来一致行动人股东中的自然人因离职、退休等原因离开公司，未能按照约定进行股权处理、表决权委托或股份锁定等安排，或《一致行动协议》出现解除、终止等情形，可能引</p>

	<p>发股权权属纠纷或潜在纠纷，对公司的股权结构稳定产生影响，进而对公司经营管理的连续性和稳定性产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续完善法人治理结构，规范股东会、董事会、监事会及经营管理层的议事规则及决策程序，明确各治理主体的权责边界，提升决策效率和科学性。强化一致行动协议履约保障，维护股权结构稳定。坚持以市场为导向，持续深化核心业务布局，提升公司独立经营能力和核心竞争力，降低治理结构变化对公司经营的影响。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司主要从事提供专业的数字化解决方案服务、信息技术服务和系统集成服务属于国家鼓励发展的战略性新兴产业范畴，报告期内依法享受增值税、企业所得税、研究开发费用加计扣除等多项软件行业税收优惠政策，对公司经营业绩存在一定的积极影响。若未来国家税收政策发生调整，或公司不再满足税收优惠享受条件，将导致公司税收成本上升，进而对公司经营业绩和市场竞争力产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续加大研发投入，聚集核心技术与产品创新，不断提升技术成果转化能力和主营业务盈利能力，增强公司盈利的可持续性和抗风险能力，降低对税收优惠政策的依赖。密切关注国家产业政策和税收政策变化，加强与税务主管部门的沟通交流，及时掌握政策导向，适时调整公司经营策略和税务筹划方案，确保公司税务管理工作的规范性和有效性，合法合规享受各项政策支持。</p>
人力成本增长的风险	<p>公司作为知识密集和人才密集型企业，人力成本是最主要的经营成本。近年来，随着我国经济发展，城市生活成本上升，社会平均工资水平持续递增，尤其是北京、上海等核心经营区域的中高端技术人才、资深行业人才薪酬呈刚性上涨趋势。若未来人力成本持续大幅上升，而公司收入增长未能同步覆盖成本增加，将导致公司毛利率和利润水平下降，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续深化市场拓展，加强国内外市场的开发力度，在挖掘存量客户需求的同时积极开发增量客户和新应用场景，扩大市场份额，实现收入规模稳步增长。推进区域化交付中心布局，在二三线城市建立软件交付中心，合理转移开发工作，有效降低核心区域人力成本压力。建立健全市场化、科学化的绩效考核与薪酬管理制度，将员工薪酬与工作绩效、公司业绩深度绑定，提升员工工作效率和人均产值。加强企业文化建设，完善员工福利体系和职业发展通道，增强企业凝聚力和人才吸引力，稳定核心人才团队。加大科技创新投入，研发高附加值、高收益率的产品和服务，推动产业升级，通过技术创新提升盈利水平，抵消人力成本上升带来的影响。</p>
外协模式风险	<p>公司在信息技术服务、系统集成等业务开展过程中，结合行业惯例，将部分可替代性较高、专业技能要求较低、非核心的常规工作任务在不违反合同约定的情况下，通过人力资源采购的外协模式完成，公司对项目质量控制、组织协调承担主要责任，并最终向客户履行交付义务。若未来出现外协服务人员素质良莠不齐、岗前培训不到位、外协人员成本快速上涨或外协合作方履约能力下降等情</p>

	<p>况，可能影响项目执行进度和交付质量，进而损害公司与重要客户的合作关系，对公司盈利能力和品牌形象造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将建立严格的外协合作方准入与考核机制，对合作方的服务能力、人员素质、履约记录等进行全方位评估，动态优化外协合作方库，同时建立外协成本动态监控与议价机制，通过长期合作、批量采购等方式控制外协成本涨幅，保障公司盈利空间。加强对外协人员的系统化岗前培训和过程管理，将公司的技术标准、质量要求、服务规范等传导至每一位外协人员，确保外协工作符合公司交付标准。完善项目质量控制体系，在项目执行各环节设置多重质控节点，强化对外协工作成果的审核验收，从流程上保障项目质量，提升业务整体可控性，避免影响客户关系及公司盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	1,543,467.14	0.31%
作为被告/被申请人	985,489.69	0.20%
作为第三人		
合计	2,528,956.83	0.52%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	15,000,000.00	28,682.56
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	5,571,660.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	
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		
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

公司与关联方之间发生的日常性关联交易是公司业务发展及正常经营活动所需，关联交易遵循公平公正的原则，交易价格以市场价格为依据合理确定，不存在损害公司及股东利益的行为，不会对公司的独立性、公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

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
其他股东	2016年8月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文	正在履行中
董监高	2016年8月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文	正在履行中
其他股东	2016年8月30日	-	挂牌	规范关联交易	详见下文	正在履行中
董监高	2016年8月30日	-	挂牌	规范关联交易	详见下文	正在履行中
董监高	2016年8月30日	-	挂牌	对外投资相关情况承诺	详见下文	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

公司正在履行的承诺事项详情如下：

1、避免同业竞争的承诺

恒世投资、嘉融投资就避免同业竞争相关事项作出如下承诺：

“（1）截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的公司或企业（同方鼎欣除外，下同）均未从事与同方鼎欣构成竞争的产品、服务业务或其他类似业务。

（2）自本承诺函出具之日起以及在本企业持有同方鼎欣 5% 以上股份期间，本企业及本企业控制的公司

或企业将不会从事与同方鼎欣构成竞争的产品、服务业务或其他类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起以及在本企业持有同方鼎欣 5% 以上股份期间，本企业及本企业控制的公司或企业从任何第三方获得的任何商业机会与同方鼎欣之业务构成实质性竞争的，本企业将立即通知同方鼎欣，并尽力将该等商业机会以公允条件让与同方鼎欣。

(4) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本企业将向同方鼎欣赔偿一切直接和间接损失。”

董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争相关事项作出如下承诺：

“ (1) 作为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动；

(2) 作为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会利用公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员的地位损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；

(3) 如本人（包括本人现有或将来成立的子公司和其它受本人控制的企业）获得的任何商业机会与公司主营业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知公司，并优先将该商业机会给予公司；

(4) 保证上述承诺在公司于全国股份转让系统挂牌且承诺人为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间持续有效且不可撤销；

(5) 如有违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

2、规范关联交易的承诺

恒世投资、同方股份、嘉融投资就规范关联交易事项作出如下承诺：

“本企业及本企业直接或间接控制的企业将尽可能避免或减少与公司之间的关联交易；本企业将督促与本企业直接或间接控制的企业尽可能避免或减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。同时，严格遵守法律、法规和规范性文件以及公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并依法履行信息披露义务。本企业承诺不会利用关联交易转移、输送利益，损害公司及其他股东的合法权益。”

公司董事、监事、高级管理人员就规范关联交易事项作出如下承诺：

“本人及本人直接或间接控制的企业与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免或减少与公司之间的关联交易；本人将督促与本人关系密切的家庭成员及其直接或间接控制的企业、本人及与本人关系密切的家庭成员担任董事、监事、高级管理人员的企业尽可能避免或减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，以书面协议方式对关联交易进行规范和约束，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。同时，严格遵守法律、法规和规范性文件以及公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并依法履行信息披露义务。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，损害公司及其他股东的合法权益。如本人违反上述承诺，本人将承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

3、对外投资相关情况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员就对外投资情况作出如下承诺：

“承诺作为同方鼎欣科技股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，本人承诺，本人对外投资的企业，除已经披露的情形外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。并承诺，已披露的对外投资的企业与同方鼎欣科技股份有限公司均不存在利益冲突。”

(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	发生原因
------	------	--------	------	-------	------

				比例%	
履约保函保证金	保证金	其他（保证金）	117,000.00	0.01%	为了确保能够按照合同规定提供服务，要求提供履约保函保证金。
ETC 冻结	押金	其他（押金）	500.00	0.00%	主要用于保证 ETC 设备的正常使用和相关服务的顺利进行
总计	-	-	117,500.00	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司受限资产主要为履约保函保证金、ETC 冻结，均属于公司正常生产经营过程中形成的资金受限情形，且受限资产总额占总资产的比例仅为 0.01%，占比极低，不会对公司经营造成影响。

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	51,655,116	80.3118%	1,381,250	53,036,366	82.4594%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,663,065	19.6882%	-1,381,250	11,281,815	17.5406%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,250,700	6.6089%	1,937,365	6,188,065	9.6210%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,318,181	-	0	64,318,181	-
普通股股东人数						1,142

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	恒世投资	13,225,000	0	13,225,000	20.5618%	0	13,225,000	0	0
2	同方股份	12,500,000	0	12,500,000	19.4346%	0	12,500,000	0	0
3	欣合汇荣	5,000,000	0	5,000,000	7.7739%	5,000,000	0	0	0
4	嘉融投资	4,875,000	0	4,875,000	7.5795%	0	4,875,000	0	0
5	涂勤华	1,937,365	0	1,937,365	3.0122%	1,937,365	0	0	0
6	白明帅	1,896,580	0	1,896,580	2.9487%	0	1,896,580	0	0
7	姜瑞宝	1,794,860	0	1,794,860	2.7906%	0	1,794,860	0	0
8	彭渤	750,000	0	750,000	1.1661%	750,000	0	0	0
9	郭明星	750,000	0	750,000	1.1661%	750,000	0	0	0
10	罗喆敏	687,500	0	687,500	1.0689%	687,500	0	0	0
合计		43,416,305	0	43,416,305	67.5024%	9,124,865	34,291,440	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

同方股份持有同方创新投资（深圳）有限公司 100% 的股权，同方创新投资（深圳）有限公司持有嘉融投资 50% 的股权，即同方股份通过嘉融投资间接持有公司 3.7898% 的股权。

欣合汇荣与涂勤华等 10 名自然人股东于 2024 年 9 月 3 日签署《一致行动协议》，协议约定：涂勤华等 10 名自然人股东应保证在行使表决权时与欣合汇荣保持一致，协议有效期至 2027 年 9 月 2 日。

欣合汇荣系公司股权激励的持股平台。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内公司无控股股东、实际控制人。主要原因如下：

1、 无单一股东可控制公司半数以上表决权

（1）直接持有公司 5% 以上股份的股东分别为：恒世投资（持有公司 20.5618% 的股份）、同方股份（持有公司 19.4346% 的股份）、欣合汇荣（持有公司 7.7739% 的股份）、嘉融投资（持有公司 7.5795% 的股份）。

（2）欣合汇荣与涂勤华等 10 名自然人股东（“一致行动人股东”）签署了《一致行动协议》，存在一致行动关系，一致行动人股东合计持有公司 17.5406% 的股份。在一致行动人股东中，各方约定未达成一致意见时，以欣合汇荣意见为准。除上述一致行动关系外，公司无其他一致行动安排。

（3）根据《公司法》等法律、法规及《公司章程》等制度的有关规定，股东会作出决议，应当由出席股东会的股东所持表决权的过半数通过，特殊事项应当由出席股东会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司各股东及一致行动人持股比例均未超过 30%，无单一股东或一致行动人可通过所持表决权控制公司股东会半数以上表决结果，无法单独决定公司重大事项。

2、 无单一股东可控制董事会组成及决策

（1）根据《公司章程》的规定，公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事由股东会选举或更换。公司现任非独立董事 5 名，其中恒世投资推荐 2 名，同方股份推荐 1 名，一致行动人股东推荐 2 名，无单一股东推荐的董事人数占董事会半数以上。根据公司的现有股权结构，公司各股东通过其持有的股份所享有的表决权均不足以决定公司董事会半数以上成员的选任。

（2）根据《公司法》等法律、法规及《公司章程》等制度的有关规定，董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会决议的表决，实行一人一票，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。公司无单一股东可通过推荐董事控制董事会决策，董事会独立行使经营管理决策权。

综上，根据《公司法》等法律、法规及《公司章程》等制度的有关规定，报告期内公司无控股股东、实际控制人。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 9 月 12 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

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、 业务许可资格或资质

报告期内，公司完成了 6 项资质的重新认定、评估工作，分别是：ITSS 信息技术服务标准符合性认证、ISO9001：2015 质量管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证、ISO45001：2018 职业健康安全管理体系认证、中关村高新技术企业、软件企业评估；完成了 5 项资质的监督审核工作，分别是：北京市市级企业技术中心、高新技术企业、ISO20000-1：2018 服务管理体系认证、ISO27001：2022 信息安全管理体认证、企业信用评价 AAA 级信用企业。其他如劳务派遣经营许可证、人力资源服务许可等资质均在有效期内，未对公司主营业务的开展产生不良影响。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司获得授权发明专利 1 件；获得确权商标注册 9 件，完成商标续展 2 件；获得计算机软件著作权登记证书 61 件，涵盖人工智能、医疗健康、数字档案、移动通信、金融保险、智慧农业等多个领域。报告期内，公司尚有提交国家知识产权局的发明专利 11 件、进入公示期的商标注册 5 件、提交商标局受理的商标注册 5 件、提交中国版权保护中心受理及待受理的计算机软件著作权登记 26 件。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，知识产权保护措施无变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司设立有研发部门及研发相关的内部管理制度，公司的研发主要是指对新软件产品的研究开发。在研发过程中，设立有需求、设计、开发编码、测试等阶段。

整个研发过程由公司设立的研发部门主导，研发的起点在于公司战略发展方向及研发部门对市场需求的了解。在研发项目实施过程中，运营中心对研发过程保持监控状态，研发成果经测试有效并纳入公司资产库，成为公司未来开展解决方案等业务的技术基础和技术储备。

(二) 主要研发项目

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	鼎欣智研基于大模型的档案数据治理系统	3,785,522.45	3,785,522.45
2	鼎欣智研档案专题知识库构建系统	3,741,888.93	3,741,888.93
3	基于 AI 技术的空港货站货物数字化管理系统	3,505,531.12	3,505,531.12
4	鼎欣智研基于大模型的工程图纸全生命周期管理系统	3,381,670.99	3,381,670.99
5	鼎欣智研农业种植管理系统	3,121,408.04	3,121,408.04
合计		17,536,021.53	17,536,021.53

研发项目分析：

1、鼎欣智研基于大模型的档案数据治理系统

鼎欣智研基于大模型的档案数据治理系统旨在充分发挥大模型在自然语言处理、知识图谱构建、深度学习等方面的优势，解决传统档案数据治理过程中存在的效率低、质量差、价值挖掘不足等问题，为档案管理工作带来革命性的变革：

(1) 规范档案数据管理：统一结构化（如表格类档案字段格式）与非结构化（如扫描件、音视频档案）数据标准，明确元数据核心要素（含档案来源、形成时间、关联主体、保管期限等），对接国家及行业档案管理规范，消除数据格式碎片化、元数据不统一问题，构建标准化档案数据体系。

(2) 提升档案数据质量：依托大模型语义理解与图像识别能力，自动识别数据冗余（如重复归档文件）、内容错误（如 OCR 识别偏差）及信息缺失（如漏填关键元数据），实现冗余数据清理、错误内容修正与缺失信息补全，确保档案数据准确性与完整性。

(3) 提高档案管理效率：通过大模型自动化处理能力，替代人工完成档案分类、标引与著录，优化档案归档、借阅审批等流程，减少重复性人工操作，降低管理成本，将档案处理周期缩短。

(4) 释放档案数据价值：构建大模型驱动的智能检索与关联分析能力，实现跨类型、跨时间段档案数据关联挖掘，生成可视化分析报告，提供数据支撑，激活档案数据的历史参考与业务指导价值。

(5) 保障档案安全合规：利用大模型敏感信息识别技术，完善角色化权限管控（按岗位分配查阅、修改权限），留存全流程操作日志，符合《档案法》《数据安全法》要求，确保档案数据存储、使用、流转全程安全合规。

2、鼎欣智研档案专题知识库构建系统

鼎欣智研档案专题知识库构建系统用于档案专题知识库的构建、管理和维护，其核心目标是：以专题为核心，通过标准化整合、智能化处理、关联化组织，构建“可配置、可扩展、安全可靠”的档案专题知识库管理平台，最终实现专题档案资源的高效利用与价值释放，服务于档案管理、学术研究、公众教育等：

- (1) 档案资源整合与标准化；
- (2) 灵活的专题配置能力和集成智能化处理；
- (3) 知识组织与关联；
- (4) 高效检索与利用和专题数据输出与共享。

3、基于 AI 技术的空港货站货物数字化管理系统

基于 AI 技术的空港货站货物数字化管理系统的核心为利用 RFID、AI 等技术对货物进行识别、定位和追踪，实现对货物位置、状态等信息的实时监控。这有助于提高货物运输可视化程度，降低货物丢失或损坏的风险。同时，国内航空物流企业逐渐重视大数据在运输管理中的作用，利用大数据技术对运输数据进行分析和挖掘，为运输规划、货物调度等决策提供科学依据。

系统的核心功能包括：数字化采集、数字化验板、智能舱容规划、自动化装载、航空物流报文处理及机场货站智能化应用等。目前已经完成了货物及行李数字化采集功能、数字化验板，完成了相关功能的投产。同时，完成了智能舱容规划及自动化装载功能开发。

此项目的建设是切入高价值垂直行业的钥匙，有助于沉淀可复用的核心资产与产品，通过构建航空

物流智能化产业生态主导力，驱动公司商业模式升级。

4、鼎欣智研基于大模型的工程图纸全生命周期管理系统

鼎欣智研基于大模型的工程图纸全生命周期管理系统构建完整的工程图纸全生命周期管理功能体系，实现图纸从创建、导入、解析、存储、检索、审查到归档的全流程智能化管理。具备多格式图纸（CAD、PDF、DWG 等）一体化解析能力，精准识别图纸中的几何图形、标注文本及工程行业术语；搭建动态更新的知识图谱，支撑图纸法规合规与术语准确性审查；开发分布式推理架构与轻量化模型，满足企业批量图纸快速核查需求。具体包括开发图纸智能归集功能，支持多格式图纸自动解析与编号识别，实现多设计院图纸的智能聚合；搭建结构化存储体系，以树状结构分类存储图纸及元数据；打造智能检索与 AI 合规审查系统，实现三维空间检索、复合条件检索，并自动审查图纸合规性；开发三维可视化平台，完成二维图纸到三维模型的自动转换与交互式浏览；建立完善的权限管理系统，保障图纸数据安全可控。

5、鼎欣智研农业种植管理系统

鼎欣智研农业种植管理系统旨在打造一个集智能化监测、精准化管理和数字化服务于一体的现代农业管理平台，通过整合物联网、大数据、人工智能等前沿技术，实现农业生产全流程的数字化转型，最终达到提升产量、保障品质、降低成本、增加收益的目标。通过部署土壤传感器、气象站、图像采集设备等物联网终端，实时采集温度、湿度、光照、土壤墒情等关键参数，为精准农业提供数据支撑。基于机器学习算法分析历史数据和实时监测数据，为农田管理者提供科学的灌溉、施肥、病虫害防治等农事建议，实现从经验种植向数据驱动种植的转变。

四、 业务模式

公司依托三十多年行业深耕经验，构建了“技术底座+全链条服务+多行业渗透”的一体化业务体系，形成以数字化解决方案为核心、信息技术服务为支撑、系统集成服务为补充的业务布局，通过核心能力三横 N 纵（三横是依托于业务域专属模型的 AI+运营维护、AI+数据资产管理、面向场景的智能体应用，N 纵则是上述通用能力在各行业领域的 AI+应用场景落地），为客户提供覆盖全生命周期的数字化、信息化赋能服务。公司主营业务为全栈式智能化数字化解决方案及信息技术服务，对外提供的产品及服务主要是数字化解决方案服务、信息技术服务和系统集成服务，具体如下：

数字化解决方案服务是公司为满足不同客户的个性化需求，为其提供流程梳理和改进、个性化应用软件的设计、开发、测试、安装部署以及数据迁移等定制化的解决方案。公司以多年来积累的核心技术和相关行业开发经验，并在以往成功案例所形成的解决架构、程序、数据库和有效实现途径的基础上，针对客户数字化建设中各种个性化需求进行设计和开发，协助客户实现生产、经营过程中的数字化和智能化，进而提升其生产和经营效率。根据公司数字化解决方案业务的特征，可以分为行业类解决方案、通用管理类解决方案及通用平台类解决方案。公司凭借多年来对各行业的深刻理解及服务经验，在移动通信、医疗健康、数字档案、金融保险、公共服务、IT 与互联网等多行业领域为客户提供了数字化解决方案。

信息技术服务是公司响应客户的信息技术专业需求，安排技术人员为客户提供支持其业务活动的专项技术服务。公司以客户的需求为导向，基于信息技术的知识、方法和技能，依托发行人成熟、专业的实施交付能力和管理体系，在规定的计划内安排技术人员提供指定环节的技术服务，并在客户质量控制范围内完成分配的交付工作。公司提供的信息技术服务包括运维服务、测试服务和咨询服务。运维服务是公司为保障客户的信息系统正常运行和功能的实现，安排技术人员为客户提供专业的信息系统技术支持及维护服务。测试服务是公司在客户指定的测试场景环境中，针对客户指定的产品或系统，由公司的测试执行团队通过使用专业的测试工具或开发自动化测试程序，运行并检测被测软件系统的执行过程，检验该软件系统是否满足规定的设计需求和设计目标，并提出检测结果意见和优化意见的服务。咨询服务是针对客户持续增长的战略目标，基于高效的信息技术和丰富的行业经验，为客户提供全方位、定制化的 IT 系统规划与设计。

系统集成业务是公司根据客户的应用需求，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、软件、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、

高效、便利的管理，建设满足客户特定功能需求的业务系统平台。公司凭借系统集成项目实施经验及相关资质积累开展集成业务，主要是以搭建智能化管理系统为目的，利用综合布线技术、通信技术、网络互联技术、多媒体应用技术等将相关设备、软件进行集成设计、界面定制开发、安装调试和提供应用支持，实现满足业务特定功能的系统支持平台。

公司通过为客户提供涵盖全方位的信息化、数字化服务，助力客户实现数字化转型和升级而实现收入和盈利。数字化解决方案业务和信息技术服务业务是公司主要的收入来源。

数字化解决方案是公司针对客户信息化、数字化建设中的具体问题而提供的开发和服务方案，所提供开发及服务方案覆盖了数字化信息系统的基础环境构建、系统设计、软件开发、集成测试和交付使用等各个阶段，以满足客户的数字化解决方案建设的需求。信息技术服务是公司通过利用信息技术手段、专业技术团队等优势资源为客户提供支持和维护其信息系统建设和日常运行的服务，在运维服务与测试服务中，公司通过完成测试或运维任务实现收入；在咨询服务中，公司通过向客户提交咨询报告实现收入。系统集成是将软件、硬件与通信技术组合起来为用户解决信息处理问题的业务，公司通过交付系统集成产品和服务实现收入。

公司通过上述业务模式和盈利模式获得持续收入，并不断地研发新技术产品强化自身技术能力及服务能力，持续提升自身核心竞争力。

报告期内，公司业务模式未发生变化。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

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				
郭明星	董事 (董事长)	女	1973年 9月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	750,000	0	750,000	1.1661%
江威	董事	男	1979年 4月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	687,500	0	687,500	1.0689%
宁志勇	董事	男	1973年 7月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	-	-	-	-
张琦	董事	女	1986年 3月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	-	-	-	-
蒋敏	董事	女	1980年 10月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	-	-	-	-
丁芸	独立董事	女	1954年 11月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	-	-	-	-
涂书田	独立董事	男	1962年 3月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	-	-	-	-
宗刚	独立董事	男	1957年 5月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	-	-	-	-
刘严	监事(监事会主席)	女	1979年 4月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	375,000	0	375,000	0.5830%
戴敏	监事	女	1972年 11月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	-	-	-	-
柳秀君	职工代表监事	女	1972年 9月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	187,500	0	187,500	0.2915%
涂勤华	CEO	男	1952年 6月	2025年2 月16日	2027年12 月23日	1,937,365	0	1,937,365	3.0122%
江威	总经理	男	1979年 4月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	687,500	0	687,500	1.0689%
罗喆敏	副总经理	男	1983年 2月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	687,500	0	687,500	1.0689%
雷朝克	副总经理	男	1984年 8月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	125,700	0	125,700	0.1954%
彭渤	副总经理	男	1979年 11月	2024年12 月24日	2027年12 月23日	750,000	0	750,000	1.1661%

高永军	副总经理	男	1975年8月	2024年12月24日	2027年12月23日	687,500	0	687,500	1.0689%
夏新伟	副总经理	男	1974年8月	2025年8月28日	2027年12月23日	-	-	-	-
陆璐	董事会秘书、财务负责人	女	1980年1月	2024年12月24日	2027年12月23日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

欣合汇荣与涂勤华等 10 名自然人股东签订了一致行动协议，协议约定：涂勤华等 10 名自然人股东应保证在行使表决权时与欣合汇荣保持一致。其中 10 名自然人股东包括董事长郭明星、董事兼总经理江威、监事会主席刘严、职工代表监事柳秀君及高级管理人员涂勤华、罗喆敏、雷朝克、彭渤、高永军。董事张琦、蒋敏为恒世投资的合伙人；董事宁志勇、监事戴敏在同方股份下属公司任职。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
涂勤华	无	新任	CEO	工作变动
夏新伟	无	新任	副总经理	工作变动

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

夏新伟：1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1995 年 7 月至 1999 年 3 月，任职于三联集团（潍坊）办公设备商场，任总经理；1999 年 4 月至 2001 年 2 月，任职于 TCL 信产集团电脑科技有限公司，任办事处总经理、销售总监；2001 年 2 月至 2005 年 1 月，任职于 TCL 信息产业集团，任总裁助理兼大客户部总经理；2005 年 2 月至 2015 年 5 月，任职于同方股份有限公司计算机本部，任大客户事业部总经理；2015 年 5 月至 2017 年 8 月，任职于同方股份有限公司数字城市本部，任总经理助理；2017 年 8 月至 2019 年 9 月，任职于同方股份有限公司智慧产业发展中心，任总经理；2019 年 9 月至 2021 年 5 月，任职于同方（成都）智慧产业发展有限公司，任总经理；2021 年 5 月至今，任职于鼎欣科技，任事业部总经理职务，现任鼎欣科技副总经理。

(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
---------	------	------	------	------

财务人员	14		3	11
技术和研发人员	1,837	371		2,208
销售人员	24	4		28
行政管理人员	179		13	166
员工总计	2,054	375	16	2,413

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	64	82
本科	1,256	1,569
专科	701	724
专科以下	33	38
员工总计	2,054	2,413

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

报告期内，公司制度完善，流程执行顺畅；人才梯队管理、技术培训及绩效考核体系建立并逐渐完善，促进公司竞争力持续提升；丰富的活动及明确的企业文化和企业精神的渗透，使员工对企业归属感加强。

1、员工薪酬政策

公司已建立完善的薪酬政策。公司本着按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三个基本原则，依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况定义岗位图谱，确定薪酬带宽标准，依岗定薪。对应不同岗位履职人员，采用不同的绩效考核体系。绩效考核体系与月度绩效工资、季度绩效奖金、年终奖、业绩提成挂钩。

凡与公司订立劳动合同的每位员工，公司均依法为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。另外，公司为每位员工提供了补充医疗、带薪休假、健康体检、工会活动、生日礼品、结婚生子礼金、慰问金、节假日礼品、员工活动等福利。

2、员工培训与招聘

鉴于公司内部良好的晋升体系及完善的培训体系，公司一直坚持中高端人才的内部培养和选拔机制，并参加海淀区高端领军人才培养计划。公司有专业的招聘团队应对需求，招聘资源灵活调配实现异地招聘支持，专门的招聘系统平台实现资源以及需求共享，同时对招聘人员实行绩效考核制度，提高了招聘效率，同时提高了应对需求的及时性。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》等最新法律法规的规定、中国证监会发布的《关于新配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》、全国中小企业股份转让系统发布的《实施贯彻落实新<公司法>配套业务规则》及相关安排等相关规定，对现行适用的相关治理制度进行了相应修订。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及《公司章程》等制度的有关规定，持续完善法人治理结构，构建行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照相关规定设立了股东会、董事会、监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，以《公司章程》为基础，以公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》等制度为依据，明确了各机构的职责权限、任职条件、议事规则和召集、决策程序等，从制度上进行保障，从而形成了各机构相互独立、相互制衡、权责明确的公司法人治理结构。

公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。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的要求，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。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人，公司相关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，严格进行信息披露，保护广大投资者的利益。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律、法规及《公司章程》等制度的有关规定，保持资产、业务、人员、机构、财务五独立，具备完整的业务体系和独立的自主经营能力，具体情况如下：

1、资产独立：公司的主要经营场所系通过向第三方租赁取得，租赁合同合法有效，不存在纠纷或潜在纠纷。公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司对其经营所需的设备、软件著作权、商标、专利等知识产权和其他资产享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在被关联方占用的情形。公司股东投入公司的资产足额到位，公司不存在以公司资产为股东及/或其他关联方提供担保的情形，不存在资金、资产或其他资源被股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系及与主营业务相关的经营许可证，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，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业，公司无控股股东，公司与股东及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动关系、工资、社保等均由公司管理，公司员工全部与公司签订了《劳动合同》。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东会、董事会、监事会的运作独立于股东。聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，独立于公司的股东及其它关联方。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在机构混同的情形。公司的主要办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，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，制定会计核算的具体细节制度，并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，继续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，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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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

1、2025年5月16日，公司现场召开2024年年度股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结

合方式表决。公司于 2025 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露《关于召开 2024 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2025-010）。网络投票起止时间为 2025 年 5 月 15 日 15:00-2025 年 5 月 16 日 15:00，通过网络投票方式参与该次股东大会的股东共 4 人，持有表决权的股份总数 4,932,198 股，占公司有效表决权股份总数的 7.6684%。

2、2025 年 9 月 12 日，公司现场召开 2025 年第一次临时股东会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式表决。公司于 2025 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露《关于召开 2025 年第一次临时股东会会议通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2025-022）。网络投票起止时间为 2025 年 9 月 11 日 15:00-2025 年 9 月 12 日 15:00，通过网络投票方式参与该次股东会的股东共 4 人，持有表决权的股份总数 5,059,831 股，占公司有效表决权股份总数的 7.8669%。

3、2025 年 12 月 31 日，公司现场召开 2025 年第二次临时股东会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式表决。公司于 2025 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露《关于召开 2025 年第二次临时股东会会议通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2025-049）。网络投票起止时间为 2025 年 12 月 30 日 15:00-2025 年 12 月 31 日 15:00，通过网络投票方式参与该次股东会的股东共 3 人，持有表决权的股份总数 4,894,750 股，占公司有效表决权股份总数的 7.6102%。

（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	XYZH/2026BJAA8B0072	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2026 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张克东	田川
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	25 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60	

审计报告

XYZH/2026BJAA8B0072
同方鼎欣科技股份有限公司

同方鼎欣科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了同方鼎欣科技股份有限公司（以下简称鼎欣科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于鼎欣科技公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注四、23 收入确认原则和计量方法；六、33 营业收入、营业成本。</p> <p>鼎欣科技公司 2025 年度营业收入金额 114,242.36 万元。由于营业收入是鼎欣科技公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、 执行细节测试程序，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括技术开发与服务合同、订单、发票、对账单、验收报告、银行回单等原始资料，核查收入的真实性； 3、 按客户比较交易金额的两期变动情况；分析季度交易金额、毛利率与同行业可比公司存在差异的合理性； 4、 执行函证程序以确认应收账款和销售收入金额的准确性； 5、 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
2. 应收账款预期信用损失事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注四、10 金融工具；六、4 应收账款。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，鼎欣科技公司应收账款账面余额 81,897.61 万元，坏账准备 10,265.52 万元，账面价值 71,632.09 万元，占资产总额 59.03%。</p> <p>应收账款占资产比重较高且金额较大，因此应收账款减值的计提是否充分对财务报表</p>	<p>我们针对应收账款预期信用损失的关键审计事项执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 了解与应收账款预期信用损失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、 复核管理层对应收账款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的信用风险特征；

影响重大。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，鼎欣科技公司以预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层估计该预期信用损失模型是基于其历史违约率、前瞻性信息及其他具体因素。

由于因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，且管理层在评估预期信用损失时依赖管理层作出的会计估计，因此，我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。

3、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；

4、通过分析应收款项的账龄和客户信用情况，执行发函、询问程序，并检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

5、检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否在财务报告中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

鼎欣科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鼎欣科技公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鼎欣科技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鼎欣科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎欣科技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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鼎欣科技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鼎欣科技公司不能持续经营。

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

(6) 就鼎欣科技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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张克东

(项目合伙人)

中国注册会计师：田 川

中国 北京

二〇二六年三月二十七日

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	202,275,841.47	229,738,703.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	57,642,435.29	3,884,765.90
应收账款	六、4	716,320,927.21	598,805,483.18
应收款项融资	六、5	-	147,912.00
预付款项	六、6	4,101,282.83	3,305,128.10
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、7	6,138,345.65	9,611,453.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	189,918,621.99	71,438,628.22
其中：数据资源			
合同资产	六、9	3,043,430.47	1,812,498.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	31,316.07	76,920.49
流动资产合计		1,187,472,200.98	926,821,493.98
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、11	2,335,768.13	4,475,091.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、12	5,235,791.58	4,293,109.94
无形资产	六、13	1,489,675.58	2,383,480.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、14	431,649.92	-
递延所得税资产	六、15	16,264,658.43	9,293,098.36
其他非流动资产	六、16	314,057.41	1,314,463.75
非流动资产合计		26,071,601.05	21,759,244.81
资产总计		1,213,543,802.03	948,580,738.79
流动负债：			
短期借款	六、17	317,199,467.38	277,202,288.15
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	六、18	2,620,923.32	-
应付账款	六、19	139,442,930.78	90,665,578.99
预收款项			
合同负债	六、20	89,781,973.50	38,155,239.25
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	43,267,531.38	33,091,149.21
应交税费	六、22	54,378,732.89	40,957,789.31
其他应付款	六、23	9,585,124.11	8,244,479.44
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	4,138,772.65	2,422,059.66
其他流动负债	六、25	47,046,678.75	2,289,314.35
流动负债合计		707,462,134.76	493,027,898.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	1,922,373.66	1,640,300.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	1,370,993.50	2,194,947.95

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	774,074.20	642,242.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,067,441.36	4,477,491.00
负债合计		711,529,576.12	497,505,389.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	64,318,181.00	64,318,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	68,748,490.12	68,748,490.12
减：库存股			
其他综合收益	六、30	-397,358.13	-410,747.96
专项储备			
盈余公积	六、31	32,159,090.50	32,159,090.50
一般风险准备			
未分配利润	六、32	325,542,248.36	273,941,188.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		490,370,651.85	438,756,202.35
少数股东权益		11,643,574.06	12,319,147.08
所有者权益（或股东权益）合计		502,014,225.91	451,075,349.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,213,543,802.03	948,580,738.79

法定代表人：郭明星

主管会计工作负责人：陆璐

会计机构负责人：陈洁

（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		191,432,043.36	211,980,529.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		57,642,435.29	3,884,765.90
应收账款	十六、1	685,352,148.57	570,879,853.63
应收款项融资		-	147,912.00
预付款项		752,261.62	5,918,286.12
其他应收款	十六、2	4,497,161.08	4,581,715.92

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		158,073,194.64	40,203,153.65
其中：数据资源			
合同资产		2,672,066.77	1,693,713.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,100,421,311.33	839,289,930.11
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	十六、3	32,155,300.68	32,155,300.68
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		2,116,469.51	3,974,051.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,122,846.20	4,275,869.46
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		431,649.92	-
递延所得税资产		16,040,854.71	9,275,515.10
其他非流动资产		300,000.00	1,093,323.64
非流动资产合计		56,167,121.02	50,774,059.89
资产总计		1,156,588,432.35	890,063,990.00
流动负债：			
短期借款		305,199,467.38	267,252,288.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,620,923.32	-
应付账款		126,150,717.32	71,952,813.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		42,420,824.23	32,533,998.28
应交税费		53,071,875.48	39,598,393.48

其他应付款		15,159,538.15	10,076,958.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		75,525,175.85	24,835,451.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,367,484.40	1,929,400.81
其他流动负债		40,753,575.00	-
流动负债合计		664,269,581.13	448,179,304.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,370,993.50	2,194,947.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		768,426.93	641,380.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,139,420.43	2,836,328.37
负债合计		666,409,001.56	451,015,632.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,318,181.00	64,318,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,313,990.80	66,313,990.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,159,090.50	32,159,090.50
一般风险准备			
未分配利润		327,388,168.49	276,257,095.09
所有者权益（或股东权益）合计		490,179,430.79	439,048,357.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,156,588,432.35	890,063,990.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,142,423,647.59	953,460,762.35
其中：营业收入	六、33	1,142,423,647.59	953,460,762.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,038,392,692.79	871,059,004.56
其中：营业成本	六、33	884,713,460.51	731,536,223.91
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、34	2,802,486.29	3,048,818.64
销售费用	六、35	7,760,774.85	6,461,463.28
管理费用	六、36	70,179,271.25	67,465,627.15
研发费用	六、37	64,212,642.93	55,133,083.40
财务费用	六、38	8,724,056.96	7,413,788.18
其中：利息费用		9,552,879.04	8,965,549.32
利息收入		1,091,127.50	1,783,228.75
加：其他收益	六、39	1,331,190.20	1,331,584.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-	7,744,015.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-3,151,067.60
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、41	-46,551,154.25	-26,586,411.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-527,587.80	-419,556.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-29,935.90	-70,805.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,253,467.05	64,400,584.93
加：营业外收入	六、44	3,220.74	145,478.97
减：营业外支出	六、45	11,027.65	152,889.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,245,660.14	64,393,174.04
减：所得税费用	六、46	-398,008.23	1,841,870.93

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,643,668.37	62,551,303.11
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）		58,643,668.37	62,551,303.11
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）		-675,573.02	-1,643,712.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,319,241.39	64,195,016.00
六、其他综合收益的税后净额		13,389.83	-34,355.60
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、30	13,389.83	-34,355.60
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		13,389.83	-34,355.60
（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		13,389.83	-34,355.60
（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		58,657,058.20	62,516,947.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,332,631.22	64,160,660.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-675,573.02	-1,643,712.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	1.00

法定代表人：郭明星

主管会计工作负责人：陆璐

会计机构负责人：陈洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十六、4	1,101,609,871.78	907,979,962.77
减：营业成本	十六、4	858,143,286.70	696,941,155.59
税金及附加		2,737,994.68	2,993,773.51
销售费用		5,955,596.45	4,705,900.07
管理费用		64,222,646.84	60,295,555.29
研发费用		60,555,183.00	49,347,314.55
财务费用		8,079,390.52	7,000,208.32
其中：利息费用		8,917,845.99	8,563,858.02
利息收入		1,056,156.08	1,702,240.43
加：其他收益		1,017,011.23	1,152,386.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-44,005,312.86	-26,181,134.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-482,822.10	-405,312.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,874.76	-70,805.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,452,524.62	61,191,190.29
加：营业外收入		-	80,236.65
减：营业外支出		11,027.65	93,056.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,441,496.97	61,178,370.76
减：所得税费用		-407,758.15	1,653,339.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,849,255.12	59,525,031.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,849,255.12	59,525,031.02
（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		58,849,255.12	59,525,031.02
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		1,083,512,456.47	918,230,265.85
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		62,208.35	1,614,735.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	19,332,356.04	14,910,147.35
经营活动现金流入小计		1,102,907,020.86	934,755,148.99
购买商品、接受劳务支付的现金		655,427,244.95	503,365,657.08
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		415,129,011.45	360,440,230.44
支付的各项税费		30,140,422.29	28,025,270.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	37,409,727.54	34,793,305.29
经营活动现金流出小计		1,138,106,406.23	926,624,462.91
经营活动产生的现金流量净额		-35,199,385.37	8,130,686.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,107,857.00	3,712,143.00
取得投资收益收到的现金		-	2,247.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,800.00	29,610.00
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	六、47	-	1,794,944.58
投资活动现金流入小计		3,127,657.00	5,538,945.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		522,143.77	325,426.78
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		522,143.77	325,426.78
投资活动产生的现金流量净额		2,605,513.23	5,213,518.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,860,000.00
取得借款收到的现金		355,972,800.78	289,076,264.85
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		355,972,800.78	290,936,264.85
偿还债务支付的现金		327,444,708.81	215,393,390.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,987,009.68	8,689,171.04
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、47	4,722,758.17	7,511,856.00
筹资活动现金流出小计		349,154,476.66	231,594,417.68
筹资活动产生的现金流量净额		6,818,324.12	59,341,847.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,973.53	-270,667.16
五、现金及现金等价物净增加额		-25,861,521.55	72,415,384.37
加：期初现金及现金等价物余额		228,019,863.02	155,604,478.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	202,158,341.47	228,019,863.02

法定代表人：郭明星

主管会计工作负责人：陆璐

会计机构负责人：陈洁

(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		1,015,884,627.72	832,821,913.93
收到的税费返还		-	1,542,873.31
收到其他与经营活动有关的现金		22,454,883.53	25,400,950.64
经营活动现金流入小计		1,038,339,511.25	859,765,737.88
购买商品、接受劳务支付的现金		593,063,523.88	439,500,789.70
支付给职工以及为职工支付的现金		405,933,118.58	350,325,545.74
支付的各项税费		28,963,877.27	25,562,819.46
支付其他与经营活动有关的现金		34,008,426.10	30,683,470.27
经营活动现金流出小计		1,061,968,945.83	846,072,625.17
经营活动产生的现金流量净额		-23,629,434.58	13,693,112.71
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		19,800.00	29,610.00
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		19,800.00	29,610.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,226.77	160,029.00
投资支付的现金		-	6,400,000.00
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		509,226.77	6,560,029.00
投资活动产生的现金流量净额		-489,426.77	-6,530,419.00
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		347,834,925.78	286,000,000.00
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		347,834,925.78	286,000,000.00
偿还债务支付的现金		321,895,913.47	211,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,577,454.41	8,293,915.25
支付其他与筹资活动有关的现金		4,616,762.17	7,228,892.14
筹资活动现金流出小计		343,090,130.05	226,522,807.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,744,795.73	59,477,192.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,742.14	-89,477.07
五、现金及现金等价物净增加额		-19,409,807.76	66,550,409.25
加：期初现金及现金等价物余额		210,724,351.12	144,173,941.87
六、期末现金及现金等价物余额		191,314,543.36	210,724,351.12

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2025 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	64,318,181.00				68,748,490.12		-410,747.96		32,159,090.50		273,941,188.69	12,319,147.08	451,075,349.43
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	64,318,181.00				68,748,490.12		-410,747.96		32,159,090.50		273,941,188.69	12,319,147.08	451,075,349.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							13,389.83				51,601,059.67	-675,573.02	50,938,876.48
(一) 综合收益总额							13,389.83				59,319,241.39	-675,573.02	58,657,058.20
(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										-7,718,181.72		-7,718,181.72
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										-7,718,181.72		-7,718,181.72
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	64,318,181.00				68,748,490.12	-397,358.13	32,159,090.50	325,542,248.36	11,643,574.06	502,014,225.91		

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	64,318,181.00				102,582,763.54		-376,392.36		32,159,090.50		209,746,172.69	7,251,472.34	415,681,287.71
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	64,318,181.00				102,582,763.54		-376,392.36		32,159,090.50		209,746,172.69	7,251,472.34	415,681,287.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-33,834,273.42		-34,355.60				64,195,016.00	5,067,674.74	35,394,061.72
（一）综合收益总额							-34,355.60				64,195,016.00	-1,643,712.89	62,516,947.51
（二）所有者投入和减少资本					-33,834,273.42							6,711,387.63	-27,122,885.79
1. 股东投入的普通股					948,600.00							1,860,000.00	2,808,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-34,782,873.42							4,851,387.63	-29,931,485.79

(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	64,318,181.00				68,748,490.12		-410,747.96		32,159,090.50		273,941,188.69	12,319,147.08	451,075,349.43

法定代表人: 郭明星

主管会计工作负责人: 陆璐

会计机构负责人: 陈洁

(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	64,318,181.00				66,313,990.80				32,159,090.50		276,257,095.09	439,048,357.39
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,318,181.00				66,313,990.80				32,159,090.50		276,257,095.09	439,048,357.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											51,131,073.40	51,131,073.40
(一) 综合收益总额											58,849,255.12	58,849,255.12
(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											-7,718,181.72	-7,718,181.72
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												-7,718,181.72	-7,718,181.72
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	64,318,181.00				66,313,990.80				32,159,090.50			327,388,168.49	490,179,430.79

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,318,181.00				66,313,990.80				32,159,090.50		216,732,064.07	379,523,326.37

加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,318,181.00				66,313,990.80				32,159,090.50		216,732,064.07	379,523,326.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											59,525,031.02	59,525,031.02
（一）综合收益总额											59,525,031.02	59,525,031.02
（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、本年年末余额	64,318,181.00				66,313,990.80				32,159,090.50		276,257,095.09	439,048,357.39

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

同方鼎欣科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团）成立于 1994 年 8 月 3 日。2015 年 12 月，根据公司第七届第三次董事会决议，公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日，按不高于账面净资产净额折为股份公司实际股本。折股后，股份公司注册资本为 62,500,000 元人民币。

根据公司第二届董事会第十三次会议、2021 年第一次临时股东大会决议，公司通过定向增发发行股份数量为 1,818,181 股，占比 2.83%。定向发行后，公司注册资本为 64,318,181.00 元。

2024 年 12 月 24 日公司取得换发后的营业执照，统一社会信用代码 911101086000159940，营业期限自 1994 年 8 月 3 日至长期。

法定代表人：郭明星，注册地址：北京市海淀区上地五街 5 号高立二千大厦 5 层。

本公司属信息技术服务业，主要从事数字化解决方案、信息技术服务以及系统集成等业务。

本财务报表于 2026 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司同方鼎欣科技股份有限公司、4 家一级子公司日本清华同方软件株式会社、鼎欣科技控股（北京）有限公司、北京泰克航宇电子技术有限公司、上海云翌未来信息技术有限公司以及 2 家二级子公司鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司、鼎欣同创（北京）科技有限公司，本年新增 2 家一级子公司海南鼎欣数据信息技术有限公司、西安鼎欣数字科技有限公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”和“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、租赁、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 1 年（12 个月）。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、4；十六、1	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要应付账款	六、19	单项金额超过 200 万元人民币及以上的
重要的投资活动		单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的研发项目	七	单项金额超过 250 万元人民币及以上的
重要的合营或联营企业		对单个投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5% 以上且金额大于 3,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债

在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项

目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人性质、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收账款的减值测试方法

本集团对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重

大融资成分)，以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：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。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合，在组合基础上根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失。确定的组合的分类如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率
合并范围内关联方	应收鼎欣合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本集团 2025 年 1 月 1 日之后，应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	2.91%
1-2 年	18.55%
2-3 年	37.14%
3-4 年	60.02%
4-5 年	77.74%
5 年以上	100.00%

本集团 2024 年 1 月 1 日之后，应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.68%
1-2 年	12.52%
2-3 年	27.39%
3-4 年	44.95%
4-5 年	67.89%
5 年以上	100.00%

本集团 2023 年 9 月 30 日之后，应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.11%
1-2 年	9.84%
2-3 年	19.22%
3-4 年	33.87%
4-5 年	53.59%
5 年以上	100.00%

本集团 2023 年 9 月 30 日之前，应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	5.00%
2-3 年	15.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	与相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率
银行承兑汇票	较低的信用风险	一般不存在预期信用损失

3) 其他应收款的减值测试方法

本集团对其他应收款采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照账龄组合计提损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发

生信用减值的，处于第二阶段，本集团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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

本集团其他应收款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	5.00%
2-3 年	15.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金

额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括库存商品、项目成本和低值易耗品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

项目成本的归集和结转方法：人员工资按各项目上报的考勤表进行管理和归集，其他费用按具体项目进行成本归集和分配。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产和合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见上述附注四、10.金融资产减值相关内容。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（3）合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，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本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括电子设备、通用设备及运输设备，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为 5%）确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
电子设备	5 年	19.00%
通用设备	5 年	19.00%
运输设备	5 年	19.00%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

16. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

本集团无形资产主要包括非专利技术和专用软件使用权等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团非专利技术、专用软件使用权及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建

工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期摊销费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本集团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和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对

超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

21. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

22. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

(2) 收入确认的具体依据及方法

本集团根据业务模式将业务分类为三大类，分别为数字化解决方案、信息技术服务以及系统集成，各类业务具体收入确认政策情况如下：

业务分类	分类明细	应用场景及分类标准	收入确认政策	收入确认依据	收入确认方法及及时点
数字化解决方案	软件产品交付	基于自有知识产权的软件产品，结合客户需求进行二次开发，交付满足客户需求的软件系统。通常签订固定金额合同。	公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。	验收报告	某一时点
	软件定制开发	公司根据客户的需求，基于自有技术和开发经验，开发出满足客户需求的软件系统。通常签订固定金额合同。			
	驻场IT开发	通常与客户签订非固定金额合同，在约定的期间内向客户提供满足要求的技术人员，以驻场服务的形式按照客户需求完成软件的设计、开发、测试、维保等工作，最终根据合同约定的单价和双方确认完成的工作量进行结算。	按照经客户确认的工作量或可以合理统计的已完成工作量和合同约定收费标准确认收入。	工作量确认文件	某一时段
信息技术服务	项目型IT服务	以客户委托的工作内容为目标，签订固定金额合同。	公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。	验收报告	某一时点
	驻场型IT服务	通常与客户签订非固定金额合同，在约定的期间内向客户提供满足要求的技术人员，以驻场服务的形式按照客户需求完成包括系统的咨询、测试或运维等工作，最终根据合同约定的单价和双方确认完成的工作量进行结算。	根据经客户确认的工作量或可以合理统计的已完成工作量和合同约定收费标准确认收入。	工作量确认文件	某一时段
系统集成	系统集成	根据合同约定，交付软、硬件及布线、网络等产品，并提供安装、部署、调试等整合服务。	对于销售商品中含硬件和软件销售，于硬件已发货且软件已交付客户，并完成整合服务，在取得客户验收时确认收入。	验收报告	某一时点

24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“16.使用权资产”以及“21.租赁负债”。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本年公司无重大会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本年公司无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%[注]

注：境外子公司适用日本法人税，执行超额累进税率。

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2010]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，销售自行开发生产的软件产品，自2019年4月1日按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本集团母公司同方鼎欣科技股份有限公司适用此税收优惠。

（2）企业所得税

2023年10月26日，本公司通过了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组织的高新技术企业复审（证书编号GR202311003071），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，可按15%的税率缴纳企业所得税。本集团母公司同方鼎欣科技股份有限公司适用此税收优惠。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》[财政部税务总局公告2023年第12号]，“对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日”。本集团子公司鼎欣科技控股（北京）有限公司、鼎欣同创（北京）科技有限公司、鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司、北京泰克航宇电子技术有限公司、上海云翌未来信息技术有限公司适用此税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45,499.82	35,298.75
银行存款	202,112,796.68	227,984,606.48
其他货币资金	117,544.97	1,718,798.54
合计	202,275,841.47	229,738,703.77
其中：存放在境外的款项总额	1,299,911.73	1,892,887.25

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
履约保函保证金	117,000.00	1,718,340.75
ETC 冻结	500.00	500.00
合计	117,500.00	1,718,840.75

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00
其中：权益工具投资	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,169,804.42	668,621.00
商业承兑汇票	57,141,875.62	3,271,094.14
合计	59,311,680.04	3,939,715.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,311,680.04	100.00	1,669,244.75	2.81	57,642,435.29
其中：银行承兑汇票	2,169,804.42	3.66	0.00	0.00	2,169,804.42
商业承兑汇票	57,141,875.62	96.34	1,669,244.75	2.92	55,472,630.87
合计	59,311,680.04	100.00	1,669,244.75	—	57,642,435.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,939,715.14	100.00	54,949.24	1.39	3,884,765.90
其中：银行承兑汇票	668,621.00	16.97	0.00	0.00	668,621.00
商业承兑汇票	3,271,094.14	83.03	54,949.24	1.68	3,216,144.90
合计	3,939,715.14	100.00	54,949.24	—	3,884,765.90

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,169,804.42	0.00	0.00
商业承兑汇票	57,141,875.62	1,669,244.75	2.92
合计	59,311,680.04	1,669,244.75	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	54,949.24	1,614,295.51	0.00	0.00	0.00	1,669,244.75
合计	54,949.24	1,614,295.51	0.00	0.00	0.00	1,669,244.75

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,508,668.41	2,017,155.97
商业承兑汇票	0.00	55,882,241.43
合计	2,508,668.41	57,899,397.40

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	614,956,129.15	478,667,579.03

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2 年	87,762,390.90	93,314,638.70
2-3 年	49,200,026.08	39,340,653.66
3-4 年	28,973,875.62	34,271,956.80
4-5 年	30,080,523.44	5,844,482.79
5 年以上	8,003,206.60	4,671,484.64
合计	818,976,151.79	656,110,795.62

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,225,367.79	0.52	4,225,367.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	814,750,784.00	99.48	98,429,856.79	12.08	716,320,927.21
其中：账龄组合	814,750,784.00	99.48	98,429,856.79	12.08	716,320,927.21
合计	818,976,151.79	100.00	102,655,224.58	—	716,320,927.21

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,225,367.79	0.64	4,225,367.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	651,885,427.83	99.36	53,079,944.65	8.14	598,805,483.18
其中：账龄组合	651,885,427.83	99.36	53,079,944.65	8.14	598,805,483.18
合计	656,110,795.62	100.00	57,305,312.44	—	598,805,483.18

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国双科技有限公司	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	100.00	预计无法收回
云南易见纹语科技有限公司	648,430.22	648,430.22	648,430.22	648,430.22	100.00	预计无法收回
合计	4,225,367.79	4,225,367.79	4,225,367.79	4,225,367.79	—	—

2) 按组合计提坏账准备

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	614,956,129.15	17,922,875.99	2.91
1-2 年	87,762,390.90	16,276,135.73	18.55
2-3 年	48,902,688.88	18,160,581.18	37.14
3-4 年	27,019,775.45	16,217,879.45	60.02
4-5 年	28,106,593.02	21,849,177.84	77.74
5 年以上	8,003,206.60	8,003,206.60	100.00
合计	814,750,784.00	98,429,856.79	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响	
应收账款 坏账准备	57,305,312.44	45,350,983.28	0.00	0.00	-1,071.14	102,655,224.58
合计	57,305,312.44	45,350,983.28	0.00	0.00	-1,071.14	102,655,224.58

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 146,339,746.04 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 17.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 26,397,260.71 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	147,912.00
合计	0.00	147,912.00

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,508,668.41	0.00
合计	2,508,668.41	0.00

(4) 本年无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,218,818.85	78.48	3,171,087.64	95.94
1-2 年	780,423.08	19.03	134,040.46	4.06
2-3 年	102,040.90	2.49	0.00	0.00
合计	4,101,282.83	100.00	3,305,128.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,996,984.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.69%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,138,345.65	9,611,453.36
合计	6,138,345.65	9,611,453.36

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	6,621,820.55	7,522,616.32
代扣代缴社保及公积金	572,821.69	295,482.94
个人备用金借款	94,365.28	249,212.37
应收股权转让款	0.00	3,107,857.00
合计	7,289,007.52	11,175,168.63

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,380,046.41	6,960,593.86
1-2 年	2,194,412.46	1,397,562.88
2-3 年	471,357.00	1,185,016.12

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3-4 年	333,307.72	204,478.00
4-5 年	146,878.00	484,764.82
5 年以上	763,005.93	942,752.95
合计	7,289,007.52	11,175,168.63

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	7,289,007.52	100.00	1,150,661.87	15.79	6,138,345.65
其中：账龄组合	7,289,007.52	100.00	1,150,661.87	15.79	6,138,345.65
合计	7,289,007.52	100.00	1,150,661.87	—	6,138,345.65

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	11,175,168.63	100.00	1,563,715.27	13.99	9,611,453.36
其中：账龄组合	11,175,168.63	100.00	1,563,715.27	13.99	9,611,453.36
合计	11,175,168.63	100.00	1,563,715.27	—	9,611,453.36

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,380,046.41	33,800.46	1.00
1-2 年	2,194,412.46	109,720.62	5.00
2-3 年	471,357.00	70,703.55	15.00
3-4 年	333,307.72	99,992.32	30.00
4-5 年	146,878.00	73,439.00	50.00
5 年以上	763,005.93	763,005.92	100.00
合计	7,289,007.52	1,150,661.87	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,563,715.27	0.00	0.00	1,563,715.27
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-409,436.42	0.00	0.00	-409,436.42
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	-3,616.98	0.00	0.00	-3,616.98
2025 年 12 月 31 日余额	1,150,661.87	0.00	0.00	1,150,661.87

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响	
其他应收款坏账准备	1,563,715.27	-409,436.42	0.00	0.00	-3,616.98	1,150,661.87
合计	1,563,715.27	-409,436.42	0.00	0.00	-3,616.98	1,150,661.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海湖顶大数据科技有限公司	保证金	846,066.00	1 年以内	11.61	8,460.66
上海恬飞科技有限公司	保证金	784,534.23	1-2 年	10.76	39,226.71
卓望信息技术(北京)有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.86	5,000.00
中国人民解放军军事科学院军事科学信息研究中心	保证金	398,000.00	1 年以内	5.46	3,980.00
北京得实电子有限公司	押金	391,778.00	5 年以上	5.37	391,778.00
合计	—	2,920,378.23	—	40.06	448,445.37

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
材料采购成本	104,680,631.19	0.00	104,680,631.19
合同履约成本	85,287,413.26	49,422.46	85,237,990.80
合计	189,968,044.45	49,422.46	189,918,621.99

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
材料采购成本	32,045,930.86	0.00	32,045,930.86
合同履约成本	39,442,119.82	49,422.46	39,392,697.36
合计	71,488,050.68	49,422.46	71,438,628.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	49,422.46	0.00	0.00	0.00	0.00	49,422.46
合计	49,422.46	0.00	0.00	0.00	0.00	49,422.46

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,323,098.22	1,279,667.75	3,043,430.47	1,895,511.25	83,012.29	1,812,498.96
合计	4,323,098.22	1,279,667.75	3,043,430.47	1,895,511.25	83,012.29	1,812,498.96

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,323,098.22	100.00	1,279,667.75	29.60	3,043,430.47
其中：账龄组合	4,323,098.22	100.00	1,279,667.75	29.60	3,043,430.47
合计	4,323,098.22	100.00	1,279,667.75	—	3,043,430.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,895,511.25	100.00	83,012.29	4.38	1,812,498.96
其中：账龄组合	1,895,511.25	100.00	83,012.29	4.38	1,812,498.96
合计	1,895,511.25	100.00	83,012.29	—	1,812,498.96

(3) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	4,323,098.22	1,279,667.75	29.60
合计	4,323,098.22	1,279,667.75	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	83,012.29	1,196,655.46	0.00	0.00	1,279,667.75
合计	83,012.29	1,196,655.46	0.00	0.00	1,279,667.75

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税	22,371.60	0.00
预缴其他税金	8,944.47	76,920.49
合计	31,316.07	76,920.49

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,335,768.13	4,475,091.94
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,335,768.13	4,475,091.94

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初金额	9,439,573.73	1,482,425.82	1,495,574.27	12,417,573.82
2.本年增加金额	506,982.51	20,368.58	0.00	527,351.09

项目	电子设备	通用设备	运输设备	合计
(1) 购置	506,982.51	20,368.58	0.00	527,351.09
3.本年减少金额	1,367,240.63	410,402.83	0.00	1,777,643.46
(1) 处置或报废	1,367,240.63	406,984.17	0.00	1,774,224.80
(2) 汇率变动	0.00	3,418.66	0.00	3,418.66
4.年末金额	8,579,315.61	1,092,391.57	1,495,574.27	11,167,281.45
二、累计折旧	—	—	—	—
1.年初金额	5,597,009.18	1,317,969.37	1,027,503.33	7,942,481.88
2.本年增加金额	2,379,780.99	31,051.84	155,737.76	2,566,570.59
(1) 计提	2,379,780.99	31,051.84	155,737.76	2,566,570.59
3.本年减少金额	1,298,436.51	379,102.64	0.00	1,677,539.15
(1) 处置或报废	1,298,436.51	376,180.70	0.00	1,674,617.21
(2) 汇率变动	0.00	2,921.94	0.00	2,921.94
4.年末金额	6,678,353.66	969,918.57	1,183,241.09	8,831,513.32
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初金额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末金额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1.年末账面价值	1,900,961.95	122,473.00	312,333.18	2,335,768.13
2.年初账面价值	3,842,564.55	164,456.45	468,070.94	4,475,091.94

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	25,950,633.36	25,950,633.36
2.本年增加金额	6,290,695.60	6,290,695.60
(1) 租入	6,290,695.60	6,290,695.60
3.本年减少金额	3,046,187.47	3,046,187.47
(1) 租赁合同到期或终止	3,046,187.47	3,046,187.47
4.年末余额	29,195,141.49	29,195,141.49
二、累计折旧	—	—
1.年初余额	21,657,523.42	21,657,523.42
2.本年增加金额	4,346,557.16	4,346,557.16

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	4,346,557.16	4,346,557.16
3.本年减少金额	2,044,730.67	2,044,730.67
(1) 租赁合同到期或终止	2,044,730.67	2,044,730.67
4.年末余额	23,959,349.91	23,959,349.91
三、减值准备	—	—
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	5,235,791.58	5,235,791.58
2.年初账面价值	4,293,109.94	4,293,109.94

13. 无形资产

项目	专利软件	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	28,971,649.43	28,971,649.43
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	28,971,649.43	28,971,649.43
二、累计摊销	—	—
1.年初余额	26,588,168.61	26,588,168.61
2.本年增加金额	893,805.24	893,805.24
(1) 计提	893,805.24	893,805.24
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	27,481,973.85	27,481,973.85
三、减值准备	—	—
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	1,489,675.58	1,489,675.58

项目	专利软件	合计
2.年初账面价值	2,383,480.82	2,383,480.82

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	0.00	733,744.74	302,094.82	431,649.92
合计	0.00	733,744.74	302,094.82	431,649.92

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	106,580,251.15	15,549,067.91	58,064,083.78	8,674,446.05
租赁负债	4,834,854.55	715,590.52	4,124,348.76	618,652.31
合计	111,415,105.70	16,264,658.43	62,188,432.54	9,293,098.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,235,791.58	774,074.20	4,293,109.94	642,242.44
合计	5,235,791.58	774,074.20	4,293,109.94	642,242.44

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	344,964.00	30,906.59	314,057.41	2,014,438.00	699,974.25	1,314,463.75
合计	344,964.00	30,906.59	314,057.41	2,014,438.00	699,974.25	1,314,463.75

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	278,049,057.96	262,265,451.39
票据融资	17,145,822.40	986,836.76
保证借款	10,000,000.00	8,950,000.00
供应链融资	8,000,000.00	5,000,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
保理融资	4,004,587.02	0.00
合计	317,199,467.38	277,202,288.15

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,620,923.32	0.00
合计	2,620,923.32	0.00

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
技术服务款	88,227,243.57	75,314,587.63
材料采购款	51,215,687.21	15,350,991.36
合计	139,442,930.78	90,665,578.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上金额	未偿还或结转的原因
北京浮点科技有限公司	2,858,513.21	2,794,513.21	款项未结算
合计	2,858,513.21	2,794,513.21	—

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
数字化解决方案	54,494,576.90	9,074,694.13
系统集成	33,262,973.64	27,218,984.79
信息技术服务	2,024,422.96	1,861,560.33
合计	89,781,973.50	38,155,239.25

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,776,394.10	382,512,085.77	374,638,827.10	38,649,652.77
离职后福利-设定提存计划	2,314,755.11	31,537,828.80	31,434,705.30	2,417,878.61
辞退福利	0.00	11,606,774.79	9,406,774.79	2,200,000.00
合计	33,091,149.21	425,656,689.36	415,480,307.19	43,267,531.38

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,630,726.34	351,711,714.85	343,867,068.43	36,475,372.76
职工福利费	0.00	791,293.84	791,293.84	0.00
社会保险费	1,398,044.25	19,926,980.42	19,857,674.69	1,467,349.98
其中: 医疗保险费	1,342,591.32	17,391,525.94	17,326,058.53	1,408,058.73
工伤保险费	33,455.87	525,221.56	519,397.53	39,279.90
生育保险费	16,356.50	226,346.84	227,019.42	15,683.92
其他保险费	5,640.56	1,783,886.08	1,785,199.21	4,327.43
住房公积金	747,623.51	9,723,104.46	9,763,797.94	706,930.03
工会经费和职工教育经费	0.00	358,992.20	358,992.20	0.00
合计	30,776,394.10	382,512,085.77	374,638,827.10	38,649,652.77

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,240,143.69	30,534,383.47	30,436,601.70	2,337,925.46
失业保险费	74,611.42	1,003,445.33	998,103.60	79,953.15
合计	2,314,755.11	31,537,828.80	31,434,705.30	2,417,878.61

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	48,121,516.08	35,063,820.81
企业所得税	3,832,217.55	3,912,138.64
个人所得税	1,531,503.55	1,175,992.10
城市维护建设税	520,150.62	467,574.39
教育费附加	222,934.26	200,759.31
地方教育费附加	148,622.85	133,727.24
印花税	1,787.98	3,103.01
环境保护税	0.00	673.81
合计	54,378,732.89	40,957,789.31

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
其他应付款	9,585,124.11	8,244,479.44

项目	年末余额	年初余额
合计	9,585,124.11	8,244,479.44

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待支付费用	3,564,523.76	3,325,460.86
代扣代缴社保公积金	3,093,461.65	2,880,678.38
押金及保证金	2,838,340.78	1,939,844.78
其他	88,797.92	98,495.42
合计	9,585,124.11	8,244,479.44

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,463,861.05	1,929,400.81
一年内到期的长期借款	674,911.60	492,658.85
合计	4,138,772.65	2,422,059.66

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
票据融资	40,753,575.00	0.00
待转销项税	6,293,103.75	2,289,314.35
合计	47,046,678.75	2,289,314.35

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
瑞穗银行东京中央支店（注 1）	739,732.86	715,640.61
日本政策金融公库（注 2）	1,182,640.80	924,660.00
合计	1,922,373.66	1,640,300.61

注 1：瑞穗银行东京中央支店借款金额为 65,000,000.00 日元。其中合同①借款 30,000,000.00 日元，借款期间自 2021 年 8 月 31 日至 2026 年 8 月 31 日，贷款利率为 1.60%，年末余额为 4,470,000.00 日元，折合人民币 200,242.59 元；合同②借款 20,000,000.00 日元，借款期间自 2023 年 10 月 16 日至 2028 年 9 月 30 日，贷款利率为 1.60%，年末余额为 11,009,000.00 日元，折合成人民币 493,170.17 元；合同③借款 15,000,000.00 日元，借款期间自 2025 年 3 月 14 日至 2030 年 2 月 28 日，贷款利率为 1.85%，年末余额为 12,500,000.00 日元，折合成人民币 559,962.50 元（含一年内到期的非流动负

债金额)。

注 2: 日本政策金融公库借款金额为 30,000,000.00 日元, 借款日期为 2025 年 1 月 9 日, 最终还款日为 2034 年 4 月 30 日, 贷款利率为 1.85%, 年末余额为 30,000,000.00 日元, 折合人民币 1,343,910.00 元 (含一年内到期的非流动负债金额)。

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,415,489.56	2,272,874.14
减: 未确认融资费用	44,496.06	77,926.19
合计	1,370,993.50	2,194,947.95

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,318,181.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,318,181.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	42,568,196.12	0.00	0.00	42,568,196.12
其他资本公积	26,180,294.00	0.00	0.00	26,180,294.00
合计	68,748,490.12	0.00	0.00	68,748,490.12

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-410,747.96	13,389.83	0.00	13,389.83	0.00	-397,358.13
其中: 外币财务报表折算差额	-410,747.96	13,389.83	0.00	13,389.83	0.00	-397,358.13
其他综合收益合计	-410,747.96	13,389.83	0.00	13,389.83	0.00	-397,358.13

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,159,090.50	0.00	0.00	32,159,090.50
合计	32,159,090.50	0.00	0.00	32,159,090.50

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	273,941,188.69	209,746,172.69
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	273,941,188.69	209,746,172.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	59,319,241.39	64,195,016.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付现金股利或利润	7,718,181.72	0.00
本年年末余额	325,542,248.36	273,941,188.69

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,423,647.59	884,713,460.51	953,460,762.35	731,536,223.91
合计	1,142,423,647.59	884,713,460.51	953,460,762.35	731,536,223.91

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	—	—	—	—
其中：数字化解决方案	791,096,627.35	609,055,172.29	619,424,806.13	462,374,202.92
信息技术服务	317,849,804.35	247,852,182.22	302,631,780.05	245,110,624.71
系统集成	33,477,215.89	27,806,106.00	31,404,176.17	24,051,396.28
按商品转让的时间分类	—	—	—	—
其中：某一时段内转让	505,147,434.70	389,372,309.49	432,410,689.72	344,893,916.58
某一时点转让	637,276,212.89	495,341,151.02	521,050,072.63	386,642,307.33
合计	1,142,423,647.59	884,713,460.51	953,460,762.35	731,536,223.91

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,485,482.42	1,615,621.82
教育费附加	636,684.22	690,918.22
地方教育费附加	424,456.18	460,612.12
印花税	254,713.47	275,323.00
车船税	1,150.00	6,343.48
合计	2,802,486.29	3,048,818.64

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,744,075.86	4,840,551.60
差旅费	742,382.53	750,980.94
业务招待费	598,383.17	499,122.84
广告宣传费	299,972.15	193,546.37
办公费	123,415.54	38,084.57
租赁及水电费	104,444.37	21,084.28
通讯费	30,177.97	15,678.79
交通费	12,374.63	13,766.62
其他	105,548.63	88,647.27
合计	7,760,774.85	6,461,463.28

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,727,193.49	42,165,779.02
房租水电费	5,939,898.53	6,749,378.11
差旅费	3,268,356.47	5,227,275.65
咨询服务费	2,622,494.61	5,724,856.33
业务招待费	2,456,106.84	2,937,042.99
办公费	1,320,162.34	1,559,166.88
折旧费	849,185.80	725,550.98
通讯费	272,196.51	319,404.47
招聘费	225,630.30	1,208,417.56
交通费	209,216.77	170,107.79
运杂费	100,923.82	109,276.76
低值易耗品	55,672.97	67,539.25
会议费	47,705.42	368,626.33
保险费	0.00	39,689.62
其他	84,527.38	93,515.41
合计	70,179,271.25	67,465,627.15

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	62,341,073.57	51,049,344.60
折旧与摊销	1,189,192.98	1,832,324.39

项目	本年发生额	上年发生额
委托开发费	642,090.60	2,188,301.88
其他	40,285.78	63,112.53
合计	64,212,642.93	55,133,083.40

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,552,879.04	8,965,549.32
减：利息收入	1,091,127.50	1,783,228.75
加：汇兑损失	41,617.77	86,155.56
其他支出	220,687.65	145,312.05
合计	8,724,056.96	7,413,788.18

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,306,727.88	267,197.16
个税手续费返还	178,213.58	392,845.38
增值税减免税款	-153,751.26	227,187.59
增值税即征即退	0.00	397,554.84
贫困人口就业扣减增值税、城建税	0.00	46,800.00
合计	1,331,190.20	1,331,584.97

政府补助具体情况，见“十、政府补助”。

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	10,892,835.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	2,247.48
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-3,151,067.60
合计	0.00	7,744,015.81

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-45,349,912.14	-26,360,214.90
其他应收款坏账损失	413,053.40	-171,247.68
应收票据坏账损失	-1,614,295.51	-54,949.24
合计	-46,551,154.25	-26,586,411.82

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	0.00	-49,422.46
合同资产减值损失	-1,196,655.46	34,509.06
非流动资产减值损失	669,067.66	-404,643.16
合计	-527,587.80	-419,556.56

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-29,935.90	-70,805.26	-29,935.90
其中:固定资产处置收益	-81,636.05	-70,805.26	-81,636.05
使用权资产处置收益	51,700.15	0.00	51,700.15
合计	-29,935.90	-70,805.26	-29,935.90

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	0.00	80,000.00	0.00
收购子公司利得	0.00	36,721.81	0.00
违约赔偿收入	3,220.00	23,603.54	3,220.00
其他	0.74	5,153.62	0.74
合计	3,220.74	145,478.97	3,220.74

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	11,027.05	10.17	11,027.05
违约赔偿支出	0.00	88,429.00	0.00
存货盘亏损失	0.00	59,823.51	0.00
固定资产报废损失	0.00	4,627.18	0.00
其他	0.60	0.00	0.60
合计	11,027.65	152,889.86	11,027.65

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,441,720.08	5,918,951.86
递延所得税费用	-6,839,728.31	-4,077,080.93
合计	-398,008.23	1,841,870.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	58,245,660.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,849,764.24
子公司适用不同税率的影响	-44,760.48
调整以前期间所得税的影响	1,683.99
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,288.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,140.47
本年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	-104,316.29
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费加计扣除的影响	-9,319,528.02
所得税费用	-398,008.23

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	16,486,630.29	12,049,024.92
利息收入	1,090,975.89	1,783,228.75
政府补助	1,311,461.44	347,197.16
备用金还款	262,033.51	165,615.30
其他	181,254.91	565,081.22
合计	19,332,356.04	14,910,147.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	23,815,117.12	21,859,633.55
押金保证金	13,199,383.37	12,601,936.57
备用金	384,200.00	331,725.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他	11,027.05	10.17
合计	37,409,727.54	34,793,305.29

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司收到的现金净额	0.00	1,692,034.98
赎回银行理财产品收到的现金	0.00	102,909.60
合计	0.00	1,794,944.58

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债本金及利息	4,722,758.17	7,500,106.27
发生筹资费用所支付的现金	0.00	11,749.73
合计	4,722,758.17	7,511,856.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	58,643,668.37	62,551,303.11
加：资产减值准备	527,587.80	419,556.56
信用减值损失	46,551,154.25	26,586,411.82
固定资产折旧	2,566,570.59	1,030,829.05
使用权资产折旧	4,346,557.16	6,307,728.06
无形资产摊销	893,805.24	1,527,040.31
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	29,935.90	70,805.26
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	9,552,879.04	8,965,549.32
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-7,744,015.81
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,971,560.07	-3,686,774.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	131,831.76	-390,306.65
存货的减少(增加以“-”填列)	-118,479,993.77	-36,766,042.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-215,711,911.24	-115,238,675.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	182,720,089.60	64,446,707.41

项目	本年金额	上年金额
其他	0.00	50,570.23
经营活动产生的现金流量净额	-35,199,385.37	8,130,686.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	202,158,341.47	228,019,863.02
减：现金的年初余额	228,019,863.02	155,604,478.65
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-25,861,521.55	72,415,384.37

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	202,158,341.47	228,019,863.02
其中：库存现金	45,499.82	35,298.75
可随时用于支付的银行存款	202,112,841.65	227,984,564.27
年末现金和现金等价物余额	202,158,341.47	228,019,863.02

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	117,000.00	履约保证金
货币资金	500.00	ETC 冻结
合计	117,500.00	—

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	14,509.02	7.0288	101,981.00
日元	51,934,579.40	0.044797	2,326,513.35
应收账款	—	—	—
其中：美元	33,967.87	7.0288	238,753.36

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	25,593,305.00	0.044797	1,146,503.28
其他应收款	—	—	—
其中：日元	3,210,456.00	0.044797	143,818.80
应付账款	—	—	—
其中：日元	14,365,276.00	0.044797	643,521.27
其他应付款	—	—	—
其中：日元	514,114.00	0.044797	23,030.76
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其中：日元	15,066,000.00	0.044797	674,911.60
长期借款	—	—	—
其中：日元	42,913,000.00	0.044797	1,922,373.66

（2）境外经营实体

本集团之子公司 Nihon Seikaoho Software Co.,Ltd.（中文名称“日本清华同方软件株式会社”）为境外经营实体，经营地在日本东京，记账本位币均为日元。

50. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	171,552.10	183,549.98
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,136,659.70	837,436.31
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	5,859,417.87	8,337,542.58

七、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
鼎欣智研基于大模型的档案数据治理系统	3,785,522.45	0.00
鼎欣智研档案专题知识库构建系统	3,741,888.93	0.00
基于 AI 技术的空港货站货物数字化管理系统	3,505,531.12	0.00
鼎欣智研基于大模型的工程图纸全生命周期管理系统	3,381,670.99	0.00
鼎欣智研农业种植管理系统	3,121,408.04	0.00
鼎欣智研智慧农业物联网监测与分析系统	3,019,437.11	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
鼎欣智研云上认养系统	2,969,208.17	0.00
鼎欣智研智慧果园数智大脑中心	2,893,432.79	0.00
鼎欣智研基于大模型的文件智能核查系统	2,808,730.18	0.00
鼎欣智研基于大模型的多模态档案管理系统	2,803,285.76	0.00
鼎欣智研基于大模型的企业智能采购平台	2,781,921.37	0.00
鼎欣智研基于大模型的智能招聘管理平台	2,777,195.33	0.00
鼎欣智研基于大模型的智能合同管理平台	2,688,873.49	0.00
鼎欣智研基于大模型的档案智能问答系统	2,671,621.32	0.00
鼎欣智研智能体一体化管理平台	2,529,349.75	0.00
患者随访管理系统	0.00	2,997,067.31
OFD 虚拟打印系统（信创版）	0.00	2,884,315.67
前置审方管理系统	0.00	2,814,473.82
代码深度生成系统	0.00	2,809,158.26
端到端加密即时通讯系统（信创版）	0.00	2,800,492.56
智慧档案-年度检查测评系统	0.00	2,682,186.11
其他	18,733,566.13	38,145,389.67
合计	64,212,642.93	55,133,083.40
其中：费用化研发支出	64,212,642.93	55,133,083.40

1.无符合资本化条件的研发项目。

八、合并范围的变化

1.其他原因的合并范围变动

（1）2025年12月4日，本集团成立全资子公司“海南鼎欣数据信息技术有限公司”，公司注册地点为海南省三亚市，所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

（2）2025年12月26日，本集团成立全资子公司“西安鼎欣数字科技有限公司”，公司注册地点为陕西省西安市，所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

九、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Nihon Seikaoho Software Co.,Ltd.	日本	日本东京	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
鼎欣科技控股（北京）有限公司	北京	北京	软件服务	100.00		新设
鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司	重庆	重庆	软件服务		80.00	新设
鼎欣同创（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京泰克航宇电子技术有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		非同一控制下企业合并
上海云翌未来信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务	51.00		非同一控制下企业合并
海南鼎欣数据信息技术有限公司	海南	海南三亚	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
西安鼎欣数字科技有限公司	陕西	陕西西安	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设

十、政府补助

（1）政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市经济和信息化局行业模型首方案奖励	950,000.00	其他收益	950,000.00
优质中小企业	250,000.00	其他收益	250,000.00
稳岗补贴、扩岗补助、就业补贴、一次性留工培训补助	34,041.60	其他收益	34,041.60
产业发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
社保补贴	25,950.06	其他收益	25,950.06
北京信息化和工业化融合服务联盟奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
中小企业支援事业补助金	6,736.22	其他收益	6,736.22

十一、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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

1) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

2) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团的日本子公司以日元进行核算以外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	14,509.02	17,049.68
货币资金-日元	51,934,579.40	63,870,112.00
应收账款-美元	33,967.87	31,423.87
应收账款-日元	25,593,305.00	17,847,423.00
其他应收款-日元	3,210,456.00	3,391,794.00
应付账款-日元	14,365,276.00	20,112,251.00
其他应付款-日元	514,114.00	498,890.00
一年内到期的非流动负债-日元	15,066,000.00	10,656,000.00
长期借款-日元	42,913,000.00	35,479,000.00

3) 利率风险

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为181,809,000.00元（2024年12月31日：212,000,000.00元），及人民币计价的浮动利率合同，金额为94,000,000.00元（2024年12月31日：50,000,000.00元）

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：146,339,746.04元，占本集团应收账款及合同资产总额的17.78%。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。截至2025年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为166,121,000.00元（2024年12月31日：105,000,000.00元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币166,121,000.00元（2024年12月31日：105,000,000.00元）。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	15,002.42	15,002.42	14,809.01	14,809.01
美元	对人民币贬值 5%	-15,002.42	-15,002.42	-14,809.01	-14,809.01
日元	对人民币升值 5%	14,481.21	14,481.21	36,081.87	36,081.87
日元	对人民币贬值 5%	-14,481.21	-14,481.21	-36,081.87	-36,081.87

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2025 年度	2024 年度
----	------	---------	---------

		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-328,638.89	-328,638.89	-205,277.78	-205,277.78
浮动利率借款	减少 1%	328,638.89	328,638.89	205,277.78	205,277.78

十二、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00
（1）权益工具投资	0.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00

十三、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

公司无控股股东、无实际控制人。

（2）子公司

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
同方股份有限公司	具有重大影响的股东
北京同方软件有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方工业有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方知网数字科技有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
北京同方凌讯科技有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方全球人寿保险有限公司	同方股份有限公司的合营企业

2、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
同方全球人寿保险有限公司	保险费	28,682.56	32,702.10
同方知网数字科技有限公司	采购商品	0.00	159,292.03
北京同方凌讯科技有限公司	接受劳务	0.00	47,169.81
合计	—	28,682.56	239,163.94

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
北京同方软件有限公司	信息技术服务	3,369,740.88	4,319,527.07
同方知网数字科技有限公司	数字化解决方案	1,932,077.35	481,684.67
同方股份有限公司及其直接控制的企业	信息技术服务/数字化解决方案/系统集成	268,842.63	428,761.80
同方全球人寿保险有限公司	信息技术服务	1,000.00	0.00
合计	—	5,571,660.86	5,229,973.54

3、关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙禹、高俊	5,000,000.00	2025-7-11	2026-7-10	否
孙禹及其配偶	5,000,000.00	2025-4-29	2026-4-28	否

注：此事项被担保方为上海云翌未来信息技术有限公司，担保方为其自然人股东及其配偶。

4、关联方应收应付余额

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同方股份有限公司	32,200,976.37	22,748,179.62	36,127,153.74	13,756,797.62
应收账款	北京同方软件有限公司	644,112.83	18,772.65	379,134.95	6,368.87
应收账款	同方知网数字科技有限公司	522,209.80	15,219.79	260,382.15	4,374.01
应收账款	同方工业有限公司	155,500.00	120,881.60	155,500.00	69,891.16
应付账款	同方知网数字科技有限公司	148,250.00	0.00	295,754.42	0.00

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团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，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	592,384,781.95	452,322,562.67
1-2 年	77,356,823.42	91,345,755.10
2-3 年	48,355,006.72	39,337,458.66
3-4 年	28,783,625.62	34,265,706.80
4-5 年	30,055,023.44	4,925,816.42
5 年以上	6,775,940.23	4,337,384.64
合计	783,711,201.38	626,534,684.29

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,225,367.79	0.54	4,225,367.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	779,485,833.59	99.46	94,133,685.02	12.08	685,352,148.57
其中：账龄组合	778,337,867.26	99.31	94,133,685.02	12.09	684,204,182.24
合并范围内关联方组合	1,147,966.33	0.15	0.00	0.00	1,147,966.33
合计	783,711,201.38	100.00	98,359,052.81	—	685,352,148.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,225,367.79	0.67	4,225,367.79	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	622,309,316.50	99.33	51,429,462.87	8.26	570,879,853.63
其中：账龄组合	622,309,316.50	99.33	51,429,462.87	8.26	570,879,853.63
合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	626,534,684.29	100.00	55,654,830.66	—	570,879,853.63

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国双科技有限公司	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	100.00	预计无法收回
云南易见纹语科技有限公司	648,430.22	648,430.22	648,430.22	648,430.22	100.00	预计无法收回
合计	4,225,367.79	4,225,367.79	4,225,367.79	4,225,367.79	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	591,236,815.62	17,231,577.38	2.91
1-2 年	77,356,823.42	14,346,352.07	18.55
2-3 年	48,057,669.52	17,846,773.43	37.14
3-4 年	26,829,525.45	16,103,687.10	60.02
4-5 年	28,081,093.02	21,829,354.81	77.74
5 年以上	6,775,940.23	6,775,940.23	100.00
合计	778,337,867.26	94,133,685.02	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	55,654,830.66	42,704,222.15	0.00	0.00	0.00	98,359,052.81
合计	55,654,830.66	42,704,222.15	0.00	0.00	0.00	98,359,052.81

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 146,339,746.04 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 18.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 26,397,260.71 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,497,161.08	4,581,715.92
合计	4,497,161.08	4,581,715.92

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,559,180.94	5,445,427.09
代扣代缴社保及公积金	498,705.42	216,028.60
关联方往来款	225,477.78	0.00
个人备用金借款	86,240.28	105,908.37
合计	5,369,604.42	5,767,364.06

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,601,115.25	2,813,144.29
1-2 年	1,404,878.23	1,290,226.57
2-3 年	464,232.00	257,497.48
3-4 年	191,388.12	170,798.00
4-5 年	113,198.00	464,764.82
5 年以上	594,792.82	770,932.90
合计	5,369,604.42	5,767,364.06

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,369,604.42	100.00	872,443.34	16.25	4,497,161.08
其中: 账龄组合	5,144,126.64	95.80	872,443.34	16.96	4,271,683.30
关联方组合	225,477.78	4.20	0.00	0.00	225,477.78
合计	5,369,604.42	100.00	872,443.34	—	4,497,161.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,767,364.06	100.00	1,185,648.14	20.56	4,581,715.92
其中: 账龄组合	5,749,968.06	99.70	1,185,648.14	20.62	4,564,319.92
关联方组合	17,396.00	0.30	0.00	0.00	17,396.00
合计	5,767,364.06	100.00	1,185,648.14	—	4,581,715.92

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,375,637.47	23,756.37	1.00
1-2年	1,404,878.23	70,243.91	5.00
2-3年	464,232.00	69,634.80	15.00
3-4年	191,388.12	57,416.44	30.00
4-5年	113,198.00	56,599.00	50.00
5年以上	594,792.82	594,792.82	100.00
合计	5,144,126.64	872,443.34	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,185,648.14	0.00	0.00	1,185,648.14

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-313,204.80	0.00	0.00	-313,204.80
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 12 月 31 日余额	872,443.34	0.00	0.00	872,443.34

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,185,648.14	-313,204.80	0.00	0.00	0.00	872,443.34
合计	1,185,648.14	-313,204.80	0.00	0.00	0.00	872,443.34

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
卓望信息技术（北京）有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	9.31	5,000.00
中国人民解放军军事科学院军事科学信息研究中心	保证金	398,000.00	1 年以内	7.41	3,980.00
北京得实电子有限公司	押金	391,778.00	5 年以上	7.30	391,778.00
中国核电工程有限公司	保证金	389,789.42	1-2 年	7.26	19,489.47
杭州吉利易云科技有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	3.72	30,000.00
合计	—	1,879,567.42	—	35.00	450,247.47

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	32,155,300.68	0.00	32,155,300.68	32,155,300.68	0.00	32,155,300.68
合计	32,155,300.68	0.00	32,155,300.68	32,155,300.68	0.00	32,155,300.68

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Nihon Seikaoho Software Co.,Ltd.	652,800.68	0.00	0.00	652,800.68	0.00	0.00
鼎欣科技控股（北京）有限公司	19,000,000.00	0.00	0.00	19,000,000.00	0.00	0.00
北京泰克航宇电子技术有限公司	6,502,500.00	0.00	0.00	6,502,500.00	0.00	0.00
上海云翌未来信息技术有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00
合计	32,155,300.68	0.00	0.00	32,155,300.68	0.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,101,609,871.78	858,143,286.70	907,979,962.77	696,941,155.59
合计	1,101,609,871.78	858,143,286.70	907,979,962.77	696,941,155.59

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	—	—	—	—
其中：数字化解决方案	786,649,930.65	608,523,009.10	615,460,412.93	459,590,365.87
信息技术服务	297,927,681.04	234,290,683.67	280,227,683.01	228,096,881.40
系统集成	17,032,260.09	15,329,593.93	12,291,866.83	9,253,908.32
按商品转让的时间分类	—	—	—	—
其中：某一时段内转让	498,658,590.10	397,209,777.36	420,324,576.38	339,066,862.17
某一时点转让	602,951,281.68	460,933,509.34	487,655,386.39	357,874,293.42
合计	1,101,609,871.78	858,143,286.70	907,979,962.77	696,941,155.59

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-29,935.90	六、43
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,306,727.88	六、39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,806.91	六、44；六、45
小计	1,268,985.07	—
减：所得税影响额	163,480.45	—
少数股东权益影响额（税后）	114,238.39	—
合计	991,266.23	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.72	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.50	0.91	0.91

同方鼎欣科技股份有限公司

二〇二六年三月二十七日

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
非流动资产处置损益	-29,935.90
计入当期损益的政府补助	1,306,727.88
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,806.91
非经常性损益合计	1,268,985.07
减：所得税影响数	163,480.45
少数股东权益影响额（税后）	114,238.39
非经常性损益净额	991,266.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用