



弘方科技

NEEQ: 837220

联信弘方（北京）科技股份有限公司

Lianxin Hongfang (Beijing)Technology Co.,Ltd



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、公司负责人马进宝、主管会计工作负责人黄志宇及会计机构负责人（会计主管人员）朱红岩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、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	74

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（如有）
	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		释义
弘方科技、公司、本公司	指	联信弘方(北京)科技股份有限公司
弘方信息	指	联信弘方(北京)信息技术有限公司
鸿方易才	指	北京鸿方易才信息技术有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
律所、锦天城	指	上海市锦天城(北京)律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人和公司章程规定的其他人员
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期、本期	指	2025年1月1日-2025年12月报告期末31日
报告期末	指	截至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	联信弘方（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Lianxin Hongfang (Beijing)Technology co.,LTD		
	HFVast		
法定代表人	马进宝	成立时间	2012年10月24日
控股股东	控股股东为（易佳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（易佳），一致行动人为（马进宝、赵勇、易江、张佳怡、周雅萍、黄志宇、王克昆、张小宁、张雪、孙媛、马潮、北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	<p>联信弘方（北京）科技股份有限公司是一家提供算力中心基础软件及 AI 智能应用解决方案服务商。公司以‘云+AI’为核心引擎，致力于为行业客户提供自主可控的算力基础软件及智能应用解决方案,推动行业客户数智化转型及智能体建设高速发展。</p> <p>弘方云操作系统（HFEE@CloudOS）、弘方云智算平台（HFEE@CloudACK）、弘方云原生开发云平台（HFEE@CloudDev）、弘方云智开发云平台（HFEE@CloudAI）、弘方云运营 AI+平台（HFEE@CloudOpAI+）、弘方云数据 AI+平台（HFEE@CloudDataAI+）、智慧资源系统（Smart RMS）、智慧应急系统（Smart EDM）、智慧运维系统（Smart OPS）、智慧物联系统（Smart IOT）、物联网管系统（Smart LNM）、智慧客服系统（Smart ICS)、智慧数治（Smart DG）、智慧门户（Smart ECP）等</p>		
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	弘方科技	证券代码	837220
挂牌时间	2016年5月13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）	43,300,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座6层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄志宇	联系地址	北京海淀区文慧园北路8号庆亚大厦

电话	010-62268199	电子邮箱	Huangzhy02@hfvast.com
传真	010-62268199		
公司办公地址	北京海淀区文慧园北路 8 号庆亚大厦	邮政编码	100086
公司网址	www.hfvast.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101055578643P		
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 17 号 1 幢 1 层 105 室		
注册资本（元）	43,300,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

联信弘方（北京）科技股份有限公司是一家提供算力中心基础软件及 AI 智能应用解决方案服务商。公司以‘云+AI’为核心引擎，致力于为行业客户提供自主可控的算力基础软件及智能应用解决方案，推动行业客户数智化转型及智能体建设高速发展。

公司成立于 2012 年 10 月，2016 年 5 月新三板挂牌，注册资本 4330 万，核心团队均具有 10 年以上高科技上市企业工作经验，积累 20 余年软件产品研发、项目实施及技术服务管理经验；公司已获得国家专精特新“小巨人”认证、北京市专精特新中小企业认证、国家级高新技术企业认证、中关村高新技术企业认证、软件企业信用评价 AAA 级信用企业等认证，信息技术应用创新工作委员会会员单位等；已获得的体系认证包括：软件能力成熟度 CMMI5 认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO2000 服务管理体系认证、ISO27001 信息安全体系认证、知识产权合规管理体系认证、ITSS3 信息技术服务认证等多项荣誉及资质。同时，公司深度参与行业标准建设，在工业和信息化部人工智能标准化技术委员会框架下，参与了《人工智能关键基础技术数据分析智能体技术要求》《人工智能关键基础技术智能体服务应用技术要求》《人工智能关键基础技术智能体开发平台技术要求》《人工智能关键基础技术多模态理解大模型技术要求》《人工智能产品服务模型管理平台技术要求》等多项行业标准的制定工作，彰显出公司在技术研发、创新能力及市场竞争力等方面的突出实力与行业地位。

在产品与服务方面：公司秉承“专业、创新”的原则，坚持产品研发和技术创新，始终保持产品先进性、技术领先性、服务贴身性，实现多领域业务与技术的融合，目前公司已获得发明专利十余项，软件著作权 100 多项，获授权发明专利涵盖《容器云性能测试评估实现方法、装置、设备及介质》《一种 GPU 资源的容器调度方法》《一种基于人工智能的资源池调度方法》《一种基于人工智能的容器运行方法》，专利布局覆盖容器性能评估、GPU 资源精细化调度、AI 驱动资源池统一管理及容器高效运行等关键技术环节。公司主要产品及解决方案包括弘方云操作系统（HFEE@CloudOS）、弘方云智算平台（HFEE@CloudACK）、弘方云原生开发云平台（HFEE@CloudDev）、弘方云智开发云平台（HFEE@CloudAI）、弘方云运营 AI+平台（HFEE@CloudOpAI+）、弘方云数据 AI+平台（HFEE@CloudDataAI+）、智慧资源系统（Smart RMS）、智慧应急系统（Smart EDM）、智慧运维系统（Smart OPS）、智慧物联系统（Smart IOT）、智联网管系统（Smart LNM）、智慧客服系统（Smart ICS）、智慧数治（Smart DG）、智慧门户（Smart ECP）等。



产品/解决方案名称	描述
弘方云操作系统 (HFEE@CloudOS)	弘方云操作系统 (HFEE@CloudOS) 为企业提供高效的 IaaS 与 PaaS 云管理平台, 助力数字化转型, 符合信创云技术标准。平台基于虚拟化与容器技术, 支持从开发、测试到智能运维的全流程管理, 大幅提升 IT 效率, 降低运营成本。全面适配银河麒麟、飞腾、鲲鹏等国产软硬件, 符合信创标准, 确保数据安全与合规。适用于政府、金融、制造等行业的云化升级需求。
弘方云智算平台 (HFEE@CloudACK)	弘方云智算平台 (HFEE@CloudACK) 是一款专为企业级人工智能应用打造的全栈式、国产化自主可控的智算操作系统。平台以异构算力为基础, 融合模型全生命周期管理与算力调度运维能力, 支撑模型构建、管理、推理部署全流程, 同时提供完善的算力运维与商业化运营能力, 为企业提供高效、安全、可运营的智能计算基础设施, 加速大模型与 AI 应用的落地。
弘方云原生开发云平台 (HFEE@CloudDev)	弘方云原生开发云平台 (HFEE@CloudDev) 致力于提供高效、可扩展、易维护的全栈开发云, 助力快速构建云原生应用系统。弘方云原生开发云是专为开发者打造的云平台。支持一站式开发、测试与部署, 缩短开发周期, 提升团队协作效率。适配国产化环境, 完美兼容信创生态, 适合企业快速开发创新应用。集成 DevOps 工具、低代码工具、智能工作流引擎、微服务框架和可视化设计等功能, 助力应用快速构建与上线。
弘方云智开发云 (HFEE@CloudAI)	弘方云智开发云 (HFEE@CloudAI) 提供一站式 AI 开发平台, 覆盖数据管理、模型训练到推理部署全流程。提供低门槛的 LLM 应用开发工具, 包括 Prompt 编排、RAG 引擎和 Agent 框架, 助力开发者快速构建智能应用。支持国产化大模型与信创环境, 适用于智能客服、数据分析等场景。
弘方云运营 AI+平台 (HFEE@CloudOpAI+)	弘方云运营 AI+平台 (HFEE@CloudOpAI+) 即弘小方 AI 数字员工。任务、流程和制度最坚定的守护者, 实现企业效能提升解决方案。为企业提供集经营管理、实施协作为一体的办公套装, 通过 AI Agent 与基础功能结合的方式, 深度打通并融入各类实际业务与工作场景, 实现企业管理流程与工作效率的双重质变, 帮助企业实现降本增效的同时提升市场竞争力。
弘方云数据 AI+平台 (HFEE@CloudDataAI+)	弘方云数据 AI+平台 (HFEE@CloudDataAI+) 是一套强大的数据模拟与生成平台, 支持系统开发、测试、流程仿真与算法验证。平台提供数据模拟和生成功能, 应用于系统开发测试、验收验证、多系统协同、异构系统适配、流程仿真和算法验证等多种场景。适配信创生态, 助力企业在多系统协同、异构适配等场景中加速数字化创新。
AI+智慧资源系统	智慧资源平台以数字孪生为核心理念, 依托 AI 智能分析与智慧运营技术, 将空间、物理、逻辑、业务等全域网络资源全面映射为标准化数字资产, 构建覆盖行业全域、全专业、全层级的一体化数字孪生体系。平台助力通信运营商、军队专网、产业园区及大中型企业, 实现智慧化基础资源管理、智能调配、实时监控与高效运营, 全面提升资源管控效率与决策能力。
AI+智慧应急系统	智慧应急平台深度融合 5G+AI 技术, 构建智慧应急指挥体系, 全面提升应急通信指挥、网络智能监测及预警信息精准推送能力。平台对突发事件与重要保障任务实现全周期智能监控, 通过可视化大屏实时呈现态

	势，确保信息高效、精准传递。已成功支撑多项重大活动与应急通信保障，形成监测、预警、响应、处置一体化安全闭环，有效避免事故扩大，保障高效调度与指挥。
AI+智慧运维系统	智慧运维平台基于物联网、大数据与AI智能技术，通过传感器和监控设备实时采集设备状态及运行数据，与智能分析，实现实时监控、故障预警、智能分析与自动处置，让复杂IT运维管理工作更规范、自动、简洁。
AI+智慧物联系统	智慧物联平台依托AI智能调度，提供安全稳定的设备连接与通信能力，实现海量设备接入、实时管控、在线运维。平台支持物模型定义、数据结构化存储、远程调试与监控，覆盖PC端与移动端，可应用于智慧城市基础设施IOT管控与工业物联网。
AI+智慧网管系统	智慧网管平台以AI驱动为核心，构建设备管理、告警上报、智能研判、工单派发、处置归档全链路智慧闭环，实现运维流程自动化、可追溯，大幅缩短故障响应与处理时长，为行业客户提供高效、智能、可靠的一体化运维保障。
AI+智慧客服系统	智慧客服平台以AI智能为核心，集数据安全、数据管理、智能运维、反馈优化于一体，通过客户数据集中管理与深度分析，全面提升客户服务效率与质量。平台以客户和服务为中心，以数据为依托，搭建智慧沟通桥梁，助力企业优化客户服务、提升效率、增强核心竞争力。
AI+智慧数治系统	智慧数治平台是一套以AI驱动的数据治理平台，提供数据集一站式智能化管理，围绕数据集全生命周期，构建标准化DataOps治理体系，打造“采、洗、标、测、用、评”一体化智能生产流水线，深度融合内外部数据，形成大规模、多模态、高质量数据集。平台全面支持国产化大模型与信创环境，适用于数据标注、数据治理等核心场景。
AI+智慧数字化门户	智慧门户以智能化平台聚合、展示与开放企业核心能力，发现企业能力价值关联，推动企业数字化转型，构建更具竞争力的智慧化企业。构建基于现有技术体系的能力开放平台，以产品化应用为导向，直观展示企业能力，赋能跨行业业务。平台旨在打造统一的数字服务门户和先进SaaS服务，依托AI技术释放IT服务能力，服务产业生态。智慧门户是企业能力的“服务市场”，用户可以在这里浏览、选购、订阅和管理所需的IT服务能力，实现能力的快速交付和商业价值转化。
运维智能体	运维智能体是AI驱动的自动化运维助手，如运维服务智能体和系统引导智能体，通过多渠道协同、知识赋能与能力开放，构建高效、低成本的智能运维体系，自主处理突发与常见运维问题，大幅提升服务响应效率。
办公智能体	面向日常办公场景的AI助手，如投标、会议及待办、日程管理、绩效分析、项目经营分析等智能体，能自动处理流程、查询信息、生成内容、智能分析与管理，提升办公效率、减轻重复工作。
研发智能体	研发智能体，是一款全链路开发AI协作的智能工具集，从需求→原型→设计→测试→代码，闭环自动化，多角色适配高效协作。
AI数字员工	AI数字员工是融合大模型、RPA与行业知识的智能化执行主体，通过智能对话理解需求，依托行业知识库完成智能决策，联动RPA实现跨系统自动执行，提供能对话、会思考、可执行的一体化服务

在市场营销方面：公司不仅在算力中心基础软件及AI智能应用解决方案领域形成了深厚积累，还在智能体的研发和应用方面进行了一系列积极尝试——尤其在办公效率提升、软件研发过程变革、推动客户业务增值等方面，积累了丰富的实践经验，在行业内处于领先地位。这既得益于现有客户服务过程中提供的丰富智能体落地场景，也离不开战略合作伙伴阿里云的产品与技术赋能；

在营销模式方面，公司也进行了积极调整。除旗下四个直销业务部门外，还通过与战略合作伙伴开展生态共建的方式，在产品、解决方案、销售渠道等层面开展多层次深度合作，有效提升了公司的经营效率与业务覆盖范围。2025年，公司在产品研发与销售、解决方案升级与拓展、智能体研发与应用等方面，均提前达成了既定目标；除持续提升核心能力外，公司在客户数量与地域分布上也不断充实优化。业务已覆盖天津、江苏、山西、辽宁、内蒙古、陕西、广东、河南等多个省份及地区，客户群体在军民两大领域均衡发展，涵盖中国联通、中国移动、中国铁塔、中国电信、中国石油、中国船舶、中国航空工业、中国航天科工、中国电子、中国电科等知名企业及军工集团院所。

公司营业收入及利润增长方面：公司始终保持产品及服务的先进性，强化经营全过程风险管控，精

耕目标市场，业务一直保持良性高增长。近 4 年，公司营业收入从 2021 年的 8,661.73 万元稳步增长至 2025 年的 21,719.20 万元，复合增长率为 25.84%，归母净利润从 2021 年的 1,509.40 万元增长至 2025 年的 3,526.14 万元，复合增长率为 23.63%。

期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化,公司不存在经营风险。

(二) 行业情况

1、行业分类与整体概况

依据中国证监会的行业分类标准，本公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业”门类。软件与信息技术服务业是利用计算机、通信网络等技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、运输、检索和利用，并提供相关信息服务的业务活动集合。作为新一代信息技术的核心要素，软件不仅是数字经济发展的基础，也是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。

国家“十四五”规划收官之年，数字中国建设全面落地，数字政府、数字社会、数字经济、数字生态协同推进，为国产软件提供强劲政策与市场红利。2025 年我国软件和信息技术服务业保持高质量两位数增长，全年软件业务收入 15.48 万亿元，同比增长 13.2%；利润总额 1.88 万亿元，同比增长 7.3%；软件业务出口保持稳健增长。信息技术服务收入 10.64 万亿元，占全行业 68.7%，同比增长 14.7%，仍是行业第一增长引擎。细分领域中，云计算与大数据服务收入 1.62 万亿元，增长 13.6%；集成电路设计收入 4421 亿元，增速 18.9%，受益于 5G-A 商用、物联网普及与算力基建提速。2025 年，智能算力作为数字中国建设的核心基础设施，在国产芯片突破、算力基建提速、以及 AI 应用普及三大引擎的推动下，智能算力规模达 1590 EFLOPS，同比增长 99.2%，实现了爆发式增长，已成为整个信息技术服务业中增长最快、潜力最大的细分领域之一。

展望后续，行业将延续每年 12%—15%增长区间，智能化、云原生、安全可信、国际化成为主线，基础软件与工业软件国产替代进入规模化落地期；同时 AI 智能体应用进入高速发展期。

2、重点行业分析

我公司主要服务于电信行业与军工行业，这两大领域的行业情况分析如下：

(1) 电信行业发展态势

2025 年我国电信行业量收稳增、结构优化、算力引领，高质量发展特征显著。全年电信业务收入 1.75 万亿元，同比增长 0.7%；电信业务总量按上年价格计算增长 9.1%，显著高于 GDP 增速。行业结构持续升级，传统语音业务占比进一步下降，新兴业务成为增长主引擎：云计算、大数据、物联网、数据中心等新兴业务收入 4508 亿元，增长 4.7%，占比提升至 25.7%，拉动行业收入增长 1.2 个百分点。

基础设施与技术创新取得里程碑突破：全国 5G 基站达 483.8 万个，5G 用户 12.04 亿户，占比 65.9%；5G-A 规模部署超 330 个城市，万兆光网试点启动，“双千兆”向“双万兆”升级。算网融合加速，三家运营商可用数据中心机架 93.8 万架，可调度智能算力规模 94.4EFLOPS，同比增长 87.6%，圆满完成算力建设阶段性目标。“5G+工业互联网”项目超 2.3 万个，覆盖 91 个国民经济大类，5G 行业虚拟专网达 7.5 万个，数字化赋能制造业提质增效成效显著。

三大运营商经营稳健，聚焦算力、AI、5G-A、卫星通信战略：研发投入占比提升至 4.6%，5G 标准必要专利全球占比 42%，6G 关键技术验证、量子通信商用试点稳步推进。2026 年电信行业将以“智算网络+空天地一体”为核心抓手，5G-A 全面商用、6G 预商用加速推进，智能算力规模与低空经济赋能将成为新质生产力的重要增长极。

综上所述，2025 年中国电信业凭借算力基础设施建设、AI 技术深度融合与数实融合场景创新，实现了发展动能的战略转换，进一步夯实了数字中国建设的网络底座。未来，电信行业将持续以‘算网融合’与‘空天一体化’为双轮驱动，以科技创新培育‘数智新质生产力’，全面引领全球通信产业向智能、泛在、可信方向演进。

(2) 军工行业发展概况

2025 年我国军工行业需求饱满、信息化提速、国产化深化，市场规模稳步扩大，军工行业市场规模约达 1.78 万亿元人民币，2026 年国防预算总额约为 1.81 万亿元人民币，同比增长约 7.2%，占 GDP 比重约 1.3%；全球地缘格局复杂背景下，装备现代化、信息化、智能化投入持续加大，行业年复合增长率保持 9%—12%。

军工信息化进入高速增长期，2025 年市场规模突破 4500 亿元，年复合增速超 14%。其中军用指控与仿真软件增速领跑，年增长率超 20%，市场规模接近 300 亿元，成为军工软件核心赛道。增长动力来自三方面：一是国防预算稳定增长与装备费占比提升，信息化采购刚性增强；二是 AI、大数据、云计算、无人系统深度应用，推动指挥控制、模拟训练、态势感知全面智能化；三是实战化演训常态化，高精度仿真、联合指挥、数据链系统在演习与装备测试中广泛落地。

2025 年军工软件以安全可控、国产替代、云化智能化为核心方向，关键软硬件自主可控率持续提升。行业虽存在研发周期长、资质门槛高、合规要求严等特点，但在军民融合深度发展、军队数字化转型、军贸出口结构升级支撑下，长期成长确定性强。2026 年作为“十五五”开局之年，军工信息化将聚焦新质战斗力，军工 AI 与无人化装备投入大幅提升，国产替代与智能化转型进入全面落地期。本公司所处军工智能化转型赛道，将充分受益于装备智能化列装与软件国产化替代双重红利。

综上所述，2025 年中国军工行业在稳定的国防投入与前沿技术的双重驱动下，加速实现了从机械化向信息化、智能化的跨越发展，为国防和军队现代化建设提供了坚实的装备与软件支撑。未来，军工行业将继续以‘自主可控’与‘体系化赋能’为核心，以高质量装备供给支撑新质战斗力生成，稳步推进国防建设与军民融合深度发展。

3、公司战略定位与发展规划

联信弘方（北京）科技股份有限公司是一家专注于智算中心基础软件与 AI 智能应用的核心解决方案服务商。公司以“云+AI”为核心引擎，深度聚焦算力基础设施软件化、国产化与智能化，为行业客户提供自主可控的智算基础软件、算力调度平台、云智一体化平台及 AI 智能应用解决方案，助力客户加快智能化转型与行业智能体规模化落地。

立足数字中国与算力强国建设大势，公司坚持技术自主、场景深耕、生态协同、多元布局的发展方向；聚焦智算中心基础软件国产化，突破算力调度、异构资源管理、云智融合等关键核心技术，构建自主可控的算力基础软件；

强化行业核心业务软件与智算场景深度融合，面向大模型训练与推理、AI 算力服务、数字员工、运维智能体、办公智能体等场景，提供一体化解决方案；

推进市场多元化布局，深耕重点行业，拓展算力机房建设、AI 赋能智能化等创新业务，形成“算力基础软件+行业应用+智能体生态”的协同发展格局。

未来，公司将持续以技术创新为核心驱动，深化弘方云智系列产品在智算平台、算力调度、云智一体化、行业大模型应用等方向的专业化、平台化、工程化能力，不断提升产品竞争力与解决方案交付能力，持续为客户创造高价值算力基础软件与 AI 应用能力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	国家“专精特新”中心企业认定详情：为了深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”的重要指示精神，落实中办、

国办《关于促进中小企业健康发展的培育指导意见》，工业和信息化部开展了第五批专精特新“小巨人”企业培育。2023年7月，通过工业和信息化部审核，被认定为国家级专精特新“小巨人”企业；

北京市“专精特新”中心企业认定详情：按照《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》(京经信发〔2019〕86号)要求，北京市经信局组织开展了2024年北京市“专精特新”中小企业自荐申报、审查和评审工作。弘方科技于2024年1月顺利获得了北京市“专精特新”中心企业证书（证书编号：2023ZJTX2113，有效期：三年）。

高新技术企业”认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）等有关规定，基于弘方科技公司创新能力较强、生产经营状况良好，以及满足认定基本条件，经公司自主申报，相关机构评审后，于2024年10月29日顺利获得了国家高新技术企业证书（证书编号：GR202411002225，有效期：三年）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	217,192,035.64	168,172,182.01	29.15%
毛利率%	29.96%	37.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,261,416.30	30,451,691.68	15.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,826,950.80	28,933,134.94	16.91%
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）	31.16%	25.11%	-
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）	29.89	23.86%	-
基本每股收益	0.94	0.86	9.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	263,056,980.87	178,997,564.98	46.96%
负债总计	128,888,210.13	71,880,399.23	79.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,646,594.82	106,594,989.83	25.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	2.94	5.11%
资产负债率%（母公司）	45.67%	39.08%	-
资产负债率%（合并）	49.00%	40.16%	-
流动比率	2.06	2.48	-
利息保障倍数	72.68	208.63	-
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	64,654,100.69	7,782,377.08	733.85%

应收账款周转率	3.57	3.45	-
存货周转率	2.50	2.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	46.96%	17.13%	-
营业收入增长率%	29.15%	16.32%	-
净利润增长率%	15.79%	28.88%	-

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	65,958,174.76	25.07%	24,944,128.63	13.94%	164.42%
应收票据	-	0.00%	1,278,864.82	0.71%	-100.00%
应收账款	56,237,578.82	21.38%	59,462,551.99	33.22%	-5.42%
交易性金融资产	35,111,152.80	13.35%	20,425,127.92	11.41%	71.90%
其他应收款	467,349.95	0.18%	773,105.17	0.43%	-39.55%
存货	93,596,023.82	35.58%	64,631,205.74	36.11%	44.82%
合同资产	884,630.50	0.34%	260,119.97	0.15%	240.09%
其他流动资产	441,645.99	0.17%	26,422.02	0.01%	1,571.51%
固定资产	2,483,862.70	0.94%	2,413,187.52	1.35%	2.93%
使用权资产	4,412,232.54	1.68%	3,873,889.01	2.16%	13.90%
无形资产	1,297,935.10	0.49%	21,412.87	0.01%	5,961.47%
递延所得税资产	487,665.99	0.19%	437,690.31	0.24%	11.42%
其他非流动资产	1,678,727.90	0.64%	449,859.01	0.25%	273.17%
短期借款	9,176,054.04	3.49%	8,355,271.49	4.67%	9.82%
应付账款	62,770,322.16	23.86%	14,981,096.88	8.37%	319.00%
合同负债	34,553,855.54	13.14%	30,395,238.33	16.98%	13.68%
应付职工薪酬	4,852,785.88	1.84%	5,578,475.03	3.12%	-13.01%
应交税费	8,366,443.50	3.18%	7,113,245.87	3.97%	17.62%
其他应付款	1,819,271.58	0.69%	1,919,737.54	1.07%	-5.23%
一年内到期的非流动负债	1,401,311.12	0.53%	1,020,432.05	0.57%	37.33%
长期借款	3,001,150.68	1.14%	-	0%	100%
租赁负债	2,947,015.63	1.12%	2,478,849.82	1.38%	18.89%
股本	43,300,000.00	16.46%	36,300,000.00	20.28%	19.28%
资本公积	30,941,191.77	11.76%	17,111,003.08	9.56%	80.83%

盈余公积	18,362,304.49	6.98%	14,800,832.63	8.27%	24.06%
未分配利润	41,043,098.56	15.60%	38,383,154.12	21.44%	6.93%

项目重大变动原因

- 1.货币资金较上期增长，是公司本期加强应收款项管理，大部分项目款项按期收回所致；
- 2.应收票据本期较上期下降，是上期承兑汇票已兑现；
- 3.金融性交易资产本期较上期增长：是利用闲置资金购买了银行短期理财；
- 4.其他应收款本期较上期下降：是公司加强对投标保证金等催收所致；
- 5.存货本期较上期增长：是实施过程中的项目尚未到交付节点所致；
- 6.合同资产本期较上期增长：因收入增加，部分本期确认收入的合同包含一年内到期的质保金增加所致；
- 7.其他非流动资产本期较上期增长：因收入增加，本期确认收入中包含超过一年质保金增加所致；
- 8.无形资产本期较上期增长：是本期购买了研发和机房用软件所致；
- 9.应付账款本期较上期增长：是部分未到付款节点的采购增长所致；
- 10.一年内到期的流动负债本期较上期增长：指一年内到期的租赁负债，本期续签部分办公场地所致；
- 11.长期借款本期较上期增长：是本期子公司申请了两年的创业担保贷所致；
- 12.资本公积本期较上期增长：是本期增加定向增发溢价金额。具体情况详见第四节 三、(二)报告期内的股票发行情况。

1. 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	217,192,035.64	-	168,172,182.01	-	29.15%
营业成本	152,112,056.91	70.04%	105,589,413.41	62.79%	44.06%
毛利率%	29.96%	-	37.21%	-	-
税金及附加	879,206.12	0.40%	447,197.91	0.27%	96.60%
销售费用	3,079,691.35	1.42%	5,747,719.95	3.42%	-46.42%
管理费用	10,321,380.05	4.75%	10,690,553.91	6.36%	-3.45%
研发费用	12,062,198.13	5.55%	11,415,776.08	6.79%	5.66%
财务费用	488,198.88	0.22%	132,825.04	0.08%	267.55%
其他收益	1,068,807.61	0.49%	382,921.90	0.23%	179.12%
投资收益	504,807.61	0.23%	969,399.95	0.58%	-47.93%
公允价值变动 收益	111,152.8	0.05%	425,127.92	0.25%	-73.85%
信用减值损失	201,790.20	0.09%	-1,138,658.75	-0.68%	-117.72%
资产减值损失	-97,546.28	-0.04%	-37,367.32	-0.02%	161.05%
资产处置收益	24,346.05	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
利润总额	40,062,712.83	18.45%	34,750,119.41	20.66%	15.29%
所得税费用	4,073,098.60	1.88%	3,402,054.96	2.02%	19.72%

净利润	35,989,614.23	16.57%	31,348,064.45	18.64%	14.81%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因

- 1.营业收入、营业成本本期较上期增长，是本期公司增加云产品销售以及信创算力集成业务所致；
- 2.毛利率本期较上期下降：是本期新增的信创算力集成业务使整体毛利率略有下降；
- 3.税金及附加本期较上期增长：是本期收入增长所致；
- 4.销售费用本期较上期下降：是优化销售团队结构、调整营销策略所致；
- 5.财务费用本期较上期增长：是本期增加了银行贷款利息所致；
- 6.其他收益本期较上期增长：是本期收到行业政策补贴增值税即征即退款所致；
- 7.投资收益本期较上期下降：是理财收益率下降，且上期处置子公司产生投资收益，本期未发生所致；
- 8.公允价值变动收益本期较上期下降：是未到期理财收益本期较上期减少所致；
- 9.信用减值损失本期较上期下降：是应收账款本期较上期减少，计提的坏账准备减少所致；
- 10.资产减值损失本期较上期增长：是合同资产和其他非流动资产本期增加，导致计提的坏账准备增加所致；
- 11.资产处置收益本期较上期增长：是租赁合同终止产生的处置损益；
- 12.利润总额、所得税费用、净利润本期较上期增长，是本期营业收入增长所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	216,375,667.26	168,108,374.63	28.71%
其他业务收入	816,368.38	63,807.38	1,179.43%
主营业务成本	151,958,285.65	105,435,844.83	44.12%
其他业务成本	153,771.26	153,568.58	0.13%

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
云计算软件产品销售	15,706,690.33	9,899,277.99	36.97%	76.87%	62.80%	5.44%
软件开发	80,042,458.44	52,691,588.76	34.17%	-16.36%	-10.87%	-4.05%
运维技术服务	63,364,414.58	42,403,272.06	33.08%	7.30%	15.86%	-4.94%
国产信创算力集成	57,262,103.91	46,964,146.84	17.98%	1,178.47%	1,191.25%	-0.81%
其他业务	816,368.38	153,771.26	81.16%	1,179.43%	0.13%	221.84%
合计	217,192,035.64	152,112,056.91	29.96%	29.15%	44.06%	-7.25%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期营业收入较上年同期增长 29.15%；其中，因特定客户需求量的增长，致使云计算软件产品销售增长 76.87%；而部分软件开发项目因客户原因未按期验收，致使软件开发收入较上年同期下降 16.36%；运维技术服务本期较上年同期略有增长；本期国产信创算力集成业务收入大幅增长；其他业务收入，本期包含一项使用权转让收入。

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	联通数字科技有限公司	66,909,411.44	30.81%	否
2	中国铁塔股份有限公司	35,800,533.73	16.48%	否
3	客户 4	26,187,617.70	12.06%	否
4	浪潮通用软件有限公司	17,438,053.10	8.03%	否
5	客户 2	14,423,504.49	6.64%	否
合计		160,759,120.46	74.02%	-

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	阿里云计算有限公司	46,418,188.18	29.45%	否
2	北京德亚维科技有限公司	19,283,613.84	12.23%	否
3	阿里云飞天（杭州）云计算技术有限公司	10,516,138.00	6.67%	否
4	北京先进数通数字科技有限公司	5,093,211.60	3.23%	否
5	深圳震有科技股份有限公司	4,087,431.55	2.59%	否
合计		85,398,583.17	54.17%	-

2. 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	64,654,100.69	7,782,377.08	733.85%
投资活动产生的现金流量净额	-16,025,573.67	24,518,633.36	-166.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,892,162.03	-37,604,089.28	118.33%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长，是本期加强应收款项的催收，以及部分应付款项未到付款节点所致；
- 2.投资活动产生的现金流量净额期较上期下降：是本期短期银行理财增加所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增长：是本期增加了定向增发以及增加银行短期借款和长期

借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
联信弘方 (北京)信 息技术有 限公司	控股子公 司	技术服务; 软件开发	200 万元	26,461,512.71	5,175,553.76	13,469,176.08	3,901,918.76
北京鸿方 易才信息 技术有限 公司	控股子公 司	科技推广 和应用服 务	100 万元	8,700,518.69	1,740,586.38	20,382,610.36	2,427,326.42

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金 额	资金来源
招商银行	银行理财产品	招银理财日日 金 101 号 C	767.58	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	招银理财日日 金 103 号 C	25,552,388.92	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	日盈象天天利 206 号 C	9,557,996.30	0	自有资金

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	12,062,198.13	11,415,776.08
研发支出占营业收入的比例%	5.55%	6.79%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科以下	31	35
研发人员合计	40	44
研发人员占员工总量的比例%	10.13%	11.34%

(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	8
公司拥有的发明专利数量	11	8

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。努力探寻以技术、创新的方式更好地为国家、社会、产业、员工以及社会大众创造价值，关注股东、员工、客户、供应商及社会相关方的共赢发展。报告期内公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极拓展市场、纳税，发展就业岗位。公司承接的合同均能正常履约，与客户、供应商合作关系较为良好；公司秉承“客户第一，员工第二，股东第三”的宗旨，充分保护员工权益、提高员工福利，使员工共享企业发展成果，不断提升员工满意度；积极响应并参与社会公益事业，聘用了社会残障人士，为社会残障人士解决了就

业问题。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到公司发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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
利润下降风险	<p>公司所属软件和信息技术服务业虽然属于国家相关产业政策的重点发展方向，但行业市场环境竞争激烈，虽然公司一直保持持续研发投入和新业务创新能力，但公司的利润率受经济下行和行业竞争影响有持续下降的趋势。</p> <p>后续应对措施：公司将保持持续创新能力，扩大业务规模，提高生产规模和生产效率，并进一步加强精细化管理及 AI 赋能生产力，为提升总盈利能力创造条件。</p>
业务竞争风险	<p>本行业需要不断创新和适应客户及未来发展带来的变化，否则可能被竞争对手或新技术所取代；产品及服务不符合客户期望或者竞争对手提供更具吸引力的产品和服务，客户可能会流失；人工智能技术的爆发，部分业务被替代。</p> <p>应对措施：专注客户的核心业务和人工智能体新业务，提升技术壁垒和竞争力；同时为客户提供优质贴身的服务，增加客户粘性。</p>
新技术人才短缺及流失风险	<p>作为技术驱动型企业，公司需要储备更多的有创新力的技术人员，才能满足长远发展的要求。公司在产品及软件开发方面需要具备较强业务能力及研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。根据公司的未来发展目标来看，公司仍存在部分高端人才短缺问题，后续需要加强人才引进和培养，充实人才队伍。</p> <p>应对措施：持续加强人才储备和人才培养，保持公司人才活力和创新力。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制的 企业		
1	联信弘方（北京）信息技术有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2025年3月12日	2027年3月11日	连带	是	已事前及时履行	是
合计	-	3,000,000		3,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，公司存在对控制企业的连带责任保证担保，担保余额为人民币 3,000,000 元，报告期内未发生代偿，未承担连带清偿责任，已履行必要决策程序，担保风险可控。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

报告期内，本次担保为对子公司经营性担保，金额 3,000,000 元，已履行审议程序，无违规担保，风险可控。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	3,000,000	3,000,000
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

公司作为担保方：为子公司联信弘方（北京）信息技术有限公司向中国工商银行北京崇文支行 3,000,000 元借款提供担保，期限 2025.3.12-2027.3.11。相关事项已在《预计为子公司担保的公告》（公告编号：2025-002）中披露。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员）	2016年6月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他（发行对象）	2024年4月29日	2027年4月28日	发行	限售承诺	其他（限售承诺书）	正在履行中
其他（发行对象）	2025年11月18日	2028年11月17日	发行	限售承诺	其他（限售承诺书）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	9,050,000	24.9311%	0	9,050,000	20.9007%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,725,000	7.5069%	0	2,725,000	6.2933%	
	董事、监事、高管	324,700	0.8945%	0	324,700	0.7499%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,250,000	75.0689%	7,000,000	34,250,000	79.0993%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,775,000	32.4380%	4,100,000	15,875,000	36.6628%	
	董事、监事、高管	8,465,000	23.3196%	2,700,000	11,165,000	25.7852%	
	核心员工	910,000	2.5069%	200,000	1,110,000	2.5635%	
总股本		36,300,000	-	7,000,000	43,300,000	-	
普通股股东人数							18

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司定向增发 7,000,000 股，总股本由 36,300,000 股增加到 43,300,000 股。

(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	易佳	14,500,000	4,100,000	18,600,000	42.9561%	15,875,000	2,725,000	0	0
2	马进宝	5,709,800	1,600,000	7,309,800	16.8818%	7,060,000	249,800	0	0
3	北京鸿方合盈企业管理咨询中心（有限合伙）	6,000,000		6,000,000	13.8568%	2,000,000	4,000,000	0	0
4	朱颖辉	3,100,000		3,100,000	7.1594%	3,100,000		0	0

5	北京资和兴达科技发展中心（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	6.9284%	1,000,000	2,000,000	0	0
6	赵勇	1,249,900	100,000	1,349,900	3.1176%	1,275,000	74,900	0	0
7	易江	930,000	300,000	1,230,000	2.8406%	1,230,000	0	0	0
8	张佳怡	850,000	50,000	900,000	2.0785%	900,000	0	0	0
9	周雅萍	700,000	50,000	750,000	1.7321%	750,000	0	0	0
10	马潮	0	300,000	300,000	0.6928%	300,000	0	0	0
10	孙媛	0	300,000	300,000	0.6928%	300,000	0	0	0
	合计	36,039,700	6,800,000	42,839,700	98.94%	33,790,000	9,049,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、控股股东、实际控制人易佳持有公司股东北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)36.31%份额；持有公司股东北京资和兴达科技发展中心（有限合伙）37.64%的份额。
- 2、公司股东马进宝，与控股股东、实际控制人易佳为配偶关系，持有公司股东北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)5.67%份额，并担任其执行事务合伙人。
3. 北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)、马进宝、赵勇、易江、张佳怡、周雅萍、马潮、孙媛、均为易佳的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2025年8月26日	2025年11月18日	3	7,000,000	易佳、马进宝、赵勇、易江、张佳怡、黄志	不适用,为现金认	21,000,000	补充公司流动资金

					宇、周雅萍、张雪、张小宁、王克昆、马潮、孙媛	购		
--	--	--	--	--	------------------------	---	--	--

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025年11月12日	21,000,000	21,001,102.05	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

公司本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，根据募集资金管理相关规定，公司于2026年1月9日办理完成上述募集资金专项账户的注销手续。募集资金专项账户注销后，公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签署的《三方监管协议》随即终止

截至2025年12月31日，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	21,000,000.00
存款利息	1102.05
二、可使用募集资金总额	21,001,102.05
三、已使用募集资金总额	21,001,102.05
补充流动资金	21,001,027.02
银行手续费	75.02
销户转基本户	0.01
四、募集资金账户期末余额	0.00

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 5 月 20 日	8	0	0
合计	8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年度利润分配方案经 2025 年 5 月 20 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，以 2024 年末总股本 36,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），不送股，不进行资本公积转增股本。本次利润分配已于 2025 年 6 月 18 日实施完毕，截至报告期末，公司不存在尚未实施完毕的利润分配或公积金转增股本事项。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.6	0	0

公司 2025 年度利润分配方案经 2026 年 4 月 7 日第四届第七次董事会审议，以 2025 年末总股本 43,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.6 元（含税），不送股，不进行资本公积转增股本。

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

公司是国家专精特新“小巨人”企业、公司拥有国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市“专精特新”中小企业、北京市知识产权试点单位、信息技术应用创新工作委员会会员单位、CMMI5、质量管理体系认证证书 ISO9001、基于 ISO20000 的 IT 服务管理体系认证证书、信息安全管理体认证 ISO27001、麒麟软件 NeoCertify 认证、麒麟软件 NeoCertify 认证、知识产权合规管理体系认证证书、北京民营企业专精特新百强、ITSS 信息技术服务标准符合性证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、企业信用等级 AAA 证书等等。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，目前公司发明专利授权已有 11 项、软件著作权 100 余项，其中 26 年计划申请发明专利 3 项。授权知识产权明细如下：

序号	专利名称	名称	授权专利号
1	基于 IPMI 协议的适配私有协议方法、装置、设备及介质	发明专利	ZL 2022 1 0143556.0
2	配置 helm chart 的方法和装置	发明专利	ZL 2022 1 0154132.4
3	拓扑图的生成方法、装置、电子设备和存储介质	发明专利	ZL 2022 1 0195094.7
4	一种监控目标插件化的开发方法、系统、终端及存储介质	发明专利	ZL 2022 1 0239910.X
5	绘图工具、基于绘图工具的图形生成方法、装置、设备及介质	发明专利	ZL 2022 1 0102624.9
6	一种问题排查方法、装置、电子设备及存储介质	发明专利	ZL 2022 1 1092202.4
7	一种预测外呼的方法、装置、电子设备及可读存储介质	发明专利	ZL 2022 1 0099224.7
8	容器云性能测试评估实现方法、装置、设备及介质	发明专利	ZL 2022 1 0164432.0
9	一种 GPU 资源的容器调度方法	发明专利	ZL 2025 1 1148747.6
10	一种基于人工智能的资源池调度方法	发明专利	ZL 2025 1 1323867.5
11	一种基于人工智能的容器运行方法	发明专利	ZL 2025 1 1500255.9
12	覆盖公司核心业务系统及产品	软件著作权	100 余项

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼及仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司是国家级“专精特新”小巨人企业，专注于算力中心基础软件及 AI 智能应用解决方案。以“云+AI”为核心引擎，公司致力于为行业客户提供自主可控的算力基础软件与智能应用解决方案，赋能行业数智化转型与智能体生态建设。

自 2012 年成立以来，公司始终坚持自主研发路线，将技术创新视为企业发展的核心驱动力。公司设立了专业的技术研发中心，持续聚焦行业前沿技术趋势跟踪、可行性论证分析与核心产品开发。研发中心下设三大核心部门：研发一部专注于云+AI 算力基础软件产品的研究与开发，打造高性能、高可用的算力底座；研发二部深耕大数据与 AI 智能体产品的研究与开发，构建覆盖数据采集、分析、决策全链路的智能应用体系；产品与业务咨询部负责产品及解决方案的顶层规划、方案包装与市场推广，确保技术成果高效转化为客户价值。同时，公司设有运营业务和军工业务五大技术支撑部门，基于自研产品与技术框架，为客户提供定制化的应用软件开发、系统运维保障及全生命周期技术服务。

技术研发中心拥有独立的研发场地、专业的研发设备与一支高素质、多层次的技术人才队伍，建立了覆盖研发全流程的管理体系，涵盖产品研发过程管理规范、研发安全管理规范、研发人才引进制度、技能培训与知识共享机制及绩效考核管理办法等，形成了从人才选拔、技术攻关到成果转化的完整管理闭环，确保研发工作科学、高效、规范运行。

技术研发中心秉持开放合作的创新理念，已与多所知名高校及科研院所建立深度产学研合作关系。双方围绕云计算架构、算力智能调度、国产化软硬件适配、物联网平台等前沿领域，联合开展关键技术攻关、创新平台建设以及行业数字化转型应用研究等多项课题，有效实现了学术研究与产业实践的深度融合，持续推动核心技术自主突破与行业应用落地

凭借在云计算、大数据、人工智能等领域十余年的持续深耕与创新实践，公司已形成了一批具有自主知识产权的核心技术成果，累计获得 11 项国家发明专利授权及 100 余项软件著作权。在研发管理方面，技术研发中心持续通过 CMMI5 级软件能力成熟度认证技术实力处于行业领先水平，为高质量交付和持续技术创新提供了坚实保障。

(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	JG 集成与研发框架	737,037.59	2,142,287.47
2	场景数模生成工具	1,419,978.06	3,805,597.4
3	跨平台 C++应用开发与集成统一框架	846,999.01	3,392,854.64
4	25 年弘小方基础能力与 IT 能力研发项目	4,769,738.22	4,769,738.22
5	25 年公司 A 研发专项	4,668,387.51	4,668,387.51
合计		12,442,140.39	18,778,865.24

研发项目分析：

公司的产品研发战略，紧紧围绕市场和客户需求，结合技术发展趋势，制定了以下四大核心战略：

(一) 以客户为中心：以客户需求驱动研发

将客户需求置于产品研发的中心，通过深入的需求调研和场景分析，精准把握不同行业客户的痛点和期望，设计具有针对性和实用性的技术解决方案。

（二）技术创新：加大创新产品研发投入

持续加大研发投入，建立以市场为导向、产学研深度融合的技术创新体系。公司紧抓智能算力爆发、基础软件国产化、行业智能体普及的战略机遇，以算力筑基、AI 赋能场景落地为发展主线，深度融合前沿技术与行业实际需求，构建核心技术能力，不断突破关键技术瓶颈，形成具有自主知识产权的技术竞争力，推动产品的迭代升级和技术创新。

（三）深耕行业：打造行业特色的解决方案

行业核心业务解决方案是公司的研发投入重点，主要强调技术成果与应用场景的结合，目前已经形成积累的有云操作系统、智算平台、企业数智化、指控与仿真、行业智能体等一系列解决方案及产品组件。未来5年公司聚焦运营商、军工、政务等重点行业，深入理解各行业数字化、智能化转型的特定需求和发展挑战，打造行业特色的解决方案，通过长期的行业实践和技术沉淀，构建行业解决方案的差异化优势，成为各行业数字化转型的可信赖合作伙伴。

（四）生态协同：与高校及龙头产品企业协同

技术的快速迭代与产业的生态化演进，使协作成为必修课，公司也通过项目合作的方式，与很多实力企业及大专院所建立了长期协作关系，其中大数据、云操作系统、容器云、智能运维等多个方向都建立了与阿里云、中科院、西工大、北邮等科研院所及企业的合作团队，通过生态协同，整合创新资源，共同推进技术标准制定，促进产业链上下游的协同发展，为客户提供更全面、更先进的技术服务和解决方案。

本期研发项目围绕公司战略开展：

（1）【弘方云-开发云产品】JG 集成与研发框架

该框架是弘方云开发云的组成部分，面向 JG 行业，采用微服务技术构建的通用集成与开发框架，本框架集成封装了地图绘制、航线规划、专业算法等业务组件和通用计算组件，应用于任务规划、指挥控制等场景，旨在助力项目快速迭代开发与落地。

（2）【弘方数据 AI+产品系列】场景数模生成工具

作为弘方云开发云的组成部分，场景数模软件是一套强大的数据模拟与生成平台，应用于系统开发测试、验收验证、多系统协同、异构系统适配、流程仿真和算法验证等多种场景，旨在助力数字化转型和创新。场景数模生成工具是公司弘方云产品体系-数据 AI+产品系列的组成部分；

（3）【弘方云-开发云产品】跨平台 C++应用开发与集成统一框架：

该框架是弘方云开发云的关键组成部分，采用 C/S 三层架构，实现前后端分离。客户端模式为胖客户端，即客户端负责核心业务逻辑处理，通用的业务组件和专用的业务组件均在客户端实现。服务端负责轻量级业务处理，主要负责提供算法服务和数据操作服务。

（4）【弘方运营 AI+产品系列】25 年弘小方基础能力与 IT 能力研发项目

作为弘方云应用云的核心组成部分，弘小方团队效能管理平台是为企业集经营管理、实施协作为一体的办公套装，通过投标、会议及待办、日程管理、绩效分析、项目经营分析等系列智能体与基础功能结合的方式，深度打通并融入各类实际业务与工作场景，实现企业管理流程与工作效率的双重质变，帮助企业在实现降本增效的同时提升市场竞争力。

（5）【弘方云智算平台产品】25 年公司 AI 研发专项

作为弘方云智算平台的核心组成部分，算力调度平台是智算中心的核心资源中枢，通过集群管理、GPU 资源管理和存储管理等功能，实现对 CPU/GPU/DPU 等异构算力、存储与网络资源的统一管理、动态调度与弹性分配，为模型训练、推理部署等场景提供稳定、高效、可扩展的算力支撑。

四、 业务模式

详见“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“一、业务概要”之“（一）商业模式与经营计

划实现情况”。

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				
马进宝	董事长、总经理	男	1971年11月	2024年11月21日	2027年11月20日	5,709,800	1,600,000	7,309,800	16.8818%
易佳	董事、副总经理	女	1973年12月	2024年11月21日	2027年11月20日	14,500,000	4,100,000	18,600,000	42.9561%
赵勇	董事、副总经理	男	1984年4月	2024年11月21日	2027年11月20日	1,249,900	100,000	1,349,900	3.1176%
张佳怡	董事	男	1972年10月	2024年11月21日	2027年11月20日	850,000	50,000	900,000	2.0785%
马潮	董事	男	1981年12月	2024年11月21日	2027年11月20日		300,000	300,000	0.6928%
易江	副总经理	男	1974年1月	2024年11月21日	2027年11月20日	930,000	300,000	1,230,000	2.8406%
冯霜	监事	女	1970年6月	2024年11月21日	2026年4月7日				
孙媛	监事	女	1985年3月	2024年11月21日	2027年11月20日		300,000	300,000	0.6928%

				日	日				
郑秀生	监事	男	1972年2月	2024年11月21日	2027年11月20日				
黄志宇	财务总监、董事会秘书	女	1990年7月	2024年11月21日	2027年11月20日	50,000	50,000	100,000	0.2309%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长、总经理马进宝为公司控股股东、实际控制人、董事、副总经理易佳之配偶。
- 2、副总经理易江为公司控股股东、实际控制人、董事、副总经理易佳之堂弟

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
销售人员	14	0	2	12
技术人员	357	0	5	352
职能人员	9	0	0	9
员工总计	395	0	7	388

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	372	368
专科	8	5

专科以下	4	4
员工总计	395	388

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立了规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司在运营过程中形成了系统的培训管理体系，对新入职的员工进行岗前培训，包括制度方面、安全方面、企业文化、专业技能等方面。此外，公司定期调研对不同岗位的培训需求，根据调研情况并结合岗位，有针对性的制定培训计划，全面提高员工综合素质及业务水平，为公司发展提供有力的保障。

3、人才引进

报告期内，公司致力于人才引进。人才的引进，增强了公司的核心竞争力。

4、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张佳怡	无变动	部门经理	850,000	50,000	900,000
周雅萍	无变动	部门经理	700,000	50,000	750,000
张雪	无变动	部门经理	70,000	50,000	120,000
张小宁	无变动	部门经理	70,000	50,000	120,000
王克昆	无变动	部门经理	70,000	50,000	120,000

核心员工的变动情况

报告期内，无变动

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

按照相关法律法规及业务规则要求，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员

等组成的法人治理结构，并根据《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《投融资管理制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度开展年度工作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规要求，各方均严格按照规定履行权利和义务。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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司无新的公司治理制度建立，现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。未来随着公司经营规模扩大、业务范围拓展，公司将持续完善公司治理机制，保证决策程序和议事规则民主科学，内部控制制度完整有效，公司治理规范健全，保障公司健康持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

一、业务独立性

公司主要从事自有软件产品和行业解决方案的研发、生产与销售，拥有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务流程独立运作，采购、生产、销售等环节均独立开展，未与控股股东及关联方发生对公司独立性构成重大影响的关联交易或同业竞争行为，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易。

二、资产独立性

公司资产独立，拥有独立的日常生产经营所需机器设备及其他固定资产所有权，独自持有软件产品著作权、商标等知识产权，公司资产与股东资产严格分开，对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制企业占用的情形，亦不存在为其提供担保的情形。

三、人员独立性

公司人员独立，建立了独立的人事管理体系及劳动、人事、薪酬与社会保障管理制度；董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》选举或聘任，不存在违规兼职；总经理等高级管理人员及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东单位或其他单位兼职、领薪。

四、财务独立性

公司财务独立，设立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和管理制度，配备专职财务人员，独立开展财务工作与决策，不受股东或其他单位干预；在银行单独开立账户，不存在与股东共用账户或资金被违规占用的情形；作为独立纳税主体，依法独立进行纳税申报和缴纳。

五、机构独立性

公司机构独立，各职能部门独立设置，拥有独立完整的经营管理架构和办公场所，不存在与控股股

东、实际控制人混合经营的情形；公司拥有机构设置自主权，依法设立股东大会、董事会、监事会，聘任管理层，并根据经营需要设置管理中心、研发中心等部门，各部门职责明确、流程清晰，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规的规定，结合实际情况制定内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部管理制度进行公司内部管理及运行。

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制度，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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	(2026)京会兴审字第 00120040 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			
审计报告日期	2026 年 4 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨金山 1 年	李中芳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	17			
审 计 报 告				
(2026)京会兴审字第 00120040 号				

联信弘方(北京)科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了联信弘方(北京)科技股份有限公司(以下简称弘方科技)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、合并及母公司所有者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,公允反映了弘方科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于弘方科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之（二十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”之（二十八）。弘方科技2025年度实现营业收入21,719.20万元，由于营业收入是弘方科技的关键业绩指标，从而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，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的条款，分析控制权转移的时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户验收报告及收款单据等； 5、结合应收账款、合同负债的函证，询证本期交易额及验收时间； 6、就资产负债表日前后确认的收入，进行截止性测试。

四、其他信息

弘方科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括弘方科技 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，管理层负责评估弘方科技的持续经营能力，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弘方科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弘方科技的财务报告过程。

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，就可能导致对弘方科技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弘方科技不能持续经营。

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

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

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

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

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 杨金山
(项目合伙人)

中国·北京
二〇二六年四月七日

中国注册会计师：李中芳

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	五、（一）	65,958,174.76	24,944,128.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	35,111,152.80	20,425,127.92
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		1,278,864.82
应收账款	五、（四）	56,237,578.82	59,462,551.99
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	467,349.95	773,105.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	93,596,023.82	64,631,205.74
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	884,630.50	260,119.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	441,645.99	26,422.02
流动资产合计		252,696,556.64	171,801,526.26
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	五、（九）	2,483,862.70	2,413,187.52
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、（十）	4,412,232.54	3,873,889.01
无形资产	五、（十一）	1,297,935.10	21,412.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	487,665.99	437,690.31
其他非流动资产	五、（十三）	1,678,727.90	449,859.01
非流动资产合计		10,360,424.23	7,196,038.72
资产总计		263,056,980.87	178,997,564.98
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	9,176,054.04	8,355,271.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	62,770,322.16	14,981,096.88
预收款项			
合同负债	五、（十七）	34,553,855.54	30,395,238.33
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	五、（十八）	4,852,785.88	5,578,475.03
应交税费	五、（十九）	8,366,443.50	7,113,245.87
其他应付款	五、（二十）	1,819,271.58	1,919,737.54
其中：应付利息			
应付股利		728,197.93	709,438.62
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	五、（二十一）	1,401,311.12	1,020,432.05
其他流动负债			
流动负债合计		122,940,043.82	69,363,497.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）	3,001,150.68	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、（二十三）	2,947,015.63	2,478,849.82
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	五、（十二）		38,052.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,948,166.31	2,516,902.04
负债合计		128,888,210.13	71,880,399.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	43,300,000.00	36,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	30,941,191.77	17,111,003.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	18,362,304.49	14,800,832.63
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	41,043,098.56	38,383,154.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,646,594.82	106,594,989.83
少数股东权益		522,175.92	522,175.92
所有者权益（或股东权益）合计		134,168,770.74	107,117,165.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		263,056,980.87	178,997,564.98

法定代表人：马进宝

主管会计工作负责人：黄志宇

会计机构负责人：朱红岩

（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		56,077,271.41	7,029,798.77
交易性金融资产		33,607,687.96	20,425,127.92
衍生金融资产			
应收票据			1,278,864.82
应收账款	十四、（一）	55,676,982.80	59,357,716.33
应收款项融资			
预付款项		2,830,188.68	
其他应收款	十四、（二）	4,615,930.28	8,663,281.37

其中：应收利息			
应收股利		4,213,343.15	8,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		74,268,418.76	56,025,344.57
其中：数据资源			
合同资产		884,630.50	260,119.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		441,645.99	26,422.02
流动资产合计		228,402,756.38	153,066,675.77
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		1,967,197.50	9,967,197.50
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		2,381,916.78	2,374,953.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,363,824.19	2,381,840.31
无形资产		1,297,935.10	21,412.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		444,144.56	404,208.86
其他非流动资产		1,678,727.90	449,859.01
非流动资产合计		11,133,746.03	15,599,471.65
资产总计		239,536,502.41	168,666,147.42
流动负债：			
短期借款		9,176,054.04	8,355,271.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,833,467.38	14,429,536.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,388,558.16	3,593,980.74
应交税费		7,468,903.08	6,590,197.99

其他应付款		700,734.13	658,305.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,537,358.63	30,072,596.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,044,350.88	678,414.80
其他流动负债			
流动负债合计		107,149,426.30	64,378,304.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,235,641.91	1,541,315.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,235,641.91	1,541,315.81
负债合计		109,385,068.21	65,919,620.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,300,000.00	36,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,908,389.27	17,078,200.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,362,304.49	14,800,832.63
一般风险准备			
未分配利润		37,580,740.44	34,567,493.73
所有者权益（或股东权益）合计		130,151,434.20	102,746,526.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		239,536,502.41	168,666,147.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		217,192,035.64	168,172,182.01
其中：营业收入	五、（二十八）	217,192,035.64	168,172,182.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,942,731.44	134,023,486.30
其中：营业成本	五、（二十八）	152,112,056.91	105,589,413.41
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	五、（二十九）	879,206.12	447,197.91
销售费用	五、（三十）	3,079,691.35	5,747,719.95
管理费用	五、（三十一）	10,321,380.05	10,690,553.91
研发费用	五、（三十二）	12,062,198.13	11,415,776.08
财务费用	五、（三十三）	488,198.88	132,825.04
其中：利息费用		558,892.22	183,754.17
利息收入		74,850.29	57,756.68
加：其他收益	五、（三十四）	1,068,807.61	382,921.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	504,807.61	969,399.95
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	五、（三十六）	111,152.80	425,127.92

益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	五、（三十七）	201,790.20	-1,138,658.75
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-97,546.28	-37,367.32
资产处置收益 （损失以“-”号填列）	五、（三十九）	24,346.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,062,662.19	34,750,119.41
加：营业外收入	五、（四十）	52.38	
减：营业外支出	五、（四十一）	1.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,062,712.83	34,750,119.41
减：所得税费用	五、（四十二）	4,073,098.60	3,402,054.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,989,614.23	31,348,064.45
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）		35,989,614.23	31,348,064.45
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）		728,197.93	896,372.77
2. 归属于母公司所有者的净利润 （净亏损以“-”号填列）		35,261,416.30	30,451,691.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,989,614.23	31,348,064.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,261,416.30	30,451,691.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		728,197.93	896,372.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.94	0.86
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.94	0.86

法定代表人：马进宝

主管会计工作负责人：黄志宇

会计机构负责人：朱红岩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、(四)	214,010,060.49	165,965,157.29
减：营业成本	十四、(四)	156,018,966.57	115,222,858.48
税金及附加		770,535.45	331,650.85
销售费用		2,576,973.35	4,462,309.34
管理费用		8,210,906.74	7,684,626.10
研发费用		12,442,140.39	9,126,419.42
财务费用		415,382.35	100,064.21
其中：利息费用		475,634.65	137,026.24
利息收入		63,017.93	42,798.43
加：其他收益		1,022,492.71	95,225.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	4,611,832.10	8,584,985.62
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）		107,687.96	425,127.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		227,026.58	-1,197,833.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-97,546.28	-37,367.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,346.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,470,994.76	36,907,367.66
加：营业外收入		52.13	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,471,046.89	36,907,367.66
减：所得税费用		3,856,328.32	3,108,314.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,614,718.57	33,799,053.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		35,614,718.57	33,799,053.08
（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		35,614,718.57	33,799,053.08
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		254,496,460.88	170,734,489.82
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		731,502.35	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	3,592,597.16	2,357,397.73
经营活动现金流入小计		258,820,560.39	173,091,887.55
购买商品、接受劳务支付的现金		93,436,023.83	71,291,334.28
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		83,543,966.33	76,941,360.99

支付的各项税费		11,832,826.30	9,041,339.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	5,353,643.24	8,035,475.87
经营活动现金流出小计		194,166,459.7	165,309,510.47
经营活动产生的现金流量净额		64,654,100.69	7,782,377.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,925,127.92	218,700,000.00
取得投资收益收到的现金		504,807.61	903,228.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			360,291.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		160,429,935.53	219,963,519.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,955,509.20	844,885.84
投资支付的现金		174,500,000.00	194,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		176,455,509.20	195,444,885.84
投资活动产生的现金流量净额		-16,025,573.67	24,518,633.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,000,000.00	9,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,412,859.82	8,354,232.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	69,396.00	
筹资活动现金流入小计		39,482,255.82	18,254,232.36
偿还债务支付的现金		14,596,440.03	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,144,962.88	44,296,464.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		709,438.62	669,777.20
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	1,633,014.94	1,561,856.92
筹资活动现金流出小计		46,374,417.85	55,858,321.64
筹资活动产生的现金流量净额		-6,892,162.03	-37,604,089.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十四)	41,736,364.99	-5,303,078.84
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十四)	22,806,990.55	28,110,069.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十四)	64,543,355.54	22,806,990.55

法定代表人：马进宝

主管会计工作负责人：黄志宇

会计机构负责人：朱红岩

(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		241,799,763.15	166,873,308.46
收到的税费返还		731,502.35	
收到其他与经营活动有关的现金		3,516,449.44	2,015,134.23
经营活动现金流入小计		246,047,714.94	168,888,442.69
购买商品、接受劳务支付的现金		108,521,482.77	103,193,776.75
支付给职工以及为职工支付的现金		56,040,782.89	49,183,865.31
支付的各项税费		9,694,268.48	6,944,461.14
支付其他与经营活动有关的现金		7,248,696.91	7,245,368.93
经营活动现金流出小计		181,505,231.05	166,567,472.13
经营活动产生的现金流量净额		64,542,483.89	2,320,970.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,925,127.92	188,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,098,488.95	737,346.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,023,616.87	188,937,346.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,883,515.20	155,638.05
投资支付的现金		158,000,000.00	172,100,000.00
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		159,883,515.20	172,255,638.05
投资活动产生的现金流量净额		-5,859,898.33	16,681,708.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,000,000.00	9,900,000.00
取得借款收到的现金		15,412,859.82	8,354,232.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,584.00	
筹资活动现金流入小计		36,435,443.82	18,254,232.36
偿还债务支付的现金		14,596,440.03	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,402,390.91	43,626,687.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,349,406.94	767,804.92
筹资活动现金流出小计		45,348,237.88	54,394,492.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,912,794.06	-36,140,260.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		49,769,791.50	-17,137,581.01

加：期初现金及现金等价物余额		4,892,660.69	22,030,241.70
六、期末现金及现金等价物余额		54,662,452.19	4,892,660.69

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,561,471.86	-32,601,471.86	-728,197.93	-29,768,197.93	
1. 提取盈余公积								3,561,471.86	-3,561,471.86			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-29,040,000.00	-728,197.93	-29,768,197.93	
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	43,300,000.00				30,941,191.77			18,362,304.49	41,043,098.56	522,175.92	134,168,770.74	

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,379,905.31	-46,939,905.31	-709,438.62	-44,269,438.62	
1. 提取盈余公积								3,379,905.31	-3,379,905.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-43,560,000.00	-709,438.62	-44,269,438.62	
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	36,300,000.00				17,111,003.08			14,800,832.63	38,383,154.12	522,175.92	107,117,165.75	

法定代表人：马进宝

主管会计工作负责人：黄志宇

会计机构负责人：朱红岩

4. 其他												
(三) 利润分配									3,561,471.86		-32,601,471.86	-29,040,000.00
1. 提取盈余公积									3,561,471.86		-3,561,471.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,040,000.00	-29,040,000.00
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	43,300,000.00				30,908,389.27				18,362,304.49		37,580,740.44	130,151,434.20

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	33,000,000.00				10,487,634.54				11,420,927.32		47,708,345.96	102,616,907.82
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	33,000,000.00				10,487,634.54				11,420,927.32		47,708,345.96	102,616,907.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,300,000.00				6,590,566.04				3,379,905.31		-13,140,852.23	129,619.12
（一）综合收益总额											33,799,053.08	33,799,053.08
（二）所有者投入和减少资本	3,300,000.00				6,590,566.04							9,890,566.04
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00				6,590,566.04							9,890,566.04
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									3,379,905.31		-46,939,905.31	-43,560,000.00
1. 提取盈余公积									3,379,905.31		-3,379,905.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-43,560,000.00	-43,560,000.00

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	36,300,000.00				17,078,200.58				14,800,832.63		34,567,493.73	102,746,526.94

联信弘方（北京）科技股份有限公司

2025年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

联信弘方（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 10 月 24 日。公司的统一社会信用代码：91110101055578643P。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,330.00 万股，注册资本为 4,330.00 万元，注册地：北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 17 号 1 幢 1 层 105 室，总部地址：北京市海淀区文慧园北路 8 号南楼四层。本公司实际从事的主要经营活动为：软件开发；技术推广服务；计算机技术培训；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；计算机维修；通讯设备维修；委托加工；货物进出口、技术进出口、代理进出口。本公司的实际控制人为易佳。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 7 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额≥100 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付款项	金额≥100 万元人民币

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策

的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并范围

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

评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短

期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司对应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款\合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-关联方组合	关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-关联方组合	关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 应收账款、合同资产及其他应收款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预计损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

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

(十二) 应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“三、（十一）**金融工具** 4、金融资产减值”。

(十三) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“三、（十一）**金融工具** 4、金融资产减值”。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“三、（十一）**金融工具** 4、金融资产减值”。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场

所和状态所发生的支出。

存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“三、（十一）金融工具 4、金融资产减值”。

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

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

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

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

2. 长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或

股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

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

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

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

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注“三、（二十三）长期资产减值”。

（十八）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

值。

2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	剩余使用年限	5.00	
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“错误!未找到引用源。（二十三）长期资产减值”

4. 固定资产处置

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

（十九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程计提资产减值方法见本附注“错误!未找到引用源。（二十三）长期资产减值”。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

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

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2. 后续计量

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

本公司按照本附注“三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注三“（二十三）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件 1	3	平均年限法	0	预计受益年限
软件 2	10	平均年限法	0	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用等。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十三) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十七) 租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

2. 后续计量

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

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

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

(二十八) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

(二十九) 收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

(1) 软件开发

按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格无异议时确认收入。

(2) 技术服务

技术服务部分，在相关技术服务已完成，取得收款权利时确认技术服务收入。

(3) 系统集成收入

系统集成收入是指公司为客户提供软硬件产品并提供安装服务。公司在系统产品交付客户，并取得客户验收单时确认收入。

(4) 产品销售

产品销售是指公司销售软件产品。公司在产品交付客户，并取得客户签收单时确认收入。

(三十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

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

2. 履行合同发生的成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(三十一) 政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

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

(3) 使用权资产和租赁负债

见本附注“三、(二十一) 使用权资产”和“三、(二十七) 租赁负债”。

(4) 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后

合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁的分类

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

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- ① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日

开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

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

（三十四）其他重要的会计政策、会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）折旧和摊销

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

（2）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（3）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0、6、13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
联信弘方（北京）信息技术有限公司	5
北京鸿方易才信息技术有限公司	5

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 公司于 2024 年 10 月 29 日取得了编号为 GR202411002225 高新技术企业证书，有效期三年，本年度适用企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，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。本年度子公司信息技术、鸿方易才均享受该税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

2. 增值税

(1) 根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、国家税务总局财税〔2011〕100 号文件规定，本公司自行开发生产的软件产品按 13% 的法定税率申报增值税，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

3. 其他税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
现金	12,051.01	30,858.77
银行存款	64,531,304.53	22,776,131.78
其他货币资金	1,414,819.22	2,137,138.08
合计	65,958,174.76	24,944,128.63
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在冻结使用权受限制的货币资金详见本附注“五、(十三)所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,111,152.80	20,425,127.92
其中：银行理财	35,111,152.80	20,425,127.92
合计	35,111,152.80	20,425,127.92

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		1,278,864.82
合计		1,278,864.82

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				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	1,346,173.50	100.00	67,308.68	5.00	1,278,864.82
其中：					

商业承兑汇票	1,346,173.50	100.00	67,308.68	5.00	1,278,864.82
合计	1,346,173.50	100.00	67,308.68		1,278,864.82

(1) 按组合计提坏账准备:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,346,173.50	67,308.68	5.00
合计	1,346,173.50	67,308.68	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	67,308.68		67,308.68			
合计	67,308.68		67,308.68			

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	58,275,426.55	62,520,609.04
1至2年	973,248.44	75,526.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	59,248,674.99	62,596,135.04
减: 坏账准备	3,011,096.17	3,133,583.05
合计	56,237,578.82	59,462,551.99

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,248,674.99	100.00	3,011,096.17	5.08	56,237,578.82
其中:					
账龄组合	59,248,674.99	100.00	3,011,096.17	5.08	56,237,578.82
合计	59,248,674.99	100.00	3,011,096.17		56,237,578.82

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	62,596,135.04	100.00	3,133,583.05	5.01	59,462,551.99

其中:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	62,596,135.04	100.00	3,133,583.05	5.01	59,462,551.99
合计	62,596,135.04	100.00	3,133,583.05		59,462,551.99

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	58,275,426.55	2,913,771.33	5.00
1至2年	973,248.44	97,324.84	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	59,248,674.99	3,011,096.17	--

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	62,520,609.04	3,126,030.45	5.00
1至2年	75,526.00	7,552.60	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	62,596,135.04	3,133,583.05	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,133,583.05		122,486.88			3,011,096.17
合计	3,133,583.05		122,486.88			3,011,096.17

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
中国铁塔股份有限公司	15,979,922.43		15,979,922.43	25.80	798,996.12

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
联通数字科技有限公司	15,169,180.17		15,169,180.17	24.49	758,459.01
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	8,376,342.51		8,376,342.51	13.52	418,817.13
浪潮通用软件有限公司	5,935,808.02	1,025,182.00	6,960,990.02	11.24	348,049.50
客户 2	5,487,381.29	814,928.00	6,302,309.29	10.17	315,115.46
合计	50,948,634.42	1,840,110.00	52,788,744.42	85.22	2,639,437.22

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	467,349.95	773,105.17
合计	467,349.95	773,105.17

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	424,565.42	795,172.28
1至2年	68,792.00	15,935.00
2至3年		3,000.00
3至4年	3,000.00	
4至5年		1,900.00
5年以上	14,000.00	12,100.00
小计	510,357.42	828,107.28
减: 坏账准备	43,007.47	55,002.11
合计	467,349.95	773,105.17

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	179,827.00	360,058.00
备用金及押金	330,530.42	468,017.28
往来款		32.00
合计	510,357.42	828,107.28

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	510,357.42	100.00	43,007.47	8.43	467,349.95
其中:					
账龄组合	510,357.42	100.00	43,007.47	8.43	467,349.95
合计	510,357.42	100.00	43,007.47		467,349.95

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	828,107.28	100.00	55,002.11	6.64	773,105.17
其中:					
账龄组合	828,107.28	100.00	55,002.11	6.64	773,105.17
合计	828,107.28	100.00	55,002.11		773,105.17

② 坏账准备计提情况

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	424,565.42	21,228.27	5.00
1 至 2 年	68,792.00	6,879.20	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	3,000.00	900.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	14,000.00	14,000.00	100.00
合计	510,357.42	43,007.47	——

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	795,172.28	39,758.61	5.00
1 至 2 年	15,935.00	1,593.50	10.00
2 至 3 年	3,000.00	600.00	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	1,900.00	950.00	50.00
5 年以上	12,100.00	12,100.00	100.00
合计	828,107.28	55,002.11	——

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目类别	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	55,002.11			55,002.11
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	16,298.68			16,298.68
本期转回				
本期转销	28,293.32			28,293.32
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,007.47			43,007.47

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京电信投资有限公司	房租押金	262,516.00	1-2 年	51.44	16,565.40
中招工业发展（北京）有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	9.80	2,500.00
普天信息工程设计服务有限公司	投标保证金	38,097.00	1 年以内	7.46	1,904.85
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	26,000.00	1 年以内	5.09	1,300.00
郭畅	备用金	26,000.00	1 年以内	5.09	1,300.00
合 计	—	402,613.00	—	78.88	23,570.25

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	93,596,023.82		93,596,023.82
合 计	93,596,023.82		93,596,023.82

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	64,631,205.74		64,631,205.74
合计	64,631,205.74		64,631,205.74

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	931,190.00	46,559.50	884,630.50	273,810.50	13,690.53	260,119.97
合计	931,190.00	46,559.50	884,630.50	273,810.50	13,690.53	260,119.97

2. 合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提减值准备	931,190.00	100.00	46,559.50	5.00	884,630.50
其中:					
账龄组合	931,190.00	100.00	46,559.50	5.00	884,630.50
合计	931,190.00	100.00	46,559.50		884,630.50

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提减值准备	273,810.50	100.00	13,690.53	5.00	260,119.97
其中:					
账龄组合	273,810.50	100.00	13,690.53	5.00	260,119.97
合计	273,810.50	100.00	13,690.53		260,119.97

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	931,190.00	46,559.50	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	931,190.00	46,559.50	

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	273,810.50	13,690.53	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			
5年以上			
合计	273,810.50	13,690.53	

3. 本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目类别	期初余额	本期计提	本期转回/核销	其他	期末余额
质保金	13,690.53	32,868.97			46,559.50
合计	13,690.53	32,868.97			46,559.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 2	814,928.00	87.52	40,746.40
客户 5	95,200.00	10.22	4,760.00
北京正通网络通信有限公司	21,062.00	2.26	1,053.10
合计	931,190.00	100.00	46,559.50

(八) 其他流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	14,023.58	
待摊费用	427,622.41	26,422.02
合计	441,645.99	26,422.02

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,483,862.70	2,413,187.52
固定资产清理		
合计	2,483,862.70	2,413,187.52

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,131,200.00	2,979,584.54	318,447.05	6,429,231.59
2.本期增加金额		318,362.75		318,362.75
—购置		318,362.75		318,362.75
3.本期减少金额				
—处置或报废				
4.期末余额	3,131,200.00	3,297,947.29	318,447.05	6,747,594.34
二、累计折旧				
1.期初余额	966,757.74	2,746,506.21	302,780.12	4,016,044.07
2.本期增加金额	148,731.96	98,955.61		247,687.57
—计提	148,731.96	98,955.61		247,687.57
3.本期减少金额				
—处置或报废				
4.期末余额	1,115,489.70	2,845,461.82	302,780.12	4,263,731.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
—计提				
3.本期减少金额				
—处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,015,710.30	452,485.47	15,666.93	2,483,862.70
2.上年年末账面价值	2,164,442.26	233,078.33	15,666.93	2,413,187.52

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	5,671,960.23	5,671,960.23
2.本期增加金额	2,711,246.01	2,711,246.01
(1) 新增租赁	2,711,246.01	2,711,246.01
(2) 租赁变更		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	1,892,115.77	1,892,115.77
(1) 转出至固定资产		
(2) 其他转出	1,892,115.77	1,892,115.77
4.期末余额	6,491,090.47	6,491,090.47
二、累计折旧		
1.期初余额	1,798,071.22	1,798,071.22
2.本期增加金额	1,378,496.51	1,378,496.51
(1) 摊销	1,378,496.51	1,378,496.51
(2) 企业合并增加的摊销		
3.本期减少金额	1,097,709.80	1,097,709.80
(1) 租赁变更		
(2) 其他转出	1,097,709.80	1,097,709.80
4.期末余额	2,078,857.93	2,078,857.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,412,232.54	4,412,232.54
2.期初账面价值	3,873,889.01	3,873,889.01

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,156,814.31	1,156,814.31
2.本期增加金额	1,415,929.20	1,415,929.20
(1)购置	1,415,929.20	1,415,929.20
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,572,743.51	2,572,743.51
二、累计摊销		
1.期初余额	1,135,401.44	1,135,401.44
2.本期增加金额	139,406.97	139,406.97
(1)计提	139,406.97	139,406.97
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,274,808.41	1,274,808.41
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,297,935.10	1,297,935.10
2.期初账面价值	21,412.87	21,412.87

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,189,017.24	474,699.18	3,293,261.16	494,223.24
内部交易未实现利润	272,477.77	40,871.67	223,209.67	33,481.45
租赁负债	4,348,326.80	545,415.62	3,499,281.87	524,892.28
合计	7,809,821.81	1,060,986.47	7,015,752.70	1,052,596.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	111,152.80	16,326.43	425,127.92	63,769.18
使用权资产	4,412,232.54	556,994.05	3,873,889.01	589,189.70
合计	4,523,385.34	573,320.48	4,299,016.93	652,958.88

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	573,320.48	487,665.99	614,906.66	437,690.31
递延所得税负债	573,320.48		614,906.66	38,052.22

(十三) 其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,767,082.00	88,354.10	1,678,727.90
合计	1,767,082.00	88,354.10	1,678,727.90

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	473,535.80	23,676.79	449,859.01
合计	473,535.80	23,676.79	449,859.01

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	当期摊销金额	累计摊销金额
货币资金	1,414,819.22	1,414,819.22	履约保证金		—	—

(续表)

项目	期初余额					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	当期摊销金额	累计摊销金额
货币资金	2,137,138.08	2,137,138.08	履约保证金		---	---

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,176,054.04	8,355,271.49
合计	9,176,054.04	8,355,271.49

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	40,748,113.69	5,185,610.29
服务	22,022,208.47	9,795,486.59
合计	62,770,322.16	14,981,096.88

(十七) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
项目款	34,553,855.54	30,395,238.33
合计	34,553,855.54	30,395,238.33

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,578,475.03	76,887,249.08	77,612,938.23	4,852,785.88
二、离职后福利-设定提存计划		5,774,555.99	5,774,555.99	
合计	5,578,475.03	82,661,805.07	83,387,494.22	4,852,785.88

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,578,475.03	71,105,165.27	71,830,854.42	4,852,785.88
二、职工福利费		543,463.09	543,463.09	
三、社会保险费		3,510,197.28	3,510,197.28	
其中：1.医疗保险费		3,428,304.20	3,428,304.20	
2.工伤保险费		81,893.08	81,893.08	
四、住房公积金		1,717,412.00	1,717,412.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,011.44	11,011.44	
合计	5,578,475.03	76,887,249.08	77,612,938.23	4,852,785.88

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		5,599,561.12	5,599,561.12	
二、失业保险费		174,994.87	174,994.87	
合计		5,774,555.99	5,774,555.99	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,868,997.92	3,299,354.09
企业所得税	2,910,938.12	3,358,161.60
个人所得税	440,884.44	432,690.61
城市维护建设税	82,672.50	11,934.42
教育费附加	62,950.52	10,339.07
印花税		766.08
合计	8,366,443.50	7,113,245.87

(二十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	728,197.93	709,438.62
其他应付款	1,091,073.65	1,210,298.92
合计	1,819,271.58	1,919,737.54

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	728,197.93	709,438.62
合计	728,197.93	709,438.62

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保	978,746.86	1,143,412.80
其他	112,326.79	66,886.12
合计	1,091,073.65	1,210,298.92

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,401,311.12	1,020,432.05
合 计	1,401,311.12	1,020,432.05

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,001,150.68	
合 计	3,001,150.68	

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,227,371.68	2,762,783.67
未确认融资费用	-280,356.05	-283,933.85
合 计	2,947,015.63	2,478,849.82

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,300,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00	43,300,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	17,111,003.08	13,830,188.69		30,941,191.77
合 计	17,111,003.08	13,830,188.69		30,941,191.77

其他说明：公司本期发行股份 700 万股，股本溢价 1400 万元扣除发行费用后计入资本公积。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,800,832.63	3,561,471.86		18,362,304.49
合 计	14,800,832.63	3,561,471.86		18,362,304.49

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	38,383,154.12	54,871,367.75
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	38,383,154.12	54,871,367.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,261,416.30	30,451,691.68
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	3,561,471.86	3,379,905.31
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	29,040,000.00	43,560,000.00

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,043,098.56	38,383,154.12

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	216,375,667.26	151,958,285.65	168,108,374.63	105,435,844.83
其他业务	816,368.38	153,771.26	63,807.38	153,568.58
合计	217,192,035.64	152,112,056.91	168,172,182.01	105,589,413.41

2. 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按项目类型分类:				
技术服务	73,636,618.77	48,189,361.20	66,847,161.78	40,918,319.36
软件开发	70,275,713.91	46,905,499.62	87,901,739.26	54,436,247.19
系统集成	71,180,148.74	56,863,424.83	11,204,606.33	9,469,858.44
产品销售	1,283,185.84		2,154,867.26	611,419.84
合计	216,375,667.26	151,958,285.65	168,108,374.63	105,435,844.83
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	216,375,667.26	151,958,285.65	168,108,374.63	105,435,844.83
合计	216,375,667.26	151,958,285.65	168,108,374.63	105,435,844.83

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	440,739.16	168,033.57
教育费附加	329,768.70	133,831.25
房产税	7,398.17	7,695.41
土地使用税	165.96	165.96
车船税		1,283.33
印花税	101,134.13	136,188.39
合计	879,206.12	447,197.91

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,304,067.78	4,367,157.48
业务招待费	593,460.69	790,653.27
办公费	91,506.44	195,279.61

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	90,656.44	83,236.49
租赁费		56,676.12
市场推广费		254,716.98
合 计	3,079,691.35	5,747,719.95

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,513,235.78	5,317,044.91
租赁物业费	1,878,289.97	1,250,767.77
会议公务费	1,022,997.26	1,834,162.38
业务招待费	291,058.64	677,505.30
折旧摊销费	214,183.35	1,039,666.86
交通差旅费	196,169.26	259,797.49
办公费	109,535.23	197,962.48
其他	95,910.56	106,297.36
装修费		7,349.36
合 计	10,321,380.05	10,690,553.91

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,047,685.63	11,405,350.51
折旧摊销费		10,425.57
其他费用	14,512.50	
合 计	12,062,198.13	11,415,776.08

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	558,892.22	183,754.17
其中：租赁负债利息费用	157,854.52	123,437.24
减：利息收入	74,850.29	57,756.68
手续费支出	4,156.95	6,827.55
合 计	488,198.88	132,825.04

(三十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	731,502.35	
政府补助	283,937.70	337,773.81
代扣个人所得税手续费	53,345.52	45,148.09
直接减免的增值税	22.04	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	1,068,807.61	382,921.90

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	504,807.61	736,396.23
处置子公司产生的投资收益		233,003.72
合 计	504,807.61	969,399.95

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	111,152.80	425,127.92
合 计	111,152.80	425,127.92

(三十七) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	67,308.68	-67,308.68
应收账款坏账损失	122,486.88	-1,068,552.07
其他应收款坏账损失	11,994.64	-2,798.00
合 计	201,790.20	-1,138,658.75

(三十八) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-97,546.28	-37,367.32
合 计	-97,546.28	-37,367.32

(三十九) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置使用权资产收益	24,346.05		24,346.05
合 计	24,346.05		24,346.05

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	52.38		52.38
合 计	52.38		52.38

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.74		1.74
合 计	1.74		1.74

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	4,161,126.50	3,405,585.11
递延所得税费用	-88,027.90	-3,530.15
合计	4,073,098.60	3,402,054.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	40,062,712.83
按适用税率计算的所得税费用	6,009,406.92
子公司适用不同税率的影响	740,296.99
调整以前期间所得税的影响	334,692.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,011.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发及残疾人员费用加计扣除影响	-1,806,591.65
税率调整导致递延所得税的影响	-27,992.24
小微企业税收优惠的影响	-1,225,724.71
所得税费用	4,073,098.60
所得税率	15%

(四十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	283,937.70	337,773.81
往来款及保证金	3,166,484.94	1,916,366.99
利息收入	74,850.29	57,756.68
其他	67,324.23	45,500.25
合计	3,592,597.16	2,357,397.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	5,207,583.33	4,600,236.39
往来款及保证金	141,901.22	3,428,411.93
银行手续费	4,156.95	6,827.55
其他	1.74	
合计	5,353,643.24	8,035,475.87

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	159,925,127.92	218,700,000.00
合计	159,925,127.92	218,700,000.00

(2) 支付重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	174,500,000.00	194,600,000.00
合计	174,500,000.00	194,600,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁押金	69,396.00	
合计	69,396.00	

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	1,332,004.94	1,540,856.92
定增发行费	180,000.00	10,000.00
租赁押金	121,010.00	11,000.00
合计	1,633,014.94	1,561,856.92

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,989,614.23	31,348,064.45
加: 信用减值损失	-201,790.20	1,138,658.75
资产减值损失	97,546.28	37,367.32
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,687.57	1,149,333.85
使用权资产折旧	1,378,496.51	1,253,897.87
无形资产摊销	139,406.97	54,773.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-24,346.05	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-111,152.80	-425,127.92
财务费用(收益以“—”号填列)	558,892.22	183,754.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-504,807.61	-969,399.95

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,975.68	-24,777.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,052.22	21,246.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,964,818.08	-26,867,998.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,685,713.20	-31,358,952.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,823,112.75	32,241,536.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,654,100.69	7,782,377.08
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	64,543,355.54	22,806,990.55
减：现金的期初余额	22,806,990.55	28,110,069.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,736,364.99	-5,303,078.84

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,543,355.54	22,806,990.55
其中：库存现金	12,051.01	30,858.77
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	64,531,304.53	22,776,131.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	64,543,355.54	22,806,990.55

（四十五）租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	157,854.52	123,437.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
与租赁相关的总现金流出	1,453,014.94	1,551,856.92
售后租回交易产生的相关损益		

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	12,047,685.63		12,047,685.63
其他费用	14,512.50		14,512.50
合计	12,062,198.13		12,062,198.13

(续表)

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	11,405,350.51		11,405,350.51
房租物业费	10,425.57		10,425.57
合计	11,415,776.08		11,415,776.08

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
联信弘方(北京)信息技术有限公司	200 万元	北京	北京	技术服务;软件开发	100.00		同一控制下合并
北京鸿方易才信息技术有限公司	100 万元	北京	北京	科技推广和应用服务	70.00		投资设立

(二) 其他原因的合并范围变动

无。

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,015,440.05	337,773.81
合计	1,015,440.05	337,773.81

九、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长付款期，或者用提供给供应商提前收款的条款，以减轻公司的现金流压力。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无汇率风险。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司无其他价格风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		35,111,152.53		35,111,152.53
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		35,111,152.53		35,111,152.53
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		35,111,152.53		35,111,152.53
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额		35,111,152.53		35,111,152.53

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为易佳。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马进宝	公司法人、董事长
赵 勇	公司股东、董事、副总经理
朱颖辉	公司股东
张佳怡	公司股东、董事
马 潮	董事
冯 霜	监事会主席
孙 媛	监事
郑秀生	职工监事
易 江	公司股东、副总经理
黄志宇	董事会秘书、财务负责人
周雅萍	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张小宁	公司股东
王克昆	公司股东
张雪	公司股东
北京鸿方合盈企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 16.5289%股份
北京资和兴达科技发展中心（有限合伙）	持有公司 8.2645%股份

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国工商银行股份有限公司北京崇文支行	3,000,000.00	2025-3-12	2027-3-11	否

其他说明：截止 2025 年 12 月 31 日子公司联信弘方（北京）信息技术有限公司工商银行长期借款本金 3,000,000.00 元由北京首创融资担保有限公司提供担保，由易佳、马进宝提供个人无限连带责任反担保，联信弘方（北京）科技股份有限公司提供信用反担保。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
易佳、马进宝	20,000,000.00	2024-12-30	2025-12-30	是
易佳、马进宝	10,000,000.00	2025-6-25	2026-6-24	否

（续表）

反担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	反担保方式
易佳、马进宝	北京首创融资担保有限公司	3,000,000.00	2025-3-12	2027-3-11	连带责任保证担保	个人无限连带责任保证

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	57,685,325.48	62,410,255.71
1至2年	973,248.44	75,526.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	58,658,573.92	62,485,781.71
减: 坏账准备	2,981,591.12	3,128,065.38
合计	55,676,982.80	59,357,716.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	58,658,573.92	100.00	2,981,591.12	5.08	55,676,982.80
其中:					
账龄组合	58,658,573.92	100.00	2,981,591.12	5.08	55,676,982.80
合计	58,658,573.92	100.00	2,981,591.12		55,676,982.80

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	62,485,781.71	100.00	3,128,065.38	5.01	59,357,716.33
其中:					
账龄组合	62,485,781.71	100.00	3,128,065.38	5.01	59,357,716.33
合计	62,485,781.71	100.00	3,128,065.38		59,357,716.33

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	57,685,325.48	2,884,266.28	5.00
1至2年	973,248.44	97,324.84	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	58,658,573.92	2,981,591.12	--

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	62,410,255.71	3,120,512.78	5.00
1至2年	75,526.00	7,552.60	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	62,485,781.71	3,128,065.38	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,128,065.38		146,474.26			2,981,591.12
合计	3,128,065.38		146,474.26			2,981,591.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
中国铁塔股份有限公司	15,979,922.43		15,979,922.43	26.04	798,996.12
联通数字科技有限公司	15,169,180.17		15,169,180.17	24.72	758,459.01
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	8,376,342.51		8,376,342.51	13.65	418,817.13
浪潮通用软件有限公司	5,935,808.02	1,025,182.00	6,960,990.02	11.35	348,049.50
客户2	5,487,381.29	814,928.00	6,302,309.29	10.27	315,115.46
合计	50,948,634.42	1,840,110.00	52,788,744.42	86.04	2,639,437.22

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,213,343.15	8,000,000.00
其他应收款项	402,587.13	663,281.37

项目	期末余额	期初余额
合计	4,615,930.28	8,663,281.37

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
联信弘方(北京)信息技术有限公司	4,213,343.15	8,000,000.00
小计	4,213,343.15	8,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	4,213,343.15	8,000,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	421,565.40	679,568.28
1至2年		15,935.00
2至3年		3,000.00
3至4年	3,000.00	
4至5年		1,900.00
5年以上	14,000.00	12,100.00
小计	438,565.40	712,503.28
减: 坏账准备	35,978.27	49,221.91
合计	402,587.13	663,281.37

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	179,827.00	360,058.00
备用金及押金	258,738.40	352,413.28
往来款		32.00
合计	438,565.40	712,503.28

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	438,565.40	100.00	35,978.27	8.20	402,587.13
其中:					
账龄组合	438,565.40	100.00	35,978.27	8.20	402,587.13
合计	438,565.40	100.00	35,978.27		402,587.13

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	712,503.28	100.00	49,221.91	6.91	663,281.37
其中：					
账龄组合	712,503.28	100.00	49,221.91	6.91	663,281.37
合计	712,503.28	100.00	49,221.91		663,281.37

② 坏账准备计提情况

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	421,565.40	21,078.27	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年	3,000.00	900.00	30.00
4至5年			50.00
5年以上	14,000.00	14,000.00	100.00
合计	438,565.40	35,978.27	---

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	679,568.28	33,978.41	5.00
1至2年	15,935.00	1,593.50	10.00
2至3年	3,000.00	600.00	20.00
3至4年			30.00
4至5年	1,900.00	950.00	50.00
5年以上	12,100.00	12,100.00	100.00
合计	712,503.28	49,221.91	---

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目类别	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	49,221.91			49,221.91
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项目类别	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	12,709.08			12,709.08
本期转回				
本期转销	25,952.72			25,952.72
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,978.27			35,978.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京电信投资有限公司	房租押金	193,724.00	1 年以内	44.17	9,686.20
中招工业发展（北京）有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	11.40	2,500.00
普天信息工程设计服务有限公司	投标保证金	38,097.00	1 年以内	8.69	1,904.85
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	26,000.00	1 年以内	5.93	1,300.00
郭畅	备用金	26,000.00	1 年以内	5.93	1,300.00
合计	——	333,821.00	——	76.12	16,691.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,967,197.50		1,967,197.50	9,967,197.50		9,967,197.50
对联营、合营企业投资						
小计	1,967,197.50		1,967,197.50	9,967,197.50		9,967,197.50

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
联信弘方（北京）信息技术有限公司	9,967,197.50			8,000,000.00			1,967,197.50	
合计	9,967,197.50			8,000,000.00			1,967,197.50	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	213,193,692.11	155,865,195.31	165,901,349.91	115,069,289.90
其他业务	816,368.38	153,771.26	63,807.38	153,568.58
合计	214,010,060.49	156,018,966.57	165,965,157.29	115,222,858.48

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,213,343.15	8,000,000.00
理财产品投资收益	398,488.95	584,985.62
合计	4,611,832.10	8,584,985.62

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	24,346.05
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）	283,937.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	615,960.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	754,716.98
小计	1,679,011.78
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	237,644.99
少数股东权益影响额（税后）	6,901.29
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,434,465.50

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	31.16	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.89	0.90	0.90

联信弘方（北京）科技股份有限公司

二〇二六年四月七日

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	24,346.05
计入当期损益的政府补助	283,937.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	615,960.41
其他营业外收入和支出	50.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	754,716.98
非经常性损益合计	1,679,011.78
减：所得税影响数	237,644.99
少数股东权益影响额（税后）	6,901.29
非经常性损益净额	1,434,465.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用