



中科仙络

NEEQ: 874366

北京中科仙络智算科技股份有限公司

Beijing Banyano Data Center Professional Services 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、公司负责人程小丹、主管会计工作负责人王兴军及会计机构负责人（会计主管人员）王兴军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、北京中名国成会计师事务所（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 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息 .....	24
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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	公司计划财务中心办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、中科仙络	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司
公司章程	指	最近一次由股东会审议通过的《北京中科仙络智算科技股份有限公司章程》
股东会	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
数据中心	指	数据中心指主要功能为容纳一个计算机房和该计算机房的各个支持区的一栋建筑或者一栋建筑的一部分，包括容纳信息技术系统的主机房、支持信息技术系统运行的辅助区和行政管理区。
数据中心基础设施	指	支撑数据中心正常运行所需的各种信息技术相关的资源和设备，是数据中心的组成部分之一。
运维	指	对数据中心生命周期各个阶段的运行与维护，在成本、稳定性、效率上达成一致可接受的状态。
主办券商（报告期内）	指	首创证券
主办券商（报告披露日）	指	首创证券
报告期、本期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科仙络智算科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Banyano Data Center Professional Services Co., Ltd		
	Banyano		
法定代表人	程小丹	成立时间	2007年6月21日
控股股东	控股股东为（程小丹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程小丹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-运行维护服务(I654)-运行维护服务(I6540)		
主要产品与服务项目	公司主要围绕数据中心基础设施提供运维服务、测试验证及咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科仙络	证券代码	874366
挂牌时间	2023年12月29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）	27,780,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层 010-81152693		
联系方式			
董事会秘书姓名	王兴军	联系地址	北京市东城区北三环东路36号环球贸易中心B座18层1802-1805室
电话	010-84240826	电子邮箱	wangxingjun@banyano.com
传真	010-84240826		
公司办公地址	北京市东城区北三环东路36号环球贸易中心B座18层1802-1805室	邮政编码	100000
公司网址	www.banyano.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	91110114663718216J		
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路23号院C区2层225号		
注册资本（元）	27,780,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2026年4月2日，公司召开2026年第二次临时股东会审议通过关于注册地址变更及拟修订公司章程相关议案。公司注册地址变更为北京市昌平区科技园区超前路23号院C区2层225号。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是数据中心基础设施服务业服务提供商，为客户提供数据中心基础设施运维、测试验证及咨询服务，拥有专业的运维、测试、咨询核心团队及多项专利技术，为金融机构、电信运营商、互联网头部企业、第三方 IDC、政府、企业、教育等行业提供安全低碳的数据中心规划设计、项目建设管理、测试验证、运维、风险评估、零碳数据中心全程顾问服务。公司主要采用直接销售模式开拓业务，收入来源是服务收费。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，经过全体员工不懈努力，公司有序开展经营活动。公司在 2025 年实现了营业收入 307,167,664.47 元，同比增加 34.22%；营业成本 225,093,129.73 元，同比增长 36.69%；归属于母公司所有者的净利润 23,212,202.42 元，同比增加 83.70%。公司将不断优化商业模式，增强研发能力、开拓新的客户市场，将资源优势持续不断地转化为竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

#### (二) 行业情况

数据中心行业是指以专业化设施为基础，通过集中部署计算、存储和网络设备，为政府、企业及个人提供数据存储、处理及云计算服务的核心基础设施领域。其核心功能包括数据托管、算力支撑、云服务交付及信息安全保障，是数字化社会的“大脑”和“心脏”。随着 5G、人工智能、物联网等技术普及，数据量爆发式增长，数据中心成为支撑互联网、金融、智能制造等行业的关键基石，直接影响社会运行效率和数字经济竞争力。

2026 年，全球数据中心行业正处于由人工智能（AI）大模型与云计算双轮驱动的高速增长期，市场规模持续扩张，供需格局与产业生态正经历深刻变革。根据最新行业数据，2025 年中国数据中心整体市场规模已达 3180 亿元，同比增长 14.7%，其中面向 AI 训练与推理的智算中心市场规模达 1356 亿元，占比超四成，成为拉动行业增长的绝对核心引擎。全球范围内，AI 算力需求呈爆发式增长，预计 2026 至 2030 年五年间，全球将新增近 100 吉瓦（GW）的 IT 负载，相当于再造 2025 年全球总算力的一半，开启数据中心基础设施投资的“超级周期”。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023 年 10 月 26 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202311002554，证书有效期为三年。 2、2024 年 10 月公司被认定为“北京市专精特新中小企业”，取得

由北京市经济和信息化局颁发的证书，证书编号：2024ZJTX2025，证书有效期为三年。

## 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	307,167,664.47	228,849,668.74	34.22%
毛利率%	26.72%	28.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,212,202.42	12,635,788.35	83.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,916,010.82	10,804,537.73	112.10%
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）	48.63%	33.62%	-
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）	48.01%	28.75%	-
基本每股收益	0.84	0.51	64.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,887,869.78	128,154,103.69	70.02%
负债总计	159,845,733.00	89,255,562.65	79.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,042,136.78	38,898,541.04	49.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.94	7.73%
资产负债率%（母公司）	72.56%	69.65%	-
资产负债率%（合并）	73.36%	69.65%	-
流动比率	1.18	1.25	-
利息保障倍数	13.70	10.19	-
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	20,955,692.35	10,229,626.89	104.85%
应收账款周转率	3.98	4.31	-
存货周转率	11.64	12.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	70.02%	32.12%	-
营业收入增长率%	34.22%	30.08%	-
净利润增长率%	83.70%	-18.60%	-

## 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	39,402,196.56	18.08%	18,677,038.35	14.57%	110.97%
应收票据	345,500.00	0.16%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	89,245,665.50	40.96%	61,319,607.65	47.85%	45.54%
预付账款	3,783,153.11	1.74%	2,608,185.70	2.04%	45.05%
其他应收款	19,080,647.67	8.76%	9,300,743.13	7.26%	105.15%
存货	29,458,616.37	13.52%	9,209,034.64	7.19%	219.89%
其他流动资产	2,664,832.12	1.22%	1,546,215.87	1.21%	72.35%
固定资产	25,193,316.45	11.56%	14,256,557.26	11.12%	76.71%
使用权资产	5,501,841.73	2.53%	7,719,714.59	6.02%	-28.73%
无形资产	224,613.85	0.10%	159,781.94	0.12%	40.58%
长期待摊费用	1,365,856.47	0.63%	1,954,435.99	1.53%	-30.12%
递延所得税资产	1,621,629.95	0.74%	1,402,788.57	1.09%	15.60%
短期借款	57,045,955.13	26.18%	39,002,526.81	30.43%	46.26%
应付账款	26,946,105.78	12.37%	9,855,201.25	7.69%	173.42%
合同负债	27,997,113.84	12.85%	7,196,597.74	5.62%	289.03%
应付职工薪酬	28,656,923.79	13.15%	19,973,095.43	15.59%	43.48%
应交税费	5,228,679.05	2.40%	3,253,680.80	2.54%	60.70%
其他应付款	5,326,719.48	2.44%	346,686.93	0.27%	1,436.46%
一年内到期的非流动负债	2,504,682.20	1.15%	2,271,554.55	1.77%	10.26%
其他流动负债	1,790,457.12	0.82%	414,814.71	0.32%	331.63%
租赁负债	3,523,820.35	1.62%	5,783,447.24	4.51%	-39.07%
递延所得税负债	825,276.26	0.38%	1,157,957.19	0.90%	-28.73%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加 **110.97%**，主要原因是报告期业务快速增长，销售回款增加。
- 2、应收票据同比增加 **100.00%**，主要原因是报告期收到客户银行承兑汇票。
- 3、应收账款同比增加 **45.54%**，主要原因是报告期业务快速增长，相较上期公司提供服务项目数量增加，从而年度确认的应收账款金额增加。
- 4、预付账款同比增加 **45.05%**，主要原因是随着业务增长，相应的采购需求增长，从而预付账款金额增加。
- 5、其他应收款同比增加 **105.15%**，主要原因是报告期业务项目增加，相应项目保证金及认证费增加。
- 6、存货同比增加 **219.89%**，主要原因是报告期内新增项目以大项目为主，项目交付期限较长，从而存货金额增加。
- 7、其他流动资产同比增加 **72.35%**，主要原因是待抵扣进项税增加。
- 8、固定资产同比增加 **76.71%**，主要原因是报告期业务快速增长，测试设备采购增加。
- 9、无形资产同比增加 **40.58%**，主要原因是报告期办公软件到期续约，无形资产原值增加。
- 10、长期待摊费用同比减少 **30.12%**，主要原因是本期正常摊销。

- 11、短期借款同比增加 46.26%，主要原因是新增借款增加。
- 12、应付账款同比增加 173.42%，主要原因是随着业务增长，相应的采购需求增长，从而应付账款金额增加。
- 13、合同负债同比增加 289.03%，主要原因是测试业务项目增加，合同负债增加。
- 14、应付职工薪酬同比增加 43.48%，主要原因是报告期较上期人员增加。
- 15、应交税费同比增加 60.70%，主要原因是收入规模扩大，从而应交税费增加。
- 16、其他应付款同比增加 1436.46%，主要原因是报告期发行员工股权激励增加股份支付所致。
- 17、其他流动负债同比增加 331.63%，主要原因是同合同负债，是项目变化引起的合同负债增加，对应的税金增加。
- 18、租赁负债同比减少 39.07%，主要原因是报告期支付房租款，从而租赁负债减少。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	307,167,664.47	-	228,849,668.74	-	34.22%
营业成本	225,093,129.73	73.28%	164,668,473.45	71.95%	36.69%
毛利率%	26.72%	-	28.05%	-	-
税金及附加	1,552,260.55	0.51%	1,038,317.21	0.45%	49.50%
销售费用	14,622,309.48	4.76%	12,219,919.10	5.34%	19.66%
管理费用	25,934,911.11	8.44%	28,128,427.83	12.29%	-7.80%
研发费用	10,504,909.96	3.42%	8,915,851.32	3.90%	17.82%
财务费用	2,214,900.81	0.72%	1,781,809.30	0.78%	24.31%
信用减值损失	-1,789,442.71	-0.58%	-358,126.22	-0.16%	-
其他收益	411,484.12	0.13%	2,500,707.02	1.09%	-83.55%
营业利润	25,867,284.24	8.42%	14,239,451.33	6.22%	81.66%
营业外收入	1,372.00	0.00%	13,144.09	0.01%	-89.56%
营业外支出	63,437.36	0.02%	189,119.83	0.08%	-66.46%
所得税费用	2,593,016.46	0.84%	1,427,687.24	0.62%	81.62%
净利润	23,212,202.42	7.56%	12,635,788.35	5.52%	83.70%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增加 34.22%，主要原因是公司业务规模扩大，服务项目增多，收入增加。
- 2、营业成本同比增加 36.69%，主要原因是公司业务规模扩大，服务项目增多，成本增加。
- 3、税金及附加同比增加 49.50%，主要原因是由于收入、成本增加，所产生的附加税及印花税增加。
- 4、信用减值损失较上期末增加 1,431,316.49 元，主要原因是应收账款金额增加，从而信用减值损失增加。
- 5、其他收益同比减少 83.55%，主要原因是上期公司收到昌平区、科委挂牌支持资金。

- 6、营业利润同比增加 81.66%，主要原因是公司业务规模扩大，盈利增加。
- 7、营业外收入同比减少 89.56%，主要原因是违约金减少。
- 8、营业外支出同比减少 66.46%，主要原因是本期资产报废减少。
- 9、所得税费用同比增加 81.62%，主要原因是本期营业利润较上期营业利润增加。
- 10、净利润同比增加 83.70%，主要原因同营业利润增长原因一致。

## 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	307,167,664.47	228,849,668.74	34.22%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	225,093,129.73	164,668,473.45	36.69%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 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
运维服务	216,177,482.06	186,741,918.23	13.62%	39.90%	43.76%	-2.31%
测试验证及咨询服务	90,990,182.41	38,351,211.50	57.85%	22.41%	10.30%	4.63%
合计	307,167,664.47	225,093,129.73	26.72%	34.22%	36.69%	-1.33%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期主营业务收入相较上期主营业务收入增加 7,832 万元，增幅 34.22%，从产品分类来看，运维服务收入增加 6,166 万元，增幅 39.90%，系报告期运维项目增加；测试验证及咨询服务收入增加 1,666 万元，增幅 22.41%，系业务人员增加，项目交付验收加快。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	103,730,105.54	33.77%	否
2	客户 5	27,746,152.03	9.03%	否
3	客户 14	17,459,499.63	5.69%	否
4	客户 11	11,260,247.73	3.67%	否
5	客户 2	11,071,231.13	3.60%	否
	合计	171,267,236.06	55.76%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 13	7,165,718.40	13.75%	否
2	供应商 17	2,449,933.41	4.70%	否
3	供应商 18	2,350,769.94	4.51%	否
4	供应商 19	2,012,701.65	3.86%	否
5	供应商 20	1,672,641.50	3.21%	否
合计		15,651,764.90	30.03%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,955,692.35	10,229,626.89	104.85%
投资活动产生的现金流量净额	-13,156,345.98	-11,359,734.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,557,860.27	1,911,976.22	556.80%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1072.61 万，主要原因是报告期较上期回款增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1064.59 万，主要原因是报告期较上期借款增加

## 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
Banyano Asia Sdn Bhd	控股子公司	机房测试验证服务	1,000 马来西亚林吉特	6,259,497.13	- 326,795.90	0.00	- 318,565.80
BANYANO HK CO., LIMITED	控股子公司	数据信息咨询服务	10,000 港币	100,004.81	-11,998.52	0.00	-21,311.69
芜湖仙络科技有限公司	控股子公司	数据信息咨询服务	500,000 人民币	1,400,778.43	- 181,037.65	1,819,476.50	- 181,037.65

		服务				
--	--	----	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
芜湖仙络科技有限公司	设立控股子公司	不存在损害公司及全体股东利益的情形，从长期发展来看，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,504,909.96	8,915,851.32
研发支出占营业收入的比例%	3.42%	3.90%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科以下	1	1
研发人员合计	2	2
研发人员占员工总量的比例%	0.16%	0.12%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	5
公司拥有的发明专利数量	0	0

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

### (一) 收入确认。

相关信息披露详见财务报表附注五、28。

#### 1、事项描述

中科仙络收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三、24，如财务报表附注五、28所述，中科仙络 2025 年度营业收入为 307,167,664.47 元，主要为运维收入、测试验证及咨询服务收入。营业收入是中科仙络利润表的关键组成部分，且管理层可能通过不恰当的收入确认操纵财务业绩。由于收入确认的复杂性和主观性，我们将其识别为具有重大错报风险的领域。

#### 2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解并评价公司与收入相关的内部控制的设计，并对关键控制运行的有效性实施控制测试。

(2) 了解公司的商业模式并结合对合同的检查，分析合同条款，以评价有关收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

(3) 采用抽样方法，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、认证证书、检测报告、验收单等。

(4) 执行分析性程序，将 2025 年度的营业收入和毛利率与历史数据、行业数据进行对比，识别异常波动，分析并判断数据增加变动的原因及合理性。同时查阅同行业可比公司毛利率水平，判断与中科仙络毛利率水平是否存在显著差异。

(5) 选取样本对重要客户及重大交易金额实施函证程序。

(6) 对资产负债表日前后确认的大额销售收入执行截止测试，核对至验收单等原始单据，评价销售收入是否在恰当会计期间确认。

(7) 结合应收账款审计程序，检查重要客户销售款项的回款情况。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规的规定，依法纳税，切实履行了企业社会责任。公司充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司将继续履行社会责任，实现可持续发展。

## 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
实际控制人不当控制的风险	<p>程小丹直接持有公司 89.09% 的股份，并担任公司的董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。存在利用控股股东、实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式，对公司的发展战略、人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预，使公司做出可能不符合公司或其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益造成影响的风险。</p> <p>应对措施：建立科学的法人治理结构，通过公司章程、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>2023 年 10 月 26 日，公司通过国家高新技术企业复审，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为国家高新技术企业，证书号“GR202311002554”，有效期 3 年，有效期内公司企业所得税减按 15% 的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：关注国家经济形式，了解国家各项税收优惠政策。</p>
客户集中度较高风险	报告期内，公司对前五大客户销售收入占当期营业收入的

	<p>比例为 55.76%，公司对前五大客户的销售占比较高。虽然报告期内公司与其前五大客户保持良好、稳定的合作关系，但若未来该部分客户出于市场战略、市场供给变化等原因，或由于自身生产经营发生重大变化等原因导致其对公司服务需求量降低或者转向其他供应商采购相关服务，公司的业绩表现将受到不利影响。</p> <p>应对措施：未来期间，公司通过不断拓宽市场来分散客户集中销售和单一客户销售依赖的风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司创立之初即专注于围绕数据中心基础设施提供运维服务、测试验证及咨询服务，公司主要服务所处细分领域中的同行业的竞争对手相对较少。但随着新建数据中心不断增加，数据中心基础设施运维服务需求也不断增长，行业规模扩大。行业的迅速发展也会吸引更多的竞争者进入，导致市场竞争加剧。公司目前虽然拥有稳定的客户资源和成熟的业务体系，但如果公司不能正确应对日益激烈的市场竞争，将对公司的经营发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：1) 建立差异化竞争策略：通过产品差异化、品牌建设等方式，与竞争对手区分开来，降低市场竞争风险 2) 提高产品质量和服务水平：通过提高产品质量和服务水平，树立良好的企业形象，吸引更多客户，增加市场份额 3) 加强市场营销活动：通过加大市场宣传力度、开展促销活动等方式，提高产品的知名度和市场份额。</p>
<p>人力成本上升风险</p>	<p>公司运营成本主要是人力成本，包括工资、奖金、社保、公积金等。报告期内，公司人力成本占比较高。运行维护服务行业的成本主要是人员的工资薪酬。随着经济的发展、生活成本的上升、社保征管制改革的推进，公司人力成本很可能继续增加。若公司不能很好地管控人力成本，会直接影响公司的业务规模和成本的稳定控制，从而将会给公司的盈利能力甚至持续经营能力带来影响。</p> <p>应对措施：1) 业务流程梳理，人员定岗定编。2) 加强业务培训，提高工作效率。3) 设置灵活的薪酬体系。4) 提高员工潜质。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司所属软件和信息技术业属于高新技术行业，随着行业的发展及竞争加剧，行业内企业对具备丰富技术经验的人才争夺也将日益激烈。同时，公司数据中心基础设施运维、测试验证及咨询业务遍布全国各地，需要大量拥有丰富实践经验的专业技术人才。若公司各类专业人才的培养和引进的措施不利，或出现专业技术人员大量流失的情况，将对公司的发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：1) 加强招聘过程管理，挑选适合岗位人才。2) 加大培训力度，提高员工归属感。3) 完善激励体制，提高员工的工作热情。</p>
<p>公司规模较小的风险</p>	<p>经过多年的发展，公司已经在数据中心基础设施专业服务细分领域积累了较丰富的经验，并且获得一定的市场份额以及</p>

	<p>行业知名度。但公司目前整体经营规模仍然较小，抗风险能力较弱。未来若宏观经济、下游需求、市场竞争环境、公司自身生产经营等内外部因素发生重大不利变化，将可能对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：加强公司管理，扩展公司规模。</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	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025年6月30日，北京中科仙络智算科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于确定公司2025年股权激励计划的激励对象名单的议案》、《关于2025年股权激励计划（草案）的议案》等议案。并于2025年6月30日披露了《第一届董事会第十九次会议决议公告》、《股权激励计划（草案）》、《关于拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》、《关于拟修订<公司章程>公告》、《关于召开2025年第三次临时股东会通知公告》。

2025年6月30日，公司披露了《2025年股权激励计划的激励对象名单的公告》，公司于2025年7月1日至2025年7月10日通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台、公司办公场所公示了激励对象的姓名和职务，公示期不少于10天。公示期间，公司全体员工未对提名本次股权激励计划激励对象名单提出异议。

2025年7月21日，公司监事会对本次股权激励计划相关事项发表了核查意见，具体内容详见公司于2025年7月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《中科仙络:监事会关于公司股权激励计划相关事项的核查意见》。同日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于确定公司2025年股权激励计划的激励对象名单的议案》、《关于2025年股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》。

2025年7月25日，公司召开2025年第三次临时股东会审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于确定公司2025年股权激励计划的激励对象名单的议案》、《关于2025年股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》等议案。

公司以1.50元/股的价格向公司董事、高级管理人员及核心人员共20名，定向发行限制性股票2,780,000股用于股权激励，有效期为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过10年。本次股权激励以公司业绩和个人业绩作为考核指标，分3期解锁，每期解锁40%、30%和30%，分别于“自授予日登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予日登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止”、“自授予日登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予日登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止”和“自授予日登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予日登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止”。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《中科仙络:股权激励计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2025-035）及《股权激励计划限制性股票授予公告》（公告编号：2025-041）。

北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)于2025年8月7日出具的中名国成验字（2025）第0050号验资报告。2025年8月29日公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，确认公司已于2025年8月29日完成股权激励计划限制性股票登记。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年9月12日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年9月12日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月12日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2023年9月12日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制	2023年9	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月 12 日			承诺	业竞争	
董监高	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	股份增减持承诺	合理增减持公司股份	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	履约保函	质押	699,112.54	0.32%	项目质保金
总计	-	-	699,112.54	0.32%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

受限资金为履约保证金，属业务项目正常质押，且仅占总资产比例 0.32%，对公司正常经营业务开展无任何不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,200,000	5,200,000	18.72%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,950,000	4,950,000	17.82%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	2,580,000	22,580,000	81.28%
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	99.00%	0	19,800,000	71.27%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,209,300	1,209,300	4.35%
	核心员工	0	0.00%	1,570,700	1,570,700	5.66%
总股本		20,000,000	-	7,780,000	27,780,000	-
普通股股东人数						22

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司 2024 年度权益分派方案以总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，每 10 股派 2.500000 元人民币现金。分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 25,000,000 股。

2025 年 7 月 25 日，公司召开 2025 年第三次临时股东会审议通过《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）>的议案》，向公司董事、高管及核心员工授予 2,780,000 股限制性股票。公司于 2025 年 8 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,780,000 股授予手续。本次股权激励授予完成后，公司股本增加至 27,780,000 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	程小丹	19,800,000	4,950,000	24,750,000	89.09%	19,800,000	4,950,000	0	0
2	王曼聪	0	556,000	556,000	2.00%	556,000	0	0	0
3	郑恺	200,000	50,000	250,000	0.90%	0	250,000	0	0

4	王茜	0	208,500	208,500	0.75%	208,500	0	0	0
5	王兴军	0	166,800	166,800	0.60%	166,800	0	0	0
6	黎小龙	0	166,800	166,800	0.60%	166,800	0	0	0
7	陈春雨	0	166,800	166,800	0.60%	166,800	0	0	0
8	张国新	0	166,800	166,800	0.60%	166,800	0	0	0
9	郭婕	0	111,200	111,200	0.40%	111,200	0	0	0
10	韩曜阳	0	111,200	111,200	0.40%	111,200	0	0	0
合计		20,000,000	6,654,100	26,654,100	95.94%	21,454,100	5,200,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2025 年 12 月 31 日，公司股东间存在如下关联关系：股东程小丹、郑恺系夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司董事长、总经理程小丹先生，直接持有公司 89.09% 的股权，为公司控股股东、实际控制人。

程小丹，现任公司董事长、总经理，1966 年 5 月生人，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学电机系毕业，美国印第安纳州立大学 MBA。1988 年 9 月至 1991 年 9 月，任福建省电网中心调度所调度工程师；1991 年 9 月至 1991 年 12 月，准备入学事宜；1992 年 1 月至 1993 年 12 月，就读于美国印第安纳州立大学并获得工商管理硕士学位；1993 年 12 月至 2003 年 12 月，任美国电力转换公司（APC）大中华区总经理；2004 年 1 月至 2005 年 6 月，任深圳科士达科技股份有限公司总裁；2005 年 7 月至 2006 年 12 月，任 Avocent（美国）中国区总经理；2007 年 1 月至 2008 年 6 月，任跳蛙（中国）教育科技有限公司总经理；2008 年 7 月至 2010 年 6 月，任北京世纪互联工程技术服务有限公司总裁；2010 年 7 月至 2023 年 6 月，任仙络有限董事长、总经理；2023 年 6 月至今，任中科仙络董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 7 日	2.50	2.50	0.00
合计	2.50	2.50	0.00

##### 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 年度权益分派方案以总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，每 10 股派 2.500000 元人民币现金。分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 25,000,000 股。

##### (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	1.62	0.00	0.00

## 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

公司重视管理体系和资质建设工作，已经建立完善的管理体系，取得较为齐备的经营资质和业务许可资格，为公司经营和持续发展奠定了良好基础。报告期内，公司已取得专业资质及许可、认证如下：

序号	证书名称	证书编码	发证、发文机构	有效期	公司名称
1	国家高新技术企业证书	GR202311002554	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	2023.10.26-2026.10.26	中科仙络
2	北京市“专精特新”中小企业	2024ZJTX2025	北京市经济和信息化局	2024.10-2027.10	中科仙络
3	电信增值业务许可证书	B1-20201795	工业和信息化部	2025.05.19-2030.05.19	中科仙络
4	电力承装修试三级证书	1-1-00096-2025	国家能源局华北监管局	2025.04.30-2031.04.29	中科仙络
5	检验检测机构资质认定证书	230112050176	北京市市场监督管理局	2024.12.19-2029.07.16	中科仙络
6	实验室认可证书	L11251	中国合格评定委员会	2025.05.15-2031.05.14	中科仙络
7	CQC 委托实验室证书	V231	中国质量认证中心有限公司	2025.9.31-2030.08.31	中科仙络
8	金融数据中心系列认证合作检测机构	JCXY-15-2024-14	北京国家认证金融科技认证中心有限公司	2024.5.31-2027.5.30	中科仙络
9	人力资源服务许可证书	(京)人服证字{2024}第 09000000623 号	北京市昌平区人力资源和社会保障局	2024.05.28-长期有效	中科仙络
10	ITSS-运行维护三级证书	ITSS-YW-3-110020240313	中国电子工业标准技术协会-信息技术服务分会	2024.03.04-2027.03.03	中科仙络
11	ISO9001 质量管理体系	50325Q3471ROM	北京中鼎乾元认证有限公司	2025.11.17-2028.11.16	中科仙络

	认证证书				
12	ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书	502325S473ROM	北京中鼎乾元认证有限公司	2025.11.17-2028.11.16	中科仙络
13	ISO14001 环境管理体系认证证书	50325E3472ROM	北京中鼎乾元认证有限公司	2025.11.17-2028.11.16	中科仙络
14	ISO27001 信息安全管理体系认证证书	016ZB24130372R0S	新世纪检验认证有限责任公司	2024.09.03-2027.09.02	中科仙络
15	ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书	0162024ITSM0273R0DGL	新世纪检验认证有限责任公司	2024.09.03-2027.09.02	中科仙络
16	ISO22301 业务连续性认证证书	016ZB24BCM0006R0S	新世纪检验认证有限责任公司	2024.01.11-2027.01.10	中科仙络
17	ISO50001 能源管理体系认证证书	016ZB25En30056R1S	新世纪检验认证有限责任公司	2025.05.09-2028.05.11	中科仙络
18	数据中心基础设施运维服务能力认证证书	CNCA208-YWRZ3-2025002	北京国信天元质量测评认证有限公司	2025.08.21-2028.08.20	中科仙络

## 二、 知识产权

### (一) 重要知识产权的变动情况

截止 2025 年 12 月 31 日，公司共拥有专利 7 项、软件著作权 50 项。报告期内，公司新增专利 2 项、软件著作权 4 项。

1、新增专利明细如下：

序号	专利号	发明名称	发明人	发证日期	获得方式
1	ZL202421119436.8	精密空调防止气流短路加设百叶设备	于海波	2025-2-25	原始取得
2	ZL202323478418.7	一种可以满足 T3 架构的冷板式液冷	程小丹,杨毅,纪红旭,王艳,王茜,张军伟	2025-2-11	原始取得

		模块单元			
2、新增的软件著作权明细如下：					
序号	登记号	软件名称	著作权人	发证日期	获得方式
1	2025SR2454278	数据中心动环监控系统安全量化评估系统 V2.0	北京中科仙络智算科技股份有限公司	2025-12-22	原始取得
2	2025SR2454304	中科仙络环境监控系统 V3.0	北京中科仙络智算科技股份有限公司	2025-12-22	原始取得
3	2025SR2094703	数据中心设施安全量化评估系统 V2.5	北京中科仙络智算科技股份有限公司	2025-10-28	原始取得
4	2025SR1949230	数据中心运维管理系统 V2.0	北京中科仙络智算科技股份有限公司	2025-10-11	原始取得

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护工作，将知识产权管理和保护工作纳入常态化管理。公司制定了相关管理制度，并设立专岗专人负责知识产权的申报、维护、管理工作，确保公司知识产权成果得以有效保护。

报告期内，公司加强了对发明专利、软件著作权、商标权等知识产权的申报、获取、利用的管理，加强了对知识产权的保护。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司采取以自主研发为主的研发模式，设有单独的研发部门。报告期内，公司根据实际研发需求组织相关技术人员组建研发项目组并承担研发工作。

研发项目组根据客户或公司业务部门的需求进行市场调研并形成立项报告、制定预算以及提起立项申请。在经过公司管理层对项目的可行性和预算论证通过后，方可开启立项评审。评审通过后研发项目组启动产品开发工作，之后公司进行产品测试、试运行、组织验收交付及发布产品。

公司已建立完善的商业秘密保护、知识产权申请等相关规章制度，积极研发核心技术并及时申请，不断完善和提升核心技术保护能力。

针对委托研发，公司与第三方机构在合作协议中明确约定了对研究开发成果及其相关知识产权的权利归属，并明确了双方在合作过程中对相关技术信息和经营信息的保密义务、纠纷解决条款。委托研发的内容非公司核心技术范畴，公司业务所运用到的核心技术仍为自主研发取得。

## (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	液冷系统测试模型研究	8,959,958.57	13,844,977.67
2	运维考试及知识库系统研发	646,890.50	2,671,391.76
3	智能设施管理系统	372,527.89	2,620,394.35
4	液冷服务器模拟测试设备研发	303,770.03	5,477,522.90
5	数据中心锂电应用及消防管理系统	151,177.03	603,180.58
合计		10,434,324.02	25,217,467.26

### 研发项目分析：

2025年，公司聚焦液冷假负载设备核心技术开展专项研发攻关，深入研究高效散热、精准负载控制及高可靠性运行等关键技术，持续推进产品结构优化与性能升级。通过自主研发与技术创新，不断提升设备精度、节能水平与场景适配能力，形成具有自主知识产权的技术成果。通过上述布局不仅强化了公司在液冷及测试装备领域的技术壁垒，也进一步巩固核心竞争优势，为行业技术升级与市场拓展提供坚实支撑。

## 四、 业务模式

我司作为专业的数据中心基础设施服务提供商，立足行业需求构建全链条服务体系，为客户提供覆盖数据中心全生命周期的基础设施运维、测试验证及技术咨询等综合服务。在日常运维方面，依托成熟管理体系保障设备稳定运行与能耗优化；测试验证环节聚焦液冷、供配电等关键系统，提供专业检测与性能评估服务；同时结合行业标准与项目经验，为客户提供规划设计、方案优化、技术升级等定制化咨询。通过专业化、标准化、智能化的服务模式，持续提升数据中心运行效率与安全水平，助力客户降低运营成本、强化核心竞争力，为数字基础设施高质量发展提供可靠支撑。

## 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				
程小丹	董事长、总经理	男	1966年5月	2023年6月9日	2026年6月8日	19,800,000	4,950,000	24,750,000	89.09%
王曼聪	董事	女	1972年5月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	556,000	556,000	2.00%
王曼聪	副总经理	女	1972年5月	2024年7月29日	2026年6月8日	0	556,000	556,000	2.00%
王茜	董事	女	1978年1月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	208,500	208,500	0.75%
王兴军	董事会秘书、财务总监	男	1976年1月	2023年6月9日	2026年6月8日	0	166,800	166,800	0.60%
郭婕	董事	女	1982年6月	2024年8月14日	2026年6月8日	0	111,200	111,200	0.40%
张国新	董事	男	1986年10月	2024年8月14日	2026年6月8日	0	166,800	166,800	0.60%
刘建超	监事	男	1988年9月	2024年7月29日	2026年6月8日	0	0	0	0.00%
闵谦	监事	男	1987年11月	2024年8月14日	2026年6月8日	0	0	0	0.00%
孙晓菲	监事	女	1987年12月	2024年8月14日	2026年6月8日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理程小丹先生是公司控股股东、实际控制人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/ 股)	报告期末 市价(元 /股)
王曼聪	董事、 副总经理	限制性股 票	0	556,000	0	0	0	-
王茜	董事	限制性股 票	0	208,500	0	0	0	-
王兴军	董事会 秘书、 财务总 监	限制性股 票	0	166,800	0	0	0	-
张国新	董事	限制性股 票	0	166,800	0	0	0	-
郭婕	董事	限制性股 票	0	111,200	0	0	0	-
合计	-	-	0	1,209,300	0	0	-	-

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
管理及行政人员	41	22	30	33
业务人员	1,053	734	421	1,366
技术人员	119	112	42	189
研发人员	2	0	0	2
财务人员	6	3	2	7
销售人员	25	9	5	29
员工总计	1,246	880	500	1,626

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	20
本科	346	474
专科	810	1,022
专科以下	73	110
员工总计	1,246	1,626

#### 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

公司为了提高员工工作积极性、激励员工工作潜力、增强员工忠诚度、吸引和留住人才，公司在薪酬、培训方面做了如下方面的规范。

1、员工薪酬和社会保险：公司制定了完善的薪酬体系，按月向员工支付薪资及代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策、公积金政策，为员工办理各项保险及公积金的代扣代缴，在员工生育、工伤、医疗期间及时提供报销方面的服务。

2、绩效考核：公司建立有完善的绩效考核体系，各部门依据公司考核体系落实部门内部考核指标，年度末依据员工考核结果进行奖罚、晋升，以激发员工的工作积极性。

3、福利待遇：公司建立有完善的福利待遇政策，按期为员工进行健康体检，提供工作劳动保护用品及防暑降温补贴，定期团建等。

4、员工培训：公司建立了完整的培训、培养体系，采取内部培训为主与外部培训为辅的培训模式，注重人才梯队建设，关注培训效果，注重员工全方位的能力提升。

## (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
黎小龙	新增	核心员工	0	166,800	166,800
陈春雨	新增	核心员工	0	166,800	166,800
韩曜阳	新增	核心员工	0	111,200	111,200
郭富城	新增	核心员工	0	111,200	111,200
孙宇	新增	核心员工	0	111,200	111,200
李江	新增	核心员工	0	111,200	111,200
黄帅	新增	核心员工	0	111,200	111,200
刘术文	新增	核心员工	0	111,200	111,200
王海超	新增	核心员工	0	111,200	111,200
程可馨	新增	核心员工	0	111,200	111,200

熊钊	新增	核心员工	0	69,500	69,500
隗涛	新增	核心员工	0	69,500	69,500
纪红旭	新增	核心员工	0	69,500	69,500
张军伟	新增	核心员工	0	69,500	69,500
林世伟	新增	核心员工	0	69,500	69,500

### 核心员工的变动情况

公司于 2025 年 6 月 30 日召开第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，拟提名刘术文、陈春雨、黎小龙、王海超、郭富城、韩曜阳、孙宇、黄帅、李江、纪红旭、张军伟、林世伟、程可馨、熊钊、隗涛共 15 名员工为公司核心员工。

根据《非上市公众公司监督管理办法》，公司向全体员工公示并征求意见，公示期为 2025 年 7 月 1 日至 2025 年 7 月 10 日。截至股东会召开之日，公司核心员工公示期已满，公司未收到关于本次认定核心员工提出异议的文件。2025 年 7 月 21 日，公司监事会对公示情况发表核查意见。

公司于 2025 年 7 月 25 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过上述议案。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，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。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度的规定规范运作，逐步建立健全了公司法人治理机构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具备独立运营能力；具有独立面向市

场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的经营管理体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营管理活动。公司建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务；公司在报告期内不存在显失公平的关联交易；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立性

公司资产权属清晰、完整，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算、管理，不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况，不存在将借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方的情况，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情况；公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事之外的职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司建立了员工聘用、考评等完整的劳动用工制度，公司的事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

#### 4、财务独立性

公司设立以来，设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，建立了符合国家相关法律、法规的会计制度、财务管理制度以及独立的财务核算体系；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### 5、机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，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公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司的财务管理体系。

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

综上所述，报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	中名国成审字（2026）第 2890 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军	麻帅
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

### 审计报告

中名国成审字（2026）第 2890 号

北京中科仙络智算科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京中科仙络智算科技股份有限公司（以下简称“中科仙络”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科仙络公司，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。

#### （一）收入确认。

相关信息披露详见财务报表附注五、28。

#### 1、事项描述

中科仙络收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三、24，如财务报表附注五、27所述，中科仙络 2025 年度营业收入为 307,167,664.47 元，主要为运维收入、测试验证及咨询服务收入。营业收入是中科仙络利润表的关键组成部分，且管理层可能通过不恰当的收入确认操纵财务业绩。由于收入确认的复杂性和主观性，我们将其识别为具有重大错报风险的领域。

#### 2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解并评价公司与收入相关的内部控制的设计，并对关键控制运行的有效性实施控制测试。

（2）了解公司的商业模式并结合对合同的检查，分析合同条款，以评价有关收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

（3）采用抽样方法，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、认证证书、检测报告、验收单等。

（4）执行分析性程序，将 2025 年度的营业收入和毛利率与历史数据、行业数据进行对比，识别异常波动，分析并判断数据增加变动的原因及合理性。同时查阅同行业可比公司毛利率水平，判断与中科仙络毛利率水平是否存在显著差异。

（5）选取样本对重要客户及重大交易金额实施函证程序。

（6）对资产负债表日前后确认的大额销售收入执行截止测试，核对至验收单等原始单据，评价销售收入是否在恰当会计期间确认。

（7）结合应收账款审计程序，检查重要客户销售款项的回款情况。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科仙络公司的财务报告过程。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关

交易和事项。

(6) 就中科仙络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二六年四月十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	39,402,196.56	18,677,038.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	345,500.00	
应收账款	五、3	89,245,665.50	61,319,607.65
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,783,153.11	2,608,185.70
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、5	19,080,647.67	9,300,743.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,458,616.37	9,209,034.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,664,832.12	1,546,215.87
<b>流动资产合计</b>		<b>183,980,611.33</b>	<b>102,660,825.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	25,193,316.45	14,256,557.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	5,501,841.73	7,719,714.59
无形资产	五、10	224,613.85	159,781.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,365,856.47	1,954,435.99
递延所得税资产	五、12	1,621,629.95	1,402,788.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,907,258.45</b>	<b>25,493,278.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>217,887,869.78</b>	<b>128,154,103.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	57,045,955.13	39,002,526.81
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、14	26,946,105.78	9,855,201.25
预收款项			
合同负债	五、15	27,997,113.84	7,196,597.74
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、16	28,656,923.79	19,973,095.43
应交税费	五、17	5,228,679.05	3,253,680.80
其他应付款	五、18	5,326,719.48	346,686.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	2,504,682.20	2,271,554.55
其他流动负债	五、20	1,790,457.12	414,814.71
<b>流动负债合计</b>		<b>155,496,636.39</b>	<b>82,314,158.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	3,523,820.35	5,783,447.24
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、12	825,276.26	1,157,957.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,349,096.61</b>	<b>6,941,404.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,845,733.00</b>	<b>89,255,562.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	27,780,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	2,340,071.88	8,926.03
减：库存股	五、24	4,170,000.00	
其他综合收益	五、25	-9,752.53	
专项储备			
盈余公积	五、26	5,193,277.88	2,819,479.91

一般风险准备			
未分配利润	五、27	26,908,539.55	16,070,135.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,042,136.78	38,898,541.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>58,042,136.78</b>	<b>38,898,541.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>217,887,869.78</b>	<b>128,154,103.69</b>

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,183,680.16	18,677,038.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	345,500.00	
应收账款	十二、2	89,245,665.50	61,319,607.65
应收款项融资			
预付款项		3,763,740.24	2,608,185.70
其他应收款	十二、3	21,190,034.52	9,300,743.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,326,991.97	9,209,034.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,637,588.13	1,546,215.87
<b>流动资产合计</b>		<b>179,693,200.52</b>	<b>102,660,825.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	10,835.60	
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		25,193,316.45	14,256,557.26

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,501,841.73	7,719,714.59
无形资产		224,613.85	159,781.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,365,856.47	1,954,435.99
递延所得税资产		1,508,401.97	1,402,788.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,804,866.07</b>	<b>25,493,278.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,498,066.59</b>	<b>128,154,103.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,045,955.13	39,002,526.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,142,944.78	9,855,201.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,542,664.43	19,973,095.43
应交税费		5,199,421.96	3,253,680.80
其他应付款		5,322,100.20	346,686.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,465,598.81	7,196,597.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,504,682.20	2,271,554.55
其他流动负债		1,347,935.92	414,814.71
<b>流动负债合计</b>		<b>150,571,303.43</b>	<b>82,314,158.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,523,820.35	5,783,447.24
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		825,276.26	1,157,957.19

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,349,096.61	6,941,404.43
<b>负债合计</b>		154,920,400.04	89,255,562.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		27,780,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,340,071.88	8,926.03
减：库存股		4,170,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,193,277.88	2,819,479.91
一般风险准备			
未分配利润		27,434,316.79	16,070,135.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		58,577,666.55	38,898,541.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		213,498,066.59	128,154,103.69

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		307,167,664.47	228,849,668.74
其中：营业收入	五、28	307,167,664.47	228,849,668.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		279,922,421.64	216,752,798.21
其中：营业成本	五、28	225,093,129.73	164,668,473.45
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、29	1,552,260.55	1,038,317.21
销售费用	五、30	14,622,309.48	12,219,919.10
管理费用	五、31	25,934,911.11	28,128,427.83
研发费用	五、32	10,504,909.96	8,915,851.32

财务费用	五、33	2,214,900.81	1,781,809.30
其中：利息费用		2,031,611.34	1,530,394.20
利息收入		11,984.81	31,000.51
加：其他收益	五、34	411,484.12	2,500,707.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,789,442.71	-358,126.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,867,284.24</b>	<b>14,239,451.33</b>
加：营业外收入	五、36	1,372.00	13,144.09
减：营业外支出	五、37	63,437.36	189,119.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,805,218.88</b>	<b>14,063,475.59</b>
减：所得税费用	五、38	2,593,016.46	1,427,687.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,212,202.42</b>	<b>12,635,788.35</b>
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）		23,212,202.42	12,635,788.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,212,202.42	12,635,788.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-9,752.53</b>	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,752.53	
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		-9,752.53	
（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		-9,752.53	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		23,202,449.89	12,635,788.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,202,449.89	12,635,788.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.84	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.84	0.51

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十二、5	307,167,664.47	228,849,668.74
减：营业成本		225,022,953.92	164,668,473.45
税金及附加		1,544,282.10	1,038,317.21
销售费用		14,291,261.71	12,219,919.10
管理费用		25,728,308.12	28,128,427.83
研发费用		10,504,909.96	8,915,851.32
财务费用		2,194,986.18	1,781,809.30
其中：利息费用		2,031,611.34	1,530,394.20
利息收入		11,526.69	31,000.51
加：其他收益		411,484.12	2,500,707.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,789,442.71	-358,126.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,503,003.89	14,239,451.33

加：营业外收入		1,372.00	13,144.09
减：营业外支出		63,296.29	189,119.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,441,079.60	14,063,475.59
减：所得税费用		2,703,099.94	1,427,687.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,737,979.66	12,635,788.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,737,979.66	12,635,788.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		23,737,979.66	12,635,788.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.51

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,323,749.41	223,340,337.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	9,389,558.41	8,012,084.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>335,713,307.82</b>	<b>231,352,422.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,538,375.96	32,372,767.49
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		208,499,852.78	152,627,214.60
支付的各项税费		16,137,571.43	10,579,197.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	38,581,815.30	25,543,615.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>314,757,615.47</b>	<b>221,122,795.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,955,692.35</b>	<b>10,229,626.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,106.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,106.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,221,451.98	11,359,734.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,221,451.98</b>	<b>11,359,734.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,156,345.98</b>	<b>-11,359,734.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,170,000.00	
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		80,000,000.00	70,789,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>84,170,000.00</b>	<b>70,789,000.00</b>

偿还债务支付的现金		62,000,000.00	55,789,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,747,963.07	11,344,728.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	2,864,176.66	1,743,295.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,612,139.73</b>	<b>68,877,023.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,557,860.27</b>	<b>1,911,976.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>164,144.79</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、40	<b>20,521,351.43</b>	<b>781,868.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	18,181,732.59	17,399,863.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40	<b>38,703,084.02</b>	<b>18,181,732.59</b>

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,530,864.79	223,340,337.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,165,352.35	8,012,084.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>329,696,217.14</b>	<b>231,352,422.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,111,785.36	32,372,767.49
支付给职工以及为职工支付的现金		206,255,544.69	152,627,214.60
支付的各项税费		16,049,652.47	10,579,197.48
支付其他与经营活动有关的现金		38,447,247.25	25,543,615.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>312,864,229.77</b>	<b>221,122,795.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,831,987.37</b>	<b>10,229,626.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,106.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		700,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>765,106.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,221,451.98	11,359,734.50
投资支付的现金		10,835.60	
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		2,619,831.03	

投资活动现金流出小计		15,852,118.61	11,359,734.50
投资活动产生的现金流量净额		-15,087,012.61	-11,359,734.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,170,000.00	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	70,789,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,170,000.00	70,789,000.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	55,789,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,747,963.07	11,344,728.51
支付其他与筹资活动有关的现金		2,864,176.66	1,743,295.27
筹资活动现金流出小计		71,612,139.73	68,877,023.78
筹资活动产生的现金流量净额		12,557,860.27	1,911,976.22
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		14,302,835.03	781,868.61
加：期初现金及现金等价物余额		18,181,732.59	17,399,863.98
六、期末现金及现金等价物余额		32,484,567.62	18,181,732.59

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				8,926.03				2,819,479.91		16,070,135.10		38,898,541.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				8,926.03				2,819,479.91		16,070,135.10		38,898,541.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,780,000.00				2,331,145.85	4,170,000.00	- 9,752.53		2,373,797.97		10,838,404.45		19,143,595.74
（一）综合收益总额							- 9,752.53				23,212,202.42		23,202,449.89
（二）所有者投入和减少资本	2,780,000.00				2,331,145.85	4,170,000.00							941,145.85
1. 股东投入的普通股	2,780,000.00				1,390,000.00	4,170,000.00							
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				941,145.85								941,145.85
4. 其他												
(三) 利润分配	5,000,000.00						2,373,797.97		-			-5,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,373,797.97		-2,373,797.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	5,000,000.00								-			-5,000,000.00
4. 其他									10,000,000.00			
(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	27,780,000.00			2,340,071.88	4,170,000.00	-		9,752.53	5,193,277.88		26,908,539.55	58,042,136.78

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				9,508,926.03				1,555,901.07		15,197,925.59		36,262,752.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				9,508,926.03				1,555,901.07		15,197,925.59		36,262,752.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,000,000.00				-				1,263,578.84		872,209.51		2,635,788.35
(一) 综合收益总额					9,500,000.00						12,635,788.35		12,635,788.35
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	500,000.00							1,263,578.84		-			-
1. 提取盈余公积								1,263,578.84		-1,263,578.84			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	500,000.00									-			-
4. 其他										10,500,000.00			10,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	9,500,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,500,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00				8,926.03				2,819,479.91		16,070,135.10	38,898,541.04

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				8,926.03				2,819,479.91		16,070,135.10	38,898,541.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				8,926.03				2,819,479.91		16,070,135.10	38,898,541.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,780,000.00				2,331,145.85	4,170,000.00			2,373,797.97		11,364,181.69	19,679,125.51
(一) 综合收益总额											23,737,979.66	23,737,979.66
(二) 所有者投入和减少资本	2,780,000.00				2,331,145.85	4,170,000.00						941,145.85
1. 股东投入的普通股	2,780,000.00				1,390,000.00	4,170,000.00						

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				941,145.85							941,145.85
4. 其他											
(三) 利润分配	5,000,000.00						2,373,797.97		-	12,373,797.97	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,373,797.97		-2,373,797.97		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	5,000,000.00								-	10,000,000.00	-5,000,000.00
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												
<b>四、本期末余额</b>	27,780,000.00				2,340,071.88	4,170,000.00			5,193,277.88		27,434,316.79	58,577,666.55

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	10,000,000.00				9,508,926.03				1,555,901.07		15,197,925.59	36,262,752.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				9,508,926.03				1,555,901.07		15,197,925.59	36,262,752.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				- 9,500,000.00				1,263,578.84		872,209.51	2,635,788.35
(一) 综合收益总额											12,635,788.35	12,635,788.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	500,000.00								1,263,578.84		-	-

										11,763,578.84	10,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,263,578.84		-1,263,578.84	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	500,000.00									-	-
4. 其他										10,500,000.00	10,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	9,500,000.00				-						
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,500,000.00				-						
2. 盈余公积转增资本（或股本）					9,500,000.00						
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											
<b>四、本年期未余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>8,926.03</b>			<b>2,819,479.91</b>		<b>16,070,135.10</b>	<b>38,898,541.04</b>

# 北京中科仙络智算科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京中科仙络智算科技股份有限公司(曾用名“北京中科仙络咨询服务有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)于 2007 年 6 月 21 日在北京市昌平区市场监督管理局注册成立,注册地址为北京市昌平区科技园区超前路 23 号院 C 区 2 层 225 号,统一社会信用代码 91110114663718216J,注册资本 2778 万人民币。

公司经营范围:经营电信业务;经济信息咨询(不含中介服务);工程和技术研究与试验发展;技术推广服务;组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示活动;技术检测;销售建筑材料、计算机软件及辅助设备、机械设备、电子产品、金属制品、文化用品、日用品、仪器仪表、五金交电(不含电动自行车)、安全技术防范产品;计算机技术培训;会议服务;承办展览展示;机房工程检测、咨询、服务;教育咨询、投资咨询、企业管理咨询(不含中介服务);投资管理;设计、制作广告;货物进出口、技术进出口、代理进出口;计算机系统服务;专业承包;维修计算机;维修专用设备;物业管理;计算机系统集成(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;经营电信业务以及经营电信业务。以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十六次会议于 2026 年 4 月 15 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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投

资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法**

### **(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。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，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易年度月末平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生年度月末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **（2）金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算

的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### **（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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 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）。

### 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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：内部关联方组合

## C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合
- 合同资产组合 2：内部关联方组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金、押金和保证金等
- 其他应收款组合 2：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收关联方往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 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。

### 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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 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。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **11、公允价值计量**

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为周转材料、合同履行成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。合同履行成本按照合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用定期盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长

期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 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附注三、19。

## **14、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 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。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。借款费用同时满足下列条件的，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**

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## **(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

# **16、使用权资产**

## **(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## **(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 17、无形资产

本公司无形资产主要为软件及系统。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## **(2) 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(3) 离职后福利**

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## **(4) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用

时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **22、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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## **23、股份支付及权益工具**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预

计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **24、收入**

### **(1) 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确

认收入。

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **(2) 具体方法**

①运维服务：本公司为客户提供数据机房运维服务，对于服务金额固定的合同，公司在服务期间内按时间进度确认服务收入。针对服务金额不固定的合同，公司会对当期服务情况进行预估，并根据预估的结果确认当期收入，待实际确认结算金额后若与公司已确认的收入金额存在差异，对前期确认收入进行调整。

②测试验证及咨询服务：本公司为客户提供数据机房检测及测试服务并出具

检测报告，为客户提供咨询服务并出具咨询报告，为客户提供数据中心设计、建造等咨询服务以满足 Uptime、CQC 等专业认证，在公司出具检测报告、咨询报告、协助客户取得专业认证证书或取得收取价款的权利时确认营业收入。

③其他收入：根据合同约定不同，在合同约定履约义务完成，风险报酬已经转移时确认收入。

## 25、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。

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

为履行合同发生的成本，不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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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。

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

①本公司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。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应

的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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

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

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

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。

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。

融资租赁发生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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9、6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
北京中科仙络智算科技股份有限公司	15	
芜湖仙络科技有限公司	20	注 1

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
BANYANO ASIA SDN. BHD.	24	注 2
BANYANO HK CO., LIMITED	16.5	注 3

注1: 芜湖仙络科技有限公司本年度执行小微企业所得税政策

注2: BANYANO ASIA SDN. BHD.为马来西亚的子公司, 适用当地所得税税率24%。

注3: BANYANO HK CO., LIMITED为香港子公司, 适用利得税, 税率为16.5%。

## 2、税收优惠及批文

本公司 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202311002554, 证书有效期: 三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条;《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条;《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 本公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。公司子公司根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税;公司子公司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), 对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据以上文件, 公司子公司享受小微企业普惠性税收减免政策, 按照实际 5%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	2025.12.31	2024.12.31
银行存款	38,703,084.02	18,181,732.59
其他货币资金	699,112.54	495,305.76
<b>合 计</b>	<b>39,402,196.56</b>	<b>18,677,038.35</b>
其中: 存放在境外的款项总额	6,086,582.64	

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2025.12.31	2024.12.31
其他货币资金	699,112.54	495,305.76
合 计	699,112.54	495,305.76

## 2、应收票据

票据种类	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	345,500.00		345,500.00			
商业承兑汇票						
合 计	345,500.00		345,500.00			

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	345,500.00	100.00			345,500.00
其中：					
银行承兑汇票	345,500.00	100.00			345,500.00
商业承兑汇票					
合 计	345,500.00	100.00			345,500.00

续：

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
<b>2024.12.31</b>	
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
<b>2025.12.31</b>	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31
1年以内		
其中：6个月以内	81,557,965.25	53,532,724.05
7-12个月	5,111,370.65	5,272,758.48
1年以内小计	86,669,335.90	58,805,482.53
1至2年	3,392,374.29	2,685,890.51
2至3年	754,800.00	810,000.00
3年以上	936,150.97	126,150.97
小计	<b>91,752,661.16</b>	<b>62,427,524.01</b>
减：坏账准备	2,506,995.66	1,107,916.36
合计	<b>89,245,665.50</b>	<b>61,319,607.65</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,752,661.16	100.00	2,506,995.66	2.73	89,245,665.50
其中：					
账龄组合	91,752,661.16	100.00	2,506,995.66	2.73	89,245,665.50
合计	<b>91,752,661.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,506,995.66</b>	<b>2.73</b>	<b>89,245,665.50</b>

续：

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	62,427,524.01	100.00	1,107,916.36	1.77	61,319,607.65
其中：					
账龄组合	62,427,524.01	100.00	1,107,916.36	1.77	61,319,607.65
合计	<b>62,427,524.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,107,916.36</b>	<b>1.77</b>	<b>61,319,607.65</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	81,557,965.25	171,672.04	0.21	53,532,724.05	38,388.97	0.07
7-12个月(含12个月)	5,111,370.65	91,175.53	1.78	5,272,758.48	29,819.76	0.57
1—2年(含2年)	3,392,374.29	935,846.82	27.59	2,685,890.51	468,657.08	17.45
2—3年(含3年)	754,800.00	372,150.30	49.30	810,000.00	444,899.58	54.93
3年以上	936,150.97	936,150.97	100.00	126,150.97	126,150.97	100.00
合计	<b>91,752,661.16</b>	<b>2,506,995.66</b>		<b>62,427,524.01</b>	<b>1,107,916.36</b>	

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,107,916.36
本期计提	1,399,079.30
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
期末余额	2,506,995.66

### (4) 本期无实际核销的应收账款

### (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,604,899.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 75,134.53 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 1	14,805,869.04	16.14	31,092.32

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 5	8,012,275.92	8.73	16,825.78
客户 15	5,202,000.00	5.67	10,924.20
客户 2	4,127,579.52	4.50	9,032.16
客户 16	3,457,175.48	3.77	7,260.07
合 计	<b>35,604,899.96</b>	<b>38.81</b>	<b>75,134.53</b>

(6) 本期无质押的应收账款

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,780,215.95	99.92	2,590,785.63	99.33
1 至 2 年	2,937.16	0.08	17,400.07	0.67
2 至 3 年				
3 年以上				
小 计	<b>3,783,153.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,608,185.70</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
合 计	<b>3,783,153.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,608,185.70</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

无

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,849,972.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.90%。

单位名称	预付账款期末余额	占预付款项2025.12.31金额合计数的比例 (%)
供应商 17	1,069,169.47	28.26
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	260,582.98	6.89
供应商 21	214,829.20	5.68
佟玉山	155,833.35	4.12
供应商 22	149,557.52	3.95
合 计	<b>1,849,972.52</b>	<b>48.90</b>

#### 5、其他应收款

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应收股利		
其他应收款	19,080,647.67	9,300,743.13
合 计	<b>19,080,647.67</b>	<b>9,300,743.13</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	15,257,279.12	7,738,969.28
1 至 2 年	3,562,304.27	967,460.72
2 至 3 年	571,895.34	602,921.48
3 年以上	268,538.00	180,397.30
小 计	<b>19,660,016.73</b>	<b>9,489,748.78</b>
减：坏账准备	579,369.06	189,005.65
合 计	<b>19,080,647.67</b>	<b>9,300,743.13</b>

#### ② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
认证费	8,653,510.17	579,369.06	8,074,141.11	3,744,611.38	189,005.65	3,555,605.73
备用金	4,405,877.37		4,405,877.37	1,271,249.04		1,271,249.04
保证金及押金	5,973,754.13		5,973,754.13	4,409,871.52		4,409,871.52
社保公积金	626,875.06		626,875.06	64,016.84		64,016.84
合 计	<b>19,660,016.73</b>	<b>579,369.06</b>	<b>19,080,647.67</b>	<b>9,489,748.78</b>	<b>189,005.65</b>	<b>9,300,743.13</b>

#### ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	19,660,016.73	2.95	579,369.06	19,080,647.67
认证费	8,653,510.17	6.70	579,369.06	8,074,141.11
备用金	4,405,877.37			4,405,877.37
保证金及押金	5,973,754.13			5,973,754.13
社保公积金	626,875.06			626,875.06

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	19,660,016.73		579,369.06	19,080,647.67

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备:				
按组合计提坏账准备:	9,489,748.78	1.99	189,005.65	9,300,743.13
认证费	3,744,611.38	5.05	189,005.65	3,555,605.73
备用金	1,271,249.04			1,271,249.04
保证金及押金	4,409,871.52			4,409,871.52
社保公积金	64,016.84			64,016.84
合计	9,489,748.78		189,005.65	9,300,743.13

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信 用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
期初余额	189,005.65			189,005.65
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	390,363.41			390,363.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	579,369.06			579,369.06

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 2025.12.31余 额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
客户 17	认证费	2,555,082.66	1 年以内	13.00	25,550.83
客户 18	认证费	2,241,888.46	1 年以 内、1-2 年	11.40	203,435.51
客户 19	投标保证 金	950,000.00	1 年以内	4.83	
北京金隅集团股份 有限公司	押金	637,827.99	1-2 年	3.25	
客户 20	投标保证 金	520,000.00	1 年以内	2.64	
合 计		<b>6,904,799.11</b>		<b>35.12</b>	<b>228,986.34</b>

## 6、存货

(1) 存货分类

项 目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料				383,711.76		383,711.76
合同履行 成本	29,458,616.37		29,458,616.37	8,825,322.88		8,825,322.88
合 计	<b>29,458,616.37</b>		<b>29,458,616.37</b>	<b>9,209,034.64</b>		<b>9,209,034.64</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
待抵扣及预缴税费	2,516,704.54	1,546,215.87
预缴社保公积金	148,127.58	
合 计	<b>2,664,832.12</b>	<b>1,546,215.87</b>

## 8、固定资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
固定资产	25,193,316.45	14,256,557.26
固定资产清理		
合 计	<b>25,193,316.45</b>	<b>14,256,557.26</b>

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			

项 目	电子设备	办公设备	合计
<b>1、期初余额</b>	<b>30,082,791.76</b>	<b>478,660.32</b>	<b>30,561,452.08</b>
2、本年增加金额	18,127,754.01	15,369.90	18,143,123.91
(1) 购置	18,127,754.01	15,369.90	18,143,123.91
(2) 工程物资转入			
(3) 使用权资产转入			
3、本年减少金额	2,393,068.10		2,393,068.10
(1) 处置或报废	2,393,068.10		2,393,068.10
<b>4、期末余额</b>	<b>45,817,477.67</b>	<b>494,030.22</b>	<b>46,311,507.89</b>
二、累计折旧			
<b>1、期初余额</b>	<b>16,148,337.57</b>	<b>156,557.25</b>	<b>16,304,894.82</b>
2、本年增加金额	7,012,318.67	69,852.92	7,082,171.59
(1) 计提	7,012,318.67	69,852.92	7,082,171.59
(2) 使用权资产转入			
3、本年减少金额	2,268,874.97		2,268,874.97
(1) 处置或报废	2,268,874.97		2,268,874.97
<b>4、期末余额</b>	<b>20,891,781.27</b>	<b>226,410.17</b>	<b>21,118,191.44</b>
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
<b>1、期末账面价值</b>	<b>24,925,696.40</b>	<b>267,620.05</b>	<b>25,193,316.45</b>
<b>2、期初账面价值</b>	<b>13,934,454.19</b>	<b>322,103.07</b>	<b>14,256,557.26</b>

## 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
<b>1、期初余额</b>	<b>9,718,754.72</b>	<b>9,718,754.72</b>
2、本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产金额		
<b>4、期末余额</b>	<b>9,718,754.72</b>	<b>9,718,754.72</b>
二、累计折旧		
<b>1、期初余额</b>	<b>1,999,040.13</b>	<b>1,999,040.13</b>
2、本年增加金额	2,217,872.86	2,217,872.86

项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	2,217,872.86	2,217,872.86
(2) 合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转入固定资产金额		
<b>4、期末余额</b>	<b>4,216,912.99</b>	<b>4,216,912.99</b>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,501,841.73	5,501,841.73
2、期初账面价值	7,719,714.59	7,719,714.59

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件及系统	合计
一、账面原值		
1.期初余额	898,831.85	898,831.85
2.本期增加金额	316,141.51	316,141.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,214,973.36	1,214,973.36
二、累计摊销		
1. 期初余额	739,049.91	739,049.91
2.本期增加金额	251,309.60	251,309.60
(1) 计提	251,309.60	251,309.60
3.本期减少金额		
4. 期末余额	990,359.51	990,359.51
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	224,613.85	224,613.85
2. 期初账面价值	159,781.94	159,781.94

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修款	1,954,435.99		588,579.52		1,365,856.47
合计	<b>1,954,435.99</b>		<b>588,579.52</b>		<b>1,365,856.47</b>

## 12、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025.12.31		2024.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,086,364.72	462,954.71	1,296,922.01	194,538.30
可抵扣亏损	622,647.95	113,227.98		
股份支付	941,145.85	141,171.88		
租赁负债	6,028,502.55	904,275.38	8,055,001.79	1,208,250.27
小计	<b>10,678,661.07</b>	<b>1,621,629.95</b>	<b>9,351,923.80</b>	<b>1,402,788.57</b>
递延所得税负债：				
使用权资产	5,501,841.73	825,276.26	7,719,714.59	1,157,957.19
小计	<b>5,501,841.73</b>	<b>825,276.26</b>	<b>7,719,714.59</b>	<b>1,157,957.19</b>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2025.12.31	2024.12.31
保证借款	49,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	4,000,000.00
未到期应付利息	45,955.13	2,526.81
合计	<b>57,045,955.13</b>	<b>39,002,526.81</b>

说明：短期借款担保、质押情况详见附注七、4、(1) 关联担保情况。

## 14、应付账款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应付货款	12,927,552.63	9,855,201.25
应付设备款	11,871,594.22	
费用类	2,146,958.93	
合计	<b>26,946,105.78</b>	<b>9,855,201.25</b>

### (1) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2025年12月31日	未偿还或结转的原因
供应商7	1,017,130.53	未满足结算条件
合 计	1,017,130.53	

### 15、合同负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
预收货款	27,997,113.84	7,196,597.74
合 计	27,997,113.84	7,196,597.74

### 16、应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	19,672,194.68	201,001,384.95	192,247,688.91	28,425,890.72
离职后福利-设定提存计划	300,900.75	15,289,002.33	15,358,870.01	231,033.07
辞退福利		83,647.57	83,647.57	
合 计	19,973,095.43	216,374,034.85	207,690,206.49	28,656,923.79

#### (1) 短期薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	19,591,765.82	183,819,496.93	175,199,917.93	28,211,344.82
职工福利费		2,136,512.21	2,136,512.21	
社会保险费	77,837.59	9,575,357.27	9,507,578.96	145,615.90
其中：1. 基本医疗保险费	67,324.57	9,112,573.80	9,043,851.36	136,047.01
2. 工伤保险费	10,513.02	462,783.47	463,727.60	9,568.89
住房公积金		5,444,526.80	5,375,596.80	68,930.00
工会经费和职工教育经费	2,591.27	25,491.74	28,083.01	
合 计	19,672,194.68	201,001,384.95	192,247,688.91	28,425,890.72

#### (2) 设定提存计划

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
离职后福利				
其中：基本养老保险费	296,983.03	14,767,037.54	14,836,830.28	227,190.29
失业保险费	3,917.72	521,964.79	522,039.73	3,842.78
合 计	300,900.75	15,289,002.33	15,358,870.01	231,033.07

## 17、应交税费

税 项	2025.12.31	2024.12.31
增值税	2,549,867.15	2,098,520.95
企业所得税	1,998,956.77	606,913.02
个人所得税	302,789.29	315,249.76
城市维护建设税	93,309.60	70,573.39
教育费附加	87,991.82	67,174.17
印花税	193,903.15	95,249.51
地方水利建设基金	1,861.27	
<b>合 计</b>	<b>5,228,679.05</b>	<b>3,253,680.80</b>

## 18、其他应付款

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,326,719.48	346,686.93
<b>合 计</b>	<b>5,326,719.48</b>	<b>346,686.93</b>

### (1) 其他应付款

项 目	2025.12.31	2024.12.31
社保公积金	251,004.95	337,204.97
未支付费用	905,714.53	9,481.96
限制性股票回购义务	4,170,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,326,719.48</b>	<b>346,686.93</b>

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
一年内到期的租赁负债	2,504,682.20	2,271,554.55
<b>合 计</b>	<b>2,504,682.20</b>	<b>2,271,554.55</b>

## 20、其他流动负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
待转销项税	1,790,457.12	414,814.71
<b>合 计</b>	<b>1,790,457.12</b>	<b>414,814.71</b>

## 21、租赁负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
租赁付款额总额小计	6,408,595.58	8,752,677.44
减：未确认融资费用	380,093.03	697,675.65
租赁付款额现值小计	6,028,502.55	8,055,001.79
减：一年内到期的租赁负债	2,504,682.20	2,271,554.55

项 目	2025.12.31	2024.12.31
合 计	3,523,820.35	5,783,447.24

说明：2025 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 317,582.62 元，计入到财务费用-利息支出中。

## 22、股本

项 目	2024.12.31	本期增减(+、-)				2025.12.31
		发行新股	利润分配 转股	公 积 金 转 股	其 他	
股份总数	20,000,000.00	2,780,000.00	5,000,000.00		7,780,000.00	27,780,000.00

分红及发行新股：公司 2024 年度权益分派方案以现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，每 10 股派 2.500000 元人民币现金。分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 25,000,000 股。2025 年 7 月 25 日，公司召开 2025 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司<2025 年股权激励计划(草案)(修订稿)>的议案》，向公司董事、高管及核心员工授予 2,780,000 股限制性股票。公司于 2025 年 8 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,780,000 股授予手续。本次股权激励授予完成后，公司股本增加至 27,780,000 股。每股面值 1 元，发行价格 1.5 元，实际募集资金 417 万元，上述交易完成后，本公司新增注册资本 2,780,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 1,390,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

## 23、库存股

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
限制性股份支付		4,170,000.00		4,170,000.00
合 计		4,170,000.00		4,170,000.00

说明：

本公司于 2025 年 6 月 30 日召开第一届董事会第十九次会议、2025 年 7 月 25 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于确定公司 2025 年股权激励计划的激励对象名单的议案》及《2025 年股权激励计划(修订稿)》等相关议案。本次股权激励计划拟向 20 名激励对象授予限制性股票 2,780,000 股，占本激励计划草案公告时公司股本总额的 11.12%；授予价格为 1.50 元/股。授予日为 2025 年 7 月 25 日。

## 24、资本公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	8,926.03	1,390,000.00		1,398,926.03
其他资本公积		941,145.85		941,145.85
合 计	8,926.03	2,331,145.85		2,340,071.88

说明：

股权激励：发行的限制性股票，资本溢价 1,390,000.00 元。

股份支付：本期新增股份支付增加资本公积累额 941,145.85 元。

## 25、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益 (3)	
将重分类进损益的其他 综合收益				
外币财务报表折算差额		-9,752.53		-9,752.53
其他综合收益合计		-9,752.53		-9,752.53

## 26、盈余公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	2,819,479.91	2,373,797.97		5,193,277.88
合 计	2,819,479.91	2,373,797.97		5,193,277.88

说明：本期增加盈余公积系本公司按照当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	16,070,135.10	15,197,925.59
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	16,070,135.10	15,197,925.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,212,202.42	12,635,788.35
使用盈余公积弥补亏损		
使用资本公积弥补亏损		
其他调整		
减：提取法定盈余公积	2,373,797.97	1,263,578.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	10,000,000.00
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利	5,000,000.00	500,000.00
期末未分配利润	26,908,539.55	16,070,135.10

## 28、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	307,167,664.47	225,093,129.73	228,849,668.74	164,668,473.45
其他业务收入				
<b>合 计</b>	<b>307,167,664.47</b>	<b>225,093,129.73</b>	<b>228,849,668.74</b>	<b>164,668,473.45</b>

### (2) 营业收入按合同类型

主要合同类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	216,177,482.06	186,741,918.23	154,517,367.70	129,898,361.44
测试验证及咨询服务	90,990,182.41	38,351,211.50	74,332,301.04	34,770,112.01
<b>合 计</b>	<b>307,167,664.47</b>	<b>225,093,129.73</b>	<b>228,849,668.74</b>	<b>164,668,473.45</b>

### (3) 营业收入分解信息

分解信息	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时刻转让	90,990,182.41	38,351,211.50	74,332,301.04	34,770,112.01
在某一时间段内转让	216,177,482.06	186,741,918.23	154,517,367.70	129,898,361.44
<b>合 计</b>	<b>307,167,664.47</b>	<b>225,093,129.73</b>	<b>228,849,668.74</b>	<b>164,668,473.45</b>

### (4) 按收入金额列示前五名情况

客户名称	本期发生额
客户 1	103,730,105.54
客户 5	27,746,152.03
客户 14	17,459,499.63
客户 11	11,260,247.73
客户 2	11,071,231.13
<b>合 计</b>	<b>171,267,236.06</b>

## 29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	704,432.88	480,379.56
教育费附加	645,964.96	462,365.24
印花税	189,549.93	95,572.41
地方水利建设基金	12,312.78	
<b>合 计</b>	<b>1,552,260.55</b>	<b>1,038,317.21</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

### 30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,278,317.87	9,028,733.51
差旅费	697,764.33	1,351,166.44
业务招待费	1,132,813.25	865,376.68
办公费	303,939.25	137,386.08
中介服务费	166,463.53	200,600.00
折旧及摊销	105,028.49	63,926.15
运营及宣传服务费	176,393.91	377,259.86
投标费	241,278.61	124,743.30
软件服务费	132,483.69	
股份支付	319,989.59	
其他	67,836.96	70,727.08
<b>合 计</b>	<b>14,622,309.48</b>	<b>12,219,919.10</b>

### 31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,054,379.90	20,731,212.97
办公费	958,215.54	803,714.95
折旧费及摊销	1,339,052.42	707,930.68
业务招待费	96,301.70	159,993.42
交通、差旅费	1,018,156.20	1,038,294.47
物业水电费	308,633.89	390,351.59
仓储及房租费	2,523,253.05	3,047,268.59
聘请中介机构	1,786,642.07	960,193.59
股份支付	550,570.32	
其他	299,706.02	289,467.57
<b>合 计</b>	<b>25,934,911.11</b>	<b>28,128,427.83</b>

### 32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,745,129.57	6,775,693.71
折旧及其他	2,689,194.45	2,140,157.61
股份支付	70,585.94	
<b>合 计</b>	<b>10,504,909.96</b>	<b>8,915,851.32</b>

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,031,611.34	1,530,394.20

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	11,984.81	31,000.51
汇兑损益	-36,606.41	2,421.74
银行手续费	56,273.88	45,413.54
担保费	175,606.81	234,580.33
<b>合 计</b>	<b>2,214,900.81</b>	<b>1,781,809.30</b>

### 34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常经营活动相关政府补助	300,000.00	2,060,000.00
增值税加计抵减		368,642.23
代扣个人所得税手续费返还	64,000.70	32,865.21
稳岗补贴	42,983.42	39,199.58
扩岗补贴	4,500.00	
<b>合 计</b>	<b>411,484.12</b>	<b>2,500,707.02</b>

### 35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,399,079.30	-203,701.44
其他应收款坏账损失	-390,363.41	-154,424.78
<b>合 计</b>	<b>-1,789,442.71</b>	<b>-358,126.22</b>

### 36、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
违约赔偿收入	1,213.61	3,144.09	1,213.61
其他	158.39	10,000.00	158.39
<b>合 计</b>	<b>1,372.00</b>	<b>13,144.09</b>	<b>1,372.00</b>

### 37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,008.42	189,119.83	58,008.42
其他	5,428.94		5,428.94
<b>合 计</b>	<b>63,437.36</b>	<b>189,119.83</b>	<b>63,437.36</b>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,141,394.27	1,564,026.81
递延所得税费用	-548,377.81	-136,339.57
<b>合 计</b>	<b>2,593,016.46</b>	<b>1,427,687.24</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,805,218.88	14,063,475.59
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	3,870,782.83	2,109,521.34
某些子公司适用不同税率的影响	-14,738.24	
对以前期间当期所得税的调整	149,702.56	26,783.34
不可抵扣的成本、费用和损失	116,417.91	61,522.21
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		567,238.05
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,529,148.60	-1,337,377.70
所得税费用	2,593,016.46	1,427,687.24

39、现金流量表项目注释

(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
营业外收入、其他收益	412,856.12	2,142,064.79
利息收入	11,984.81	31,000.51
押金、保证金、备用金	8,645,502.37	3,540,664.91
往来款及其他	319,215.11	2,298,354.15
合 计	<b>9,389,558.41</b>	<b>8,012,084.36</b>

(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
付现费用	11,091,027.85	9,816,543.62
手续费等	56,273.88	40,048.30
押金、保证金、备用金	15,807,698.54	9,630,092.14
认证费	11,626,815.03	6,056,931.54
合 计	<b>38,581,815.30</b>	<b>25,543,615.60</b>

(3) 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
房租支出	2,576,139.19	1,743,295.27
担保费	288,037.47	
合 计	<b>2,864,176.66</b>	1,743,295.27

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,212,202.42	12,635,788.35
加：信用减值损失	1,789,442.71	358,126.22
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,082,171.59	4,571,321.31
使用权资产折旧	2,217,872.86	1,783,368.17
无形资产摊销	251,309.60	295,465.81
长期待摊费用摊销	588,579.52	357,654.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	56,794.81	185,975.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,207,218.15	1,530,394.20
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-218,841.38	-1,214,868.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-332,680.93	1,078,528.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,249,581.73	8,264,338.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,085,065.76	-23,495,650.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,658,186.36	3,879,184.44
其他-股权激励事项-计入费用, 资本公积增加金额	941,145.85	
其他-外币报表折算差异	-163,061.72	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,955,692.35</b>	<b>10,229,626.89</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,703,084.02	18,181,732.59
减：现金的期初余额	18,181,732.59	17,399,863.98
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	20,521,351.43	781,868.61

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	38,703,084.02	18,181,732.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,703,084.02	18,181,732.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	38,703,084.02	18,181,732.59
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		

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖仙络科技有限公司	芜湖	芜湖		100.00		设立
BANYANO HK CO., LIMITED	香港	香港		100.00		设立
BANYANO ASIA SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚		100.00		设立

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：本公司的最终控制方是程小丹，持有本公司 89.09%股份。

本公司最终控制方是：程小丹

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
程小丹	实际控制人

关联方名称	与本公司关系
郑恺	实际控制人的配偶
王曼聪	股东、董事、副总经理
王茜	股东、董事
王兴军	股东、董事会秘书、财务总监
郭婕	股东、董事
张国新	股东、董事
刘建超	监事
闵谦	监事
孙晓菲	监事

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
程小丹	5,000,000.00	2024-12-13	2025-6-17	是
程小丹	3,000,000.00	2024-12-9	2025-11-17	是
程小丹	5,000,000.00	2024-11-29	2025-11-25	是
程小丹	8,000,000.00	2024-3-26	2025-3-12	是
程小丹	2,999,000.00	2024-7-19	2025-7-17	是
程小丹	2,000,000.00	2024-7-4	2025-7-2	是
程小丹	5,000,000.00	2025-3-17	2026-3-17	否
程小丹	5,000,000.00	2025-3-31	2026-3-30	否
程小丹	8,000,000.00	2025-3-13	2026-3-13	否
程小丹	5,000,000.00	2025-6-18	2026-6-17	否
程小丹	3,000,000.00	2025-8-19	2026-8-19	否
程小丹	2,000,000.00	2025-8-4	2026-8-4	否
程小丹	3,000,000.00	2025-11-19	2026-11-17	否

## 八、股份支付

### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	945,200.00	1,181,500.00						
管理人员	1,626,300.00	2,032,875.00						
研发人员	208,500.00	260,625.00						
合计	<b>2,780,000.00</b>	<b>3,475,000.00</b>						

本公司于 2025 年 7 月 25 日召开 2025 年第三次临时股东会审议通过了《关

于拟认定公司核心员工的议案》、《关于确定公司 2025 年股权激励计划的激励对象名单的议案》、《关于 2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》等议案。股权激励计划无获授权益条件，将股东会审议通过日 2025 年 7 月 25 日确定为本次股权激励计划的授予日，向王曼聪、王茜、王兴军等 20 名激励对象首次授予 2,780,000 股限制性股票，授予价格为 1.50 元/股。本次授予限制性股票的有效期为 48 个月，限售期自限制性股票授予登记完成之日起算，分别为 12 个月-24 个月解除限售 40%、24 个月-36 个月解除限售 30%、36 个月-48 个月解除限售 30%。在解锁期，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。公司聘请天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司对截至 2024 年 12 月 31 日的资产状况进行了评估，并出具了《北京中科仙络智算科技股份有限公司拟进行股权激励涉及北京中科仙络智算科技股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，本次评估选取收益法评估结果作为最终评估结论，即北京中科仙络智算科技股份有限公司股东全部权益在 2024 年 12 月 31 日的市场价值为 7,375.29 万元。根据此评估值并考虑权益分派计算的股价为 2.75 元/股，并以此作为本次股权激励计划限制性股票授予价格的有效市场参考价。确认股份支付总费用预计为 347.50 万元，前述总费用由公司在实施限制性股票激励计划的限售期，在相应的年度内分期确认相应的成本费用，同时增加资本公积。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据评估值并考虑权益分派计算的股价为 2.75 元/股，以此作为本次股权激励计划限制性股票授予价格的有效市场参考价。
可行权权益工具数量的确定依据	本公司在等待期内各资产负债表日，根据激励对象离职情况、服务期履行情况及非市场业绩条件达成情况，对可行权权益工具数量进行最佳估计并修正；可行权日最终数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	941,145.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	941,145.85

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在重要的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司 2025 年第四次临时股东会已审议通过会计估计变更议案，自 2026 年 1 月 1 日起将假负载设备折旧年限由 3 年调整为 5 年，本次变更采用未来适用法，不影响 2025 年度财务数据。

本公司于 2026 年 4 月 15 日召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过 2025 年年度权益分派预案：以总股本 27,780,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.62 元(含税)，无送红股，预计派发现金红利 4,500,360.00 元，该预案尚需提交 2025 年年度股东会审议。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司报告分部包括：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司主营业务为运维、测试及咨询服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	345,500.00		345,500.00			
商业承兑汇票						
合计	345,500.00		345,500.00			

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
- (2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2025.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	345,500.00	100.00			345,500.00
其中:					
银行承兑汇票	345,500.00	100.00			345,500.00
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>345,500.00</b>	<b>100.00</b>			<b>345,500.00</b>

续:

类别	2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
<b>合计</b>					

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
<b>2024.12.31</b>	
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
<b>2025.12.31</b>	

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31
1年以内		
其中：6个月以内	81,557,965.25	53,532,724.05
7-12个月	5,111,370.65	5,272,758.48
1年以内小计	86,669,335.90	58,805,482.53
1至2年	3,392,374.29	2,685,890.51
2至3年	754,800.00	810,000.00
3年以上	936,150.97	126,150.97
小计	<b>91,752,661.16</b>	<b>62,427,524.01</b>
减：坏账准备	2,506,995.66	1,107,916.36
合计	<b>89,245,665.50</b>	<b>61,319,607.65</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,752,661.16	100.00	2,506,995.66	2.73	89,245,665.50
其中：					
账龄组合	91,752,661.16	100.00	2,506,995.66	2.73	89,245,665.50
合计	<b>91,752,661.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,506,995.66</b>	<b>2.73</b>	<b>89,245,665.50</b>

续：

类别	2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,427,524.01	100.00	1,107,916.36	1.77	61,319,607.65
其中：					
账龄组合	62,427,524.01	100.00	1,107,916.36	1.77	61,319,607.65
合计	<b>62,427,524.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,107,916.36</b>	<b>1.77</b>	<b>61,319,607.65</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	81,557,965.25	171,672.04	0.21	53,532,724.05	38,388.97	0.07
7-12个月(含12个月)	5,111,370.65	91,175.53	1.78	5,272,758.48	29,819.76	0.57
1—2年(含2年)	3,392,374.29	935,846.82	27.59	2,685,890.51	468,657.08	17.45
2—3年(含3年)	754,800.00	372,150.30	49.30	810,000.00	444,899.58	54.93
3年以上	936,150.97	936,150.97	100.00	126,150.97	126,150.97	100.00
<b>合计</b>	<b>91,752,661.16</b>	<b>2,506,995.66</b>		<b>62,427,524.01</b>	<b>1,107,916.36</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,107,916.36
本期计提	1,399,079.30
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
期末余额	2,506,995.66

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,604,899.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 75,134.53 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 1	14,805,869.04	16.14	31,092.32
客户 5	8,012,275.92	8.73	16,825.78
客户 15	5,202,000.00	5.67	10,924.20
客户 2	4,127,579.52	4.50	9,032.16
客户 16	3,457,175.48	3.77	7,260.07
<b>合计</b>	<b>35,604,899.96</b>	<b>38.81</b>	<b>75,134.53</b>

(6) 本期无质押的应收账款

3、其他应收款

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,190,034.52	9,300,743.13
合 计	<b>21,190,034.52</b>	<b>9,300,743.13</b>

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	17,123,694.42	7,738,969.28
1 至 2 年	3,805,275.82	967,460.72
2 至 3 年	571,895.34	602,921.48
3 年以上	268,538.00	180,397.30
小 计	<b>21,769,403.58</b>	<b>9,489,748.78</b>
减：坏账准备	579,369.06	189,005.65
合 计	<b>21,190,034.52</b>	<b>9,300,743.13</b>

③ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
认证费	8,653,510.17	579,369.06	8,074,141.11	3,744,611.38	189,005.65	3,555,605.73
备用金	4,397,145.30		4,397,145.30	1,271,249.04		1,271,249.04
保证金及押金	5,964,982.75		5,964,982.75	4,409,871.52		4,409,871.52
社保公积金	590,962.78		590,962.78	64,016.84		64,016.84
关联方往来	2,162,802.58		2,162,802.58			
合 计	<b>21,769,403.58</b>	<b>579,369.06</b>	<b>21,190,034.52</b>	<b>9,489,748.78</b>	<b>189,005.65</b>	<b>9,300,743.13</b>

#### ④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	21,769,403.58	2.66	579,369.06	21,190,034.52
认证费	8,653,510.17	6.70	579,369.06	8,074,141.11
备用金	4,397,145.30			4,397,145.30
保证金及押金	5,964,982.75			5,964,982.75
社保公积金	590,962.78			590,962.78
关联方往来	2,162,802.58			2,162,802.58
<b>合计</b>	<b>21,769,403.58</b>		<b>579,369.06</b>	<b>21,190,034.52</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备:				
按组合计提坏账准备:	9,489,748.78	1.99	189,005.65	9,300,743.13
认证费	3,744,611.38	5.05	189,005.65	3,555,605.73
备用金	1,271,249.04			1,271,249.04
保证金及押金	4,409,871.52			4,409,871.52
社保公积金	64,016.84			64,016.84
<b>合计</b>	<b>9,489,748.78</b>		<b>189,005.65</b>	<b>9,300,743.13</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	189,005.65			189,005.65
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	390,363.41			390,363.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>579,369.06</b>			<b>579,369.06</b>

⑥ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 2025.12.31余 额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
客户 17	认证费	2,555,082.66	1 年以内	11.74	25,550.83
客户 18	认证费	2,241,888.46	1 年以 内、1-2 年	10.30	203,435.51
芜湖仙络科技有限 公司	关联方往 来	1,445,000.00	1 年以内	6.64	
客户 19	投标保证 金	950,000.00	1 年以内	4.36	
北京金隅集团股份 有限公司	押金	637,827.99	1-2 年	2.93	
合 计		<b>7,829,799.11</b>		<b>35.97</b>	<b>228,986.34</b>

#### 4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,835.60		10,835.60			
合 计	<b>10,835.60</b>		<b>10,835.60</b>			

(1) 对子公司投资

本期增减变动						

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
BANYANO ASIA SDN. BHD.			1,607.00				1,607.00	
BANYANO HK CO., LIMITED			9,228.60				9,228.60	
合计			<b>10,835.60</b>				<b>10,835.60</b>	

## 5、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	307,167,664.47	225,022,953.92	228,849,668.74	164,668,473.45
其他业务收入				
合计	<b>307,167,664.47</b>	<b>225,022,953.92</b>	<b>228,849,668.74</b>	<b>164,668,473.45</b>

### (2) 营业收入按合同类型

主要合同类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	216,177,482.06	186,671,742.42	154,517,367.70	129,898,361.44
测试验证及咨询服务	90,990,182.41	38,351,211.50	74,332,301.04	34,770,112.01
合计	<b>307,167,664.47</b>	<b>225,022,953.92</b>	<b>228,849,668.74</b>	<b>164,668,473.45</b>

### (3) 营业收入分解信息

分解信息	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点转让	90,990,182.41	38,351,211.50	74,332,301.04	34,770,112.01
在某一时段内转让	216,177,482.06	186,671,742.42	154,517,367.70	129,898,361.44
合计	<b>307,167,664.47</b>	<b>225,022,953.92</b>	<b>228,849,668.74</b>	<b>164,668,473.45</b>

### (4) 按收入金额列示前五名情况

客户名称	本期发生额
客户 1	103,730,105.54
客户 5	27,746,152.03
客户 14	17,459,499.63
客户 11	11,260,247.73

客户名称	本期发生额
客户 2	11,071,231.13
合 计	171,267,236.06

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,794.81	五、36；五、37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	300,000.00	五、34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,213.57	五、36；五、37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>349,418.76</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	53,227.16	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>296,191.60</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>296,191.60</b>	

#### 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.63	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.01	0.82	0.82

北京中科仙络智算科技股份有限公司

2026年4月15日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,794.81
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,213.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>349,418.76</b>
减：所得税影响数	53,227.16
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>296,191.60</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用