



诺君安

NEEQ: 832267

北京诺君安信息技术股份有限公司

Beijing NJA Information Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人韩小西、主管会计工作负责人陈晶梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈晶梅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	19
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	27
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、诺君安	指	北京诺君安信息技术股份有限公司
广东环天	指	广东环天电子技术发展有限公司（公司全资子公司）
西安诺君安	指	西安诺君安信息技术有限公司（公司全资子公司）
香港诺君安	指	香港诺君安信息技术股份有限公司（公司全资子公司）
昆明诺君安	指	昆明诺君安信息技术有限公司（公司全资子公司）
股东会	指	北京诺君安信息技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京诺君安信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京诺君安信息技术股份有限公司监事会
审计委员会	指	北京诺君安信息技术股份有限公司董事会审计委员会
高级管理人员	指	总经理及其他高级管理人员
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
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》
《公司章程》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司章程》
《股东会议事规则》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司董事会议事规则》
《董事会审计委员会工作细则》	指	《北京诺君安信息技术股份有限公司董事会审计委员会工作细则》
报告期	指	2025 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京诺君安信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing NJA Information Technology Co., Ltd.		
	Beijing NJA		
法定代表人	韩小西	成立时间	2004年6月30日
控股股东	控股股东为（韩小西）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩小西），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(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-应用软件开发(I6513)		
主要产品与服务项目	软件开发、产品销售、技术服务、系统集成		
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	诺君安	证券代码	832267
挂牌时间	2015年4月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	54,840,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦13层(国金证券投资者沟通电话：95310)		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴彼	联系地址	北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区13号楼中嘉大厦3层301号
电话	010-62969991	电子邮箱	nuojunan@bjnja.com
传真	010-88570610		
公司办公地址	北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区13号楼中嘉大厦3层301号	邮政编码	100098
公司网址	www.bjnja.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	91110108764212599Q		

注册地址	北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区 13 号楼中嘉大厦 3 层 301 号		
注册资本（元）	54,840,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

诺君安主要专注于高端防伪电子证件领域，建立了外交外事、交通海事、移民边检、智慧禁毒、海外电子证件等行业为支撑的业务格局，业务范围覆盖了防伪证件的设计、生产、安全设计、发行管理、业务管理、应用查验等环节。通过产品销售、系统建设、技术服务等多种商业模式，完善了高端防伪电子证件的应用体系，推动中国高端防伪电子证件产业的自主发展。

公司是国家高新技术企业、国标委生物特征识别工作组副组长单位、中国自动识别技术协会理事单位、北京商用密码行业协会理事单位、中关村高新技术企业、中关村企业信用促进会会员单位、北京市“专精特新”中小企业。

诺君安始终坚持自主研发，以密码及芯片技术、生物特征处理技术、AI多模态图像识别技术为核心，研发出防伪电子证件从生产、管理到应用一系列的安全产品及系统，并整合防伪电子证件本、卡印刷制作、边检防伪查验、形成了防伪电子证件完整的应用产业链条。目前，公司拥有包括电子护照芯片操作系统、电子护照安全管理系统、证照发行管理信息系统、证照智能查验系统、证照智能核验系统等在内的200多项自主知识产权的软件产品以及多项发明专利，解决了我国在高端防伪电子证件领域“卡脖子”的问题，在相应领域处于绝对领先的地位。

公司的业务拓展模式主要依托行业的品牌优势和专业化团队开拓市场，公司以营销中心牵头，通过招投标、商业谈判等多种方式获取业务合作机会，主要采取直销模式进行技术、产品的销售和服务。公司设立研发中心，根据业务需求进行项目开发和产品研发，其中项目开发主要是根据客户需求进行有针对性的开发活动；产品研发主要是公司根据对行业的业务理解，自主研发行业软件及产品，并在项目推进过程中大量推广。

截至本报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

2、经营计划

报告期内，公司积极探索高端防伪电子证件解决方案，充分发挥自身在密码技术、电子证件等新一代信息技术的研发优势，积累了在外交外事、交通海事、移民边检、智慧禁毒、海外电子证件等领域多层次、专业化、综合性项目实施能力。结合行业发展趋势，采取灵活有效的营销策略，应对市场变化、巩固公司行业地位，稳步提升公司品牌影响力与产品的市场竞争力，在稳固国内市场的同时，适当加大力度开拓国际市场，整体经营情况如下：

(1) 财务情况

报告期内公司实现营业收入126,428,065.62元，较上年同期减少2.21%；归属于挂牌公司股东的净利润-6,920,714.39元，较上年同期减少144.28%。

(2) 业务情况

①外交外事业务领域

2025年，外交部新版公务护照改版业务在全国持续推进，公司深耕外交外事领域，为多地外事部门提供电子护照系统升级及运维服务。因公港澳通行证业务取得积极进展，系统已在部分省份落地应用。随着国务院港澳办项目验收完成，各省市港澳办通行证系统建

设同步展开，未来 2-3 年将逐步完成业务推广，为公司持续发展奠定坚实基础。

②交通海事业务领域

2025 年是电子海员证第二周期采购计划全面推进的关键之年。随着全球航运业复苏及船员人数持续增长，海员证制证需求稳步提升。公司作为交通运输部海事局电子海员证系统的承建商，在维系原有业务的同时，持续深化与海事部门的合作，进一步巩固在交通海事业务领域的领先地位。

③移民边检业务领域

随着出入境政策的持续优化，边检口岸业务量稳步恢复并增长。公司与国家移民管理局、各地方边检口岸等单位保持深度合作，在巩固原有业务的基础上，积极拓展移民边检领域相关业务的深度合作，持续推动证照查验智能化水平的提升，为出入境通关效率的优化提供技术支撑。

④智慧禁毒业务领域

经过多年深耕细作，公司在智慧禁毒领域持续深化布局。以“人、物”为管理核心，建立了覆盖监管机构、公安、社区、卫健委、医疗机构、零售药店和化工企业等的协同网络，利用自身的技术优势在每个节点进行业务拓展，深入参与禁毒人员管理、禁毒应急响应、政府监管执行、管制药品监控、社区禁毒服务、易制毒品监控、易制毒品追踪等各个环节。

⑤海外电子证件领域

公司从 2017 年开始逐步拓展海外电子证件市场，经过多年持续投入，2024 年已实现海外项目落地。2025 年，在国家“一带一路”倡议的推动下，公司继续深化与沿线国家的合作，推动中国电子证件技术方案在海外输出。电子证件作为国家数字经济输出的重要组成部分，为公司海外市场带来持续发展机遇，未来仍是公司的重点业务领域。

(二) 行业情况

公司从事高端防伪电子证件领域的产品设计、研发、生产、集成、营销及服务。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”，相关产品已广泛应用于外交外事、交通海事、移民边检以及智慧禁毒等业务领域。

软件和信息技术服务业是技术密集型、知识密集型行业，与智慧口岸、智能交通等下游行业的深度融合涉及到人工智能、云计算、物联网、移动互联网等技术。企业只有具备了这些领域的复合型人才和相应的产品应用积累，才能形成一套完善的技术、产品、研发、生产、管理的机制，保证其在行业竞争中处于优势地位。新进企业很难在短期内形成技术上的竞争优势，也不具备相应的项目实施经验，所以行业的技术门槛较高。

高端防伪电子证件系统承建商与下游客户之间是一种稳定的、相互依赖的战略合作关系。由于软件的迭代以及系统的更新换代较为频繁，考虑到系统间的兼容性，一般下游客户不会轻易更换供应商，而新的行业进入者很难在短期内培养出自己稳定的客户群。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、公司取得北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号：2024ZJTX1323），有效期为2024年10月至2027年10月。</p> <p>2、2025年12月30日，公司取得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颁发的《高新技术企业证书》（证书编码：GR202511005674），有效期为三年。</p>
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	126,428,065.62	129,287,707.39	-2.21%
毛利率%	27.92%	43.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,920,714.39	15,630,714.26	-144.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,957,377.43	15,036,232.44	-146.27%
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）	-4.27%	10.02%	-
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）	-4.29%	9.64%	-
基本每股收益	-0.13	0.57	-122.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	205,086,687.55	240,061,776.63	-14.57%
负债总计	51,187,092.51	76,225,267.20	-32.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,899,595.04	163,836,509.43	-6.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	5.98	-53.03%
资产负债率%（母公司）	26.18%	30.47%	-
资产负债率%（合并）	24.96%	31.75%	-
流动比率	3.60	2.86	-
利息保障倍数	-5.30	19.51	-
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	27,209,169.28	33,446,323.42	-18.65%
应收账款周转率	1.49	1.23	-
存货周转率	3.04	2.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.57%	19.48%	-
营业收入增长率%	-2.21%	16.90%	-
净利润增长率%	-142.69%	-26.56%	-

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	74,886,348.49	36.51%	24,322,302.59	10.13%	207.89%
应收票据	564,000.00	0.28%	875,950.00	0.36%	-35.61%
应收账款	62,350,725.13	30.40%	107,346,977.13	44.72%	-41.92%
交易性金融资产	10,501,600.04	5.12%	37,018,620.05	15.42%	-71.63%
预付款项	2,671,696.51	1.30%	3,088,501.82	1.29%	-13.50%
其他应收款	1,513,325.45	0.74%	1,122,253.72	0.47%	34.85%
存货	22,200,367.14	10.82%	37,800,675.13	15.75%	-41.27%
合同资产	701,364.10	0.34%	2,235,293.45	0.93%	-68.62%
其他流动资产	393,736.94	0.19%	353,970.23	0.15%	11.23%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,759,172.99	0.86%	1,834,212.51	0.76%	-4.09%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
使用权资产	3,872,428.82	1.89%	2,799,080.89	1.17%	38.35%
无形资产	0.00	0.00%	628.87	0.00%	-100.00%
商誉	16,105,989.97	7.85%	16,105,989.97	6.71%	0.00%
长期待摊费用	70,118.68	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	7,495,813.29	3.65%	5,157,320.27	2.15%	45.34%
其他非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	20,016,666.67	9.76%	18,017,805.55	7.51%	11.09%
应付账款	13,837,364.47	6.75%	33,463,142.17	13.94%	-58.65%
合同负债	1,105,998.70	0.54%	3,048,707.39	1.27%	-63.72%
应付职工薪酬	4,863,013.11	2.37%	2,736,529.78	1.14%	77.71%
应交税费	6,989,492.73	3.41%	15,581,847.93	6.49%	-55.14%
其他应付款	497,450.88	0.24%	516,222.88	0.22%	-3.64%
一年内到期的非流动负债	1,568,556.31	0.76%	1,396,840.80	0.58%	12.29%
递延所得税负债	22,670.45	0.01%	6,256.51	0.00%	262.35%
其他流动负债	1,596.23	0.00%	29,804.79	0.01%	-94.64%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
租赁负债	2,284,282.96	1.11%	1,428,109.40	0.59%	59.95%
未分配利润	74,765,484.27	36.46%	84,702,398.66	35.28%	-11.73%
资产总计	205,086,687.55	-	240,061,776.63	-	-14.57%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末金额为 74,886,348.49 元，与上年期末相比增加 50,564,045.90 元，增加比例为 207.89%，主要系本期应收款项回款情况良好，同时期末时点理财产品减少，导致货币资金大幅增加所致。
- 2、应收票据：本期期末金额为 564,000.00 元，与上年期末相比减少 311,950.00 元，减少比例为 35.61%，主要系上年末持有的票据到期，本期新收到的票据金额较小所致。
- 3、应收账款：本期期末金额为 62,350,725.13 元，与上年期末相比减少 44,996,252.00 元，减少比例为 41.92%，主要系本期回款情况良好所致。
- 4、交易性金融资产：本期期末金额为 10,501,600.04 元，与上年期末相比减少 26,517,020.01 元，减少比例为 71.63%，主要系期末时点理财产品减少所致。
- 5、其他应收款：本期期末金额为 1,513,325.45 元，与上年期末相比增加 391,071.73 元，增加比例为 34.85%，主要系本期业务开展导致保证金增加所致。
- 6、存货：本期期末金额为 22,200,367.14 元，与上年期末相比减少 15,600,307.99 元，减少比例为 41.27%，主要系本期多个系统集成项目完工验收，合同履行成本相应减少所致。
- 7、合同资产：本期期末金额为 701,364.10 元，与上年期末相比减少 1,533,929.35 元，减少比例为 68.62%，主要系大额质保金到期所致。
- 8、使用权资产：本期期末金额为 3,872,428.82 元，较上年末增加 1,073,347.93 元，增加比例为 38.35%，主要系公司办公场所租赁合同变更并重新签订所致。
- 9、无形资产：本期期末金额为 0.00 元，较上年末减少 628.87 元，主要系无形资产已摊销完毕。
- 10、长期待摊费用：本期期末金额为 70,118.68 元，较上年末增加 70,118.68 元，主要系报告期内新增装修费用分期摊销所致。
- 11、递延所得税资产：本期期末金额为 7,495,813.29 元，较上年期末增加 2,338,493.02 元，增加比例为 45.34%，主要系本期经营亏损所致。
- 12、应付账款：本期期末金额为 13,837,364.47 元，较上年期末减少 19,625,777.7 元，减少比例 58.65%，主要系本期支付了上年度末的应付款项所致。
- 13、合同负债：本期期末金额为 1,105,998.70 元，较上年期末减少 1,942,708.69 元，减少比例为 63.72%，主要系上年度末客户预付货款对应的合同在本期完成履约所致。
- 14、应付职工薪酬：本期期末金额为 4,863,013.11 元，较上年期末增加 2,126,483.33 元，增加比例 77.71%，主要系本期计提了年终奖金，期末尚未发放完毕所致。
- 15、应交税费：本期期末金额为 6,989,492.73 元，较上年期末减少 8,592,355.20 元，减少比例为 55.14%，主要系本期缴纳上期末应交税费，且本期新增应交税费金额减小所致。
- 16、递延所得税负债：本期期末金额为 22,670.45 元，较上年末增加 16,413.94 元，增长比例为 262.35%，主要系使用权资产增加所致。
- 17、其他流动负债：本期期末余额为 1,596.23 元，较上年末减少 28,208.56 元，减少比例 94.64%，主要系待转销项税减少所致。
- 18、租赁负债：本期期末余额为 2,284,282.96 元，较上年末增加 856,173.56 元，增加比例为 59.95%，主要系公司办公场所租赁合同变更并重新签订所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	126,428,065.62	-	129,287,707.39	-	-2.21%
营业成本	91,130,677.38	72.08%	73,372,008.13	56.75%	24.20%
毛利率%	27.92%	-	43.25%	-	-
税金及附加	1,184,989.91	0.94%	789,489.32	0.61%	50.10%
销售费用	10,667,604.68	8.44%	10,123,121.21	7.83%	5.38%
管理费用	19,191,270.16	15.18%	13,976,575.82	10.81%	37.31%
研发费用	13,685,162.00	10.82%	8,889,778.50	6.88%	53.94%
财务费用	1,469,784.35	1.16%	1,005,545.70	0.78%	46.17%
其中：利息费用	710,732.59	0.56%	599,231.34	0.46%	18.61%
利息收入	132,688.53	0.10%	79,508.42	0.06%	66.89%
其他收益	596,087.07	0.47%	768,328.76	0.59%	-22.42%
投资收益	-262,894.84	-0.21%	-161,745.64	-0.13%	-62.54%
公允价值变动收益	32,917.89	0.03%	41,710.05	0.03%	-21.08%
资产处置收益	91,455.92	0.07%	-17,167.67	-0.01%	632.72%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	963,168.28	0.76%	-2,770,164.63	-2.14%	134.77%
资产减值损失	241,995.99	0.19%	-179,211.58	-0.14%	235.03%
营业利润	-9,238,692.55	-7.31%	18,812,938.00	14.55%	-149.11%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	20,777.57	0.02%	195,718.11	0.15%	-89.38%
利润总额	-9,259,470.12	-7.32%	18,617,219.89	14.40%	-149.74%
所得税费用	-2,338,755.73	-1.85%	2,406,272.73	1.86%	-197.19%
净利润	-6,920,714.39	-5.47%	16,210,947.16	12.54%	-142.69%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加：本期发生额 1,184,989.91 元，较上年同期增加 395,500.59 元，同比增长 50.10%，主要系本期缴纳增值税增加，进而使附加税相应增加所致。
- 2、管理费用：本期发生额 19,191,270.16 元，较上年同期增加 5,214,694.34 元，同比增长 37.31%，主要系管理人员薪酬增加所致。
- 3、研发费用：本期发生额 13,685,162.00 元，较上年同期增加 4,795,383.50 元，同比增长 53.94%，主要系研发项目投入增加所致。
- 4、财务费用：本期发生额 1,469,784.35 元，较上年同期增加 464,238.65 元，同比增长 46.17%，主要系银行保函手续费增加所致。
- 5、利息收入：本期确认 132,688.53 元，较上年同期增加 53,180.11 元，同比增长 66.89%，主要系银行存款规模增加所致。
- 6、投资收益：本期确认 -262,894.84 元，较上年同期减少 101,149.20 元，同比减少 62.54%，主要系当期理财产品投资收益减少所致。
- 7、资产处置收益：本期确认 91,455.92 元，较上年同期增加 108,623.59 元，同比增长 632.72%，主要系母公司办公场地提前退租产生收益。

8、信用减值损失：本期转回 963,168.28 元，较上年同期增加 3,733,332.91 元，同比增长 134.77%，主要系报告期内应收账款回款金额较上年同期显著增长，期末余额减少所致。

9、资产减值损失：本期计提 241,995.99 元，较上年同期增加 421,207.57 元，增加比例为 235.03%，主要系本期合同资产减少导致减值准备转回变化所致。

10、营业利润：本期营业利润为-9,238,692.55 元，较上年同期减少 28,051,630.55 元，减少比例为 149.11%，主要系本期营业成本、管理费用和研发费用增加所致。

11、营业外支出：本期发生 20,777.57 元，与上年同期相比减少 174,940.54 元，减少比例为 89.38%，主要系本期仅发生固定资产报废损失，而上年同期有其他营业外支出事项所致。

12、利润总额：本期利润总额为-9,259,470.12 元，与上年同期相比减少 27,876,690.01 元，减少比例为 149.74%，主要系营业利润下滑所致。

13、所得税费用：本期确认-2,338,755.73 元，较上年同期减少 4,745,028.46 元，同比减少 197.19%，主要系本期经营亏损所致。

14、净利润：本期净利润为-6,920,714.39 元，与上年同期相比减少 23,131,661.55 元，减少比例为 142.69%，主要系营业成本、管理费用和研发费用增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,428,065.62	129,287,707.39	-2.21%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	91,130,677.38	73,372,008.13	24.20%
其他业务成本	0.00	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
产品销售	73,170,552.76	39,854,350.85	45.53%	119.35%	172.91%	-10.69%
软件开发	17,614,976.30	15,006,409.04	14.81%	294.17%	486.77%	-27.96%
系统集成	19,777,551.95	24,547,231.04	-24.12%	-74.94%	-47.74%	-64.60%
技术服务	15,864,984.61	11,722,686.45	26.11%	26.53%	26.83%	-0.18%
合计	126,428,065.62	91,130,677.38	27.92%	-2.21%	24.20%	-15.33%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1、主营业务收入：本期主营业务收入为 126,428,065.62 元，较上年同期收入结构变化较大。其中：产品销售收入同比增加 119.35%，软件开发收入同比增加 294.17%，系统集成收入同比减少 74.94%，技术服务收入同比增加 26.53%，收入结构变动主要系：公司海外电子证件等项目顺利实施，拉动产品销售收入增长；本年度签订并验收的软件开发类合同多于上

年同期，故软件开发收入增长较大；系统集成收入下降则与公司业务结构优化调整有关。

2、主营业务成本：本期主营业务成本为 91,130,677.38 元，较上年同期有所增长。其中：产品销售收入及软件开发收入大幅增加，对应存货结转成本及人工成本相应增加；系统集成项目减少，收入大幅降低，但该类项目投入时间长，对应人工成本仍在整体成本中有较高占比。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	38,150,442.49	30.18%	否
2	客户 B	13,805,309.73	10.92%	否
3	客户 C	11,324,692.17	8.96%	否
4	客户 D	6,981,132.09	5.52%	否
5	客户 E	6,625,175.22	5.24%	否
合计		76,886,751.70	60.82%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	25,577,429.20	28.07%	否
2	供应商 B	4,024,528.30	4.42%	否
3	供应商 C	2,202,124.18	2.42%	否
4	供应商 D	2,186,450.11	2.40%	否
5	供应商 E	2,075,471.70	2.28%	否
合计		36,066,003.49	39.59%	-

备注：客户 B 与供应商 A 为同一主体。

(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	27,209,169.28	33,446,323.42	-18.65%
投资活动产生的现金流量净额	26,448,683.65	-38,310,285.40	169.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,570,082.16	-2,593,672.95	-37.65%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为 26,448,683.65 元，与上年同期相比增加 64,758,969.05 元，增加比例为 169.04%，主要系本期理财产品赎回金额大于购买金额，收回投资收到的现金大于投资支付的现金，故投资活动产生的现金流量净额变动较大。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-3,570,082.16元，与上年同期相比减少976,409.21元，减少比例为37.65%，主要系本期分派股利、偿还利息，以及借款偿还贷款差额所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东环天	控股子公司	软件开发、技术服务、信息系统集成服务	10,000,000.00	24,387,663.16	19,925,153.07	24,048,961.52	1,311,867.29
香港诺君安	控股子公司	半导体装置、微芯片、集成及印刷电贸易	10,000.00 港元	0.24	0.24	-	-1,606,993.96
昆明诺君安	控股子公司	计算机软硬件、网络科技的开发、应用技术及咨询	500,000.00	932.98	-9,067.02	-	-1,028.71

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
西安诺君安	注销	未对公司整体生产经营和业绩产生重大不利影响
香港诺君安	正在注销，尚未完成	未对公司整体生产经营和业

绩产生重大不利影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中信银行股份有限公司	银行理财产品	信银理财安盈象固收稳健七天持有期 18 号理财产品	8,007,177.03	0.00	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	中银理财-稳富高信用等级同业存单指数 7 天持有期理财产品	2,494,423.01	0.00	自有资金
合 计	银行理财产品	-	10,501,600.04	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,685,162.00	8,889,778.50
研发支出占营业收入的比例%	10.82%	6.88%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	11
本科以下	87	80
研发人员合计	93	91
研发人员占员工总量的比例%	51.67%	50.56%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	10
公司拥有的发明专利数量	21	10

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

如诺君安公司合并财务报表附注三、23 及附注五、29 所述，2025 年度合并财务报表中营业收入为 12,642.81 万元。营业收入是诺君安公司的关键业绩指标之一，且其为利润表的重要组成部分；此外，因相关收入是否达到收入确认条件以及确认期间是否合理需要进行判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，而且对 2025 年度经营成果影响重大，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们关于收入确认针对重要组成部分公司执行的程序包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制制度及流程的设计和运行的有效性；
- (2) 关注是否按照收入准则“五步法”对营业收入准确恰当的确认和计量；进行分析性复核并检查营业收入的确认条件和方法是否符合收入准则的要求；
- (3) 检查销售合同、发票、订单、客户验收单等支持性文件；
- (4) 执行函证程序，重点函证本期识别为新增、重要或异常的销售收入；
- (5) 选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对合同、订单、发票、客户验收单等支持性文件；
- (6) 关注收入的确认和披露是否符合企业会计准则和相关信息披露要求。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的

重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和
社会共享企业发展成果。

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
税收优惠及政策变化风险	<p>公司作为高新技术企业，享受企业所得税减按 15% 的税率征收；公司作为软件企业，软件产品销售享受增值税即征即退政策。如果国家有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或公司不能持续被认定为高新技术企业，从而导致公司不能享受所得税 15% 的优惠税率，公司的所得税费用将会上升。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，不断开发新产品、提升公司产品竞争力，积极拓展新客户、提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。</p>
收入波动风险	<p>公司政府类终端客户群体占比较高，政府需求会受到财政经费额度及政府采购计划的影响，从而导致公司收入波动。</p> <p>应对措施：随着国家对信息化产业的不断重视以及公司技术水平的提高，公司会不断开拓新的政府客户及企业客户，从而降低收入波动风险。</p>
行业技术研发及技术革新风险	<p>公司所属行业即软件和信息技术服务业具有个性化需求强、产品和方案复杂度高、技术含量高等特点，对技术研发的要求较高。如果公司的技术和产品研发方向偏离客户需求，或者研发时机掌握不准确，技术转化速度减缓，将存在产品不能形成技术优势的风险。同时，如果行业内新技术出现，或者更低成本的替代产品进入市场，而公司未能及时进行技术跟进、产品转型或推出有竞争力的新产品，公司将面临技术、产品被替代的风险。</p> <p>应对措施：公司未来将继续加大研发投入，整合新技术，进一步提升公司产品性能的完备性与兼容性，使公司的技术保持领先水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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）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
董监高	2014年12月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年12月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他	2014年12月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	争 承诺不构成同业竞争	正在履行中
----	-------------	---	----	--------	----------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	保证金	1,087,649.52	0.53%	保函保证金
货币资金	流动资金	保证金	28,978.04	0.01%	预付款保证金
总计	-	-	1,116,627.56	0.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

对公司生产经营无重大影响。

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	15,473,450	56.43%	15,473,450	30,946,900	56.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,946,550	43.57%	11,946,550	23,893,100	43.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,317,000	30.33%	8,317,000	16,634,000	30.33%
	董事、高管	3,629,550	13.24%	3,629,550	7,259,100	13.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,420,000	-	27,420,000	54,840,000	-
普通股股东人数						195

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2024 年年度权益分派：以总股本 27,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股（以股票发行溢价资本公积转增，无需纳税）、派发现金红利 1.10 元（含税）。转增后总股本增至 54,840,000 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%	期末持有无限售股份数量	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	韩小西	8,317,000	8,317,000	16,634,000	30.33%	16,634,000	0	0	0
2	张志刚	1,574,050	1,574,050	3,148,100	5.74%	3,148,100	0	0	0
3	陈志刚	1,245,300	1,245,300	2,490,600	4.54%	2,490,600	0	0	0
4	张洪彬	642,596	1,605,340	2,247,936	4.10%	0	2,247,936	0	0
5	上海蓝墨投资管理有限公司-蓝墨专享5号私募证券投资基金	702,301	894,223	1,596,524	2.91%	0	1,596,524	0	0
6	陈建华	635,716	635,716	1,271,432	2.32%	0	1,271,432	0	0
7	陈抗行	608,000	608,000	1,216,000	2.22%	0	1,216,000	0	0
8	姜浩	550,200	550,200	1,100,400	2.01%	1,100,400	0	0	0
9	施利平	460,000	628,900	1,088,900	1.99%	0	1,088,900	0	0
10	田小芳	499,390	499,390	998,780	1.82%	0	998,780	0	0
	合计	15,234,553	16,558,119	31,792,672	57.98%	23,373,100	8,419,572	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司普通股前十名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东和实际控制人均为自然人韩小西先生。

韩小西先生，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科学院软件研究所，博士研究生学历。1992年7月至1994年2月，任西安宇航设备公司计算机中心助理工程师；1994年3月至1994年7月，任加拿大北方电讯中国公司实施工程师；1994年8月至1997年5月，在中国人民解放军装甲兵工程学院求学；1997年5月至2006年12月，在中国人民解放军装甲兵工程学院任讲师（期间，于2000年9月至2006年12月，在中国科学院软件研究所求学）；2007年2月至2014年11月，历任北京诺君安信息技术有限公司总经理、执行董事；期间受北京诺君安信息技术有限公司指派，于2007年7月至2010年11月兼任中钞海思信息技术（北京）有限公司董事、技术总监；2010年3月至2014年10月，历任神州融安科技（北京）有限公司执行董事、董事；2014年9月至2021年2月，任北京诺君创安咨询有限公司监事；2015年5月至2024年9月，任帮你签（北京）科技有限公司执行董事；2017年7月至2020年12月，任晓函安全（北京）科技有限公司经理；2019年9月至今，任昆明诺君安信息技术有限公司执行董事。现任公司董事长。

报告期内及报告期后至披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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 13 日	1.100000	0	10.000000
合计	1.100000	0	10.000000

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 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 13 日召开的股东会审议通过。以权益分派实施公告披露的股权登记日（2025 年 6 月 20 日）总股本 27,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），同时以资本公积金（股票发行溢价）每 10 股转增 10 股。权益登记日为 2025 年 6 月 20 日，除权除息日为 2025 年 6 月 23 日，送转股及现金红利已于 2025 年 6 月 23 日通过中国结算北京分公司完成派发。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司被认定为国家高新技术企业、中关村高新技术企业，并取得了 ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书、ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、CMMI 3 级认证等相关资质；公司产品通过了中国国家强制性产品认证、商用密码产品认证、国际 FIME 认证等。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司共取得软件著作权 220 项，均为原始取得；共取得发明专利 21 项，其中 18 项为自主研发。
报告期内，公司新增软件著作权 17 项、发明专利 11 项，无其他重大变化。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无重大变化。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发模式主要为自主研发。公司研发分为项目开发和产品研发。
项目开发，是指根据客户需求，为客户开发符合其要求的信息系统。公司所承接的项目在实施过程中均会因客户业务细节的差异而需要进行较多的技术开发工作。公司的技术开发以公司大量项目实施经验与开发成果积累为基础，通过模块化、标准化的开发过程，逐渐形成对公司实施服务具有普遍适用性与指导意义的实施方法及模块化功能组件。
产品研发，是指公司根据对行业的业务理解，自主研发行业信息系统软件，并在项目推进过程中大量推广。同时结合客户的进一步需求和技术的发展趋势，公司不断进行产品迭代，并积极推向市场。

(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	地方外办 AI 智能助手 v1.0 产品开发项目	2,368,422.18	2,368,422.18
2	地方外办因公出访管理系统 V5.3 研发项目	2,254,362.97	2,254,362.97
3	电子护照芯片操作系统（NCOS）V2.0 研发项目	1,964,888.57	1,964,888.57
4	指纹面相采集一体机系统 V2.0 升级改造	1,764,624.12	1,764,624.12
5	地方外办 AI 智能申报项目	1,136,577.53	1,136,577.53
合计		9,488,875.37	9,488,875.37

研发项目分析：

报告期内公司研发支出为 13,685,162.00 元。

公司具有综合、前瞻的研发能力，为了使公司的产品更加符合客户要求，公司在现有技术积累的基础上，不断提升公司产品质量与核心竞争力；公司以市场需求及行业发展趋势为导向，系统性地规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场奠定了基础。

四、 业务模式

公司自成立以来，主营业务、主要产品或服务及主要经营模式未发生重大变化。

公司始终专注于高端防伪电子证件领域，基于对相应领域的长期实践和深刻理解，公司在外交外事、交通海事、移民边检、智慧禁毒等行业为客户提供专业化的解决方案、自主知识产权的软硬件产品和多维度的技术服务，随着下游市场需求的多元化，公司研发能力不断增强，产品体系日益丰富，应用范围逐步扩展。

作为高端防伪电子证件领域的专家，公司持续积累核心技术，不断提升服务水平，结合客户差异性需求，提供防伪证件的设计、生产、发行管理、业务管理、应用查验等专业化服务。依托公司在行业的品牌优势和团队优势，通过参与招标等方式积极开拓市场。通过执行 ISO9000 过程管理来严控服务质量，并严格控制成本，获得利润。

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、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				
韩小西	董事长	男	1971年6月	2025年12月30日	2028年12月29日	8,317,000	8,317,000	16,634,000	30.33%
张志刚	董事、总经理	男	1970年12月	2025年12月30日	2028年12月29日	1,574,050	1,574,050	3,148,100	5.74%
陈志刚	董事、副总经理	男	1969年1月	2025年12月30日	2028年12月29日	1,245,300	1,245,300	2,490,600	4.54%
姜浩	董事、副总经理	男	1976年12月	2025年12月30日	2028年12月29日	550,200	550,200	1,100,400	2.01%
杨扬	董事	女	1988年10月	2025年12月30日	2028年12月29日	230,000	230,000	460,000	0.84%
陈晶梅	董事、财务总监	女	1978年10月	2025年12月30日	2028年12月29日	30,000	30,000	60,000	0.11%
谷立辉	独立董事	男	1983年6月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
张蓉	独立董事	女	1972年5月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
陈志勇	独立董事	男	1972年10月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
武康平	独立董事	男	1960年9月	2022年6月2日	2025年12月30日	0	0	0	0%
王	独立董	男	1969年	2022年6	2025年	0	0	0	0%

昭顺	事		12月	月2日	12月30日				
熊怡	独立董事	女	1975年12月	2022年6月2日	2025年12月30日	0	0	0	0%
邢爱娟	监事会主席	女	1986年12月	2022年6月2日	2025年12月30日	0	0	0	0%
夏建	监事	男	1977年1月	2022年6月2日	2025年12月30日	0	0	0	0%
杨永光	职工代表监事	男	1977年9月	2022年6月2日	2025年12月30日	0	0	0	0%
吴彼	董事会秘书	女	1977年2月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

韩小西先生为公司控股股东和实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
谷立辉	是	是	是	否	否
张蓉	是	否	否	否	否
陈志勇	是	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴彼	-	新任	董事会秘书	聘任
谷立辉	-	新任	独立董事	换届选举
张蓉	-	新任	独立董事	换届选举
陈志勇	-	新任	独立董事	换届选举
武康平	独立董事	离任	-	换届离任
王昭顺	独立董事	离任	-	换届离任
熊怡	独立董事	离任	-	换届离任

邢爱娟	监事会主席	离任	-	根据新《公司法》及监管要求取消监事会
夏建	监事	离任	-	根据新《公司法》及监管要求取消监事会
杨永光	职工代表监事	离任	-	根据新《公司法》及监管要求取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

1、谷立辉先生，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2007年8月至2008年9月任数图在线（北京）技术有限公司会计；2008年9月至2014年10月历任天职国际会计师事务所有限公司、立信会计师事务所（特殊普通合伙）等事务所高级审计员、项目经理。2014年10月至2015年12月任北京诺君安信息技术股份有限公司财务经理、财务总监。2016年至今历任北京优学教育科技股份有限公司、北京凯谱乐科技有限公司等公司财务总监，现任北京药海宁康医药科技有限公司副财务总监，任北京守微科技有限公司、北京守微企业管理咨询有限公司执行董事、经理。

2、张蓉女士，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，博士研究生学历，北京联合大学商务学院（获得AACSB国际商学院认证）教授，硕士研究生导师，金融会计系主任（专业负责人），北京市国际金融学会理事。1993年7月至1995年6月在陕西彩虹电子集团工作；1998年7月至今任教于北京联合大学商务学院。

3、陈志勇先生，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，南华大学电气工程学院讲师。1996年8月至2000年8月任长沙韶光电子总公司工程师，2003年9月至今任教于南华大学电气工程学院。

4、吴彼女士，1977年2月出生，毕业于华中科技大学获工程硕士学位，工程师。2000年7月至2002年7月任职于北京利玛信息技术有限公司，历任产品研发部软件工程师、华北区售前售后咨询师、市场公关策划部经理；2002年8月至2004年7月任北京南北天地科技有限公司市场部经理；2004年7月至2023年9月任职于飞天诚信科技股份有限公司，历任市场部副经理、经理、总监，并担任董事会秘书；2024年1月入职公司，现任董事会秘书。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	0	2	17
销售人员	30	14	9	35

技术人员	123	41	43	121
财务人员	8	1	2	7
员工总计	180	56	56	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	15
本科	124	120
专科	42	42
专科以下	3	2
员工总计	180	180

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

<p>1、人员变动：报告期内，公司人员无重大变动。</p> <p>2、人才引进与招聘：报告期内，公司通过社会招聘和校园招聘等多种方式吸收和储备了一批符合公司长远利益、适合企业用人政策的人才，补充了公司成长需要的新鲜血液、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了充实的人才储备。</p> <p>3、培训：公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育政策，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。</p> <p>4、薪酬政策：公司的发展必须依靠人才的优势。因此，公司在参考行业平均薪酬水平和公司及公司各子公司注册地基本薪酬标准的基础上，制定了更加具有吸引力的薪酬体系，凝聚优秀人才，提高整体素质，进一步巩固了人力资源储备，强化了公司的人才优势。</p> <p>5、报告期内，需公司承担费用的离退休职工共 1 人，已于 2025 年 3 月离职。</p>

(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
杨扬	无变动	董事、总经理助理	230,000	230,000	460,000

核心员工的变动情况

公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规及全国股转公司业务规则等的相关要求，建立了由股东会、董事会和经理层面组成的公司治理结构，并设置董事会审计委员会行使原监事会职权。公司建立健全了股东会、董事会、审计委员会等相关制度，制订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》等治理制度，并根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求建立了《北京诺君安信息技术股份有限公司印章管理制度》《北京诺君安信息技术股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，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、规范性文件和公司内部治理制度的要求，且均严格按照相关法律、法规、规范性文件和公司内部治理制度，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》及公司内部治理制度规定的程序和要求进行。

根据新《公司法》及相关监管要求，公司于 2025 年 12 月取消监事会，原监事会职权由董事会审计委员会行使。截至报告期末，公司股东会、董事会、审计委员会和经理层面的人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，促进公司健康持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司内部监督机构运行规范。2025 年 1 月至 12 月期间，公司监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会对该期间的监督事项无异议；2025 年 12 月 30 日起，根据新《公司法》及监管要求，公司取消监事会，原监事会职权由董事会审计委员会行使，审计委员会依法开展监督工作，对履职期间的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》等有关规定规范运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所及独立研发、采购、业务部门和渠道；经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立

公司系由北京诺君安信息技术有限责任公司以净资产折股整体变更设立的股份公司，并已办理工商登记。报告期内，公司不存在股东占用公司资金的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的企业违规占用而损害公司利益的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备、设施，具有与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

3、人员独立

报告期内，公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司担任其他职务及领取报酬的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、联署办公的情形。公司根据《公司法》《公司章程》等规定建立了完善的公司治理结构，公司股东会、董事会、监事会运转规范。根据新《公司法》及监管要求，公司于2025年12月取消监事会，原监事会职权由董事会审计委员会行使。公司根据经营需要设置了相关职能部门，建立了完善的部门规章制度，各个部门独立运作，不受股东单位或个人影响。

综上所述，公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司财务进行独立核算，财务制度健全，财务人员分工职责明确。按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，根据实际发生的交易和事项编制财务报表。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司现行的内控制度均依据《公司法》《证券法》等有关法律、法规及规范性文件和《公司章程》等内部治理制度编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 1724 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 号办公楼一座 9 层 910 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	董雷	赵红梅
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

中名国成审字【2026】第 1724 号

北京诺君安信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京诺君安信息技术股份有限公司（以下简称诺君安公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺君安公司 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于诺君安公司，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）营业收入的确认

1、事项描述

如诺君安公司合并财务报表附注三、23 及附注五、29 所述，2025 年度合并财务报表中营业收入为 12,642.81 万元。营业收入是诺君安公司的关键业绩指标之一，且其为利润表的重要组成部分；此外，因相关收入是否达到收入确认条件以及确认期间是否合理需要进行判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，而且对 2025 年度经营成果影响重大，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们关于收入确认针对重要组成部分公司执行的程序包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制制度及流程的设计和运行的有效性；
- （2）关注是否按照收入准则“五步法”对营业收入准确恰当的确认和计量；进行分析性复核并检查营业收入的确认条件和方法是否符合收入准则的要求；
- （3）检查销售合同、发票、订单、客户验收单等支持性文件；
- （4）执行函证程序，重点函证本期识别为新增、重要或异常的销售收入；
- （5）选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对合同、订单、发票、客户验收单等支持性文件；
- （6）关注收入的确认和披露是否符合企业会计准则和相关信息披露要求。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

诺君安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，管理层负责评估诺君安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诺君安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺君安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，

就可能对诺君安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诺君安公司不能持续经营。

(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) 就诺君安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。

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董雷
(项目合伙人)

中国注册会计师：赵红梅

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
流动资产：			
货币资金	五、1	74,886,348.49	24,322,302.59

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,501,600.04	37,018,620.05
衍生金融资产			
应收票据	五、3	564,000.00	875,950.00
应收账款	五、4	62,350,725.13	107,346,977.13
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,671,696.51	3,088,501.82
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、6	1,513,325.45	1,122,253.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,200,367.14	37,800,675.13
其中：数据资源			
合同资产	五、8	701,364.10	2,235,293.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	393,736.94	353,970.23
流动资产合计		175,783,163.80	214,164,544.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		
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、10	1,759,172.99	1,834,212.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,872,428.82	2,799,080.89
无形资产	五、12		628.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	16,105,989.97	16,105,989.97
长期待摊费用	五、14	70,118.68	
递延所得税资产	五、15	7,495,813.29	5,157,320.27

其他非流动资产			
非流动资产合计		29,303,523.75	25,897,232.51
资产总计		205,086,687.55	240,061,776.63
流动负债：			
短期借款	五、16	20,016,666.67	18,017,805.55
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、17	13,837,364.47	33,463,142.17
预收款项			
合同负债	五、18	1,105,998.70	3,048,707.39
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、19	4,863,013.11	2,736,529.78
应交税费	五、20	6,989,492.73	15,581,847.93
其他应付款	五、21	497,450.88	516,222.88
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、22	1,568,556.31	1,396,840.80
其他流动负债	五、23	1,596.23	29,804.79
流动负债合计		48,880,139.10	74,790,901.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	2,284,282.96	1,428,109.40
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、15	22,670.45	6,256.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,306,953.41	1,434,365.91
负债合计		51,187,092.51	76,225,267.20

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	54,840,000.00	27,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	15,716,361.76	43,136,361.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	8,577,749.01	8,577,749.01
一般风险准备			
未分配利润	五、28	74,765,484.27	84,702,398.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		153,899,595.04	163,836,509.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		153,899,595.04	163,836,509.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		205,086,687.55	240,061,776.63

法定代表人：韩小西

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责人：陈晶梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,755,574.12	20,248,110.05
交易性金融资产		8,007,177.03	34,036,565.90
衍生金融资产			
应收票据		564,000.00	875,950.00
应收账款	十四、1	54,062,144.04	95,684,354.90
应收款项融资			
预付款项		2,641,136.51	2,430,706.31
其他应收款	十四、3	1,409,585.12	950,329.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,067,461.34	32,659,486.34
其中：数据资源			
合同资产		506,559.00	2,020,441.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		384,482.97	295,250.24
流动资产合计		156,398,120.13	189,201,195.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	19,000,000.00	24,000,000.00
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		1,733,231.56	1,778,465.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,542,948.36	986,152.95
无形资产			628.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		70,118.68	
递延所得税资产		5,668,910.86	2,822,127.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,015,209.46	29,587,374.18
资产总计		185,413,329.59	218,788,569.30
流动负债：			
短期借款		20,016,666.67	18,017,805.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,522,613.98	28,854,674.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,677,701.55	2,268,828.23
应交税费		6,321,476.45	14,201,492.26
其他应付款		474,418.04	482,365.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,079,394.93	1,893,487.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,078,159.98	945,897.97
其他流动负债			
流动负债合计		47,170,431.60	66,664,551.44

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,346,569.89	
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		18,809.32	5,484.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,365,379.21	5,484.89
负债合计		48,535,810.81	66,670,036.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,840,000.00	27,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,716,361.76	43,136,361.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,577,749.01	8,577,749.01
一般风险准备			
未分配利润		57,743,408.01	72,984,422.20
所有者权益（或股东权益）合计		136,877,518.78	152,118,532.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		185,413,329.59	218,788,569.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		126,428,065.62	129,287,707.39
其中：营业收入	五、29	126,428,065.62	129,287,707.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,329,488.48	108,156,518.68

其中：营业成本	五、29	91,130,677.38	73,372,008.13
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、30	1,184,989.91	789,489.32
销售费用	五、31	10,667,604.68	10,123,121.21
管理费用	五、32	19,191,270.16	13,976,575.82
研发费用	五、33	13,685,162.00	8,889,778.50
财务费用	五、34	1,469,784.35	1,005,545.70
其中：利息费用		710,732.59	599,231.34
利息收入		132,688.53	79,508.42
加：其他收益	五、35	596,087.07	768,328.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-262,894.84	-161,745.64
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）	五、37	32,917.89	41,710.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	963,168.28	-2,770,164.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	241,995.99	-179,211.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	91,455.92	-17,167.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,238,692.55	18,812,938.00
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、41	20,777.57	195,718.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,259,470.12	18,617,219.89
减：所得税费用	五、42	-2,338,755.73	2,406,272.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,920,714.39	16,210,947.16
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）		-6,921,222.44	16,210,947.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		508.05	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			580,232.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,920,714.39	15,630,714.26
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,920,714.39	16,210,947.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,920,714.39	15,630,714.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			580,232.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.13	0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.13	0.57

法定代表人：韩小西

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责人：陈晶梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、4	108,433,458.89	107,803,177.76
减：营业成本	十五、4	81,991,567.66	57,415,880.32
税金及附加		1,138,971.52	628,204.19
销售费用		9,519,770.82	8,254,689.98
管理费用		15,618,207.89	10,400,640.30
研发费用		11,139,569.48	8,008,427.26
财务费用		1,501,935.76	860,257.23
其中：利息费用		639,225.42	599,231.34
利息收入		123,578.48	74,655.19
加：其他收益		213,076.24	592,750.86

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-3,453,174.37	55,338.30
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）		7,177.03	36,565.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		346,937.51	-2,397,511.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		225,590.89	-165,198.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,455.92	-17,167.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,045,501.02	20,339,856.60
加：营业外收入			
减：营业外支出		11,632.27	41,282.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,057,133.29	20,298,573.91
减：所得税费用		-2,832,319.10	2,532,021.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,224,814.19	17,766,552.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,224,814.19	17,766,552.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-12,224,814.19	17,766,552.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,142,613.72	137,525,455.89
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		293,716.82	382,329.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,925,774.88	10,653,766.98
经营活动现金流入小计		189,362,105.42	148,561,552.16
购买商品、接受劳务支付的现金		83,437,490.89	50,910,834.13
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		46,510,843.96	43,463,146.89
支付的各项税费		13,368,026.61	6,241,225.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	18,836,574.68	14,500,022.12
经营活动现金流出小计		162,152,936.14	115,115,228.74
经营活动产生的现金流量净额		27,209,169.28	33,446,323.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,813,372.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金		437,814.35	140,491.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,253,886.35	32,140,491.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,202.70	1,450,777.25
投资支付的现金		89,300,000.00	69,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		89,805,202.70	70,450,777.25
投资活动产生的现金流量净额		26,448,683.65	-38,310,285.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,563,107.16	609,028.95
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、43	2,006,975.00	2,084,644.00
筹资活动现金流出小计		33,570,082.16	20,593,672.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,570,082.16	-2,593,672.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,458.46	-51,893.00
五、现金及现金等价物净增加额		50,190,229.23	-7,509,527.93
加：期初现金及现金等价物余额		23,579,491.70	31,089,019.63
六、期末现金及现金等价物余额		73,769,720.93	23,579,491.70

法定代表人：韩小西

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责人：陈晶梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,272,609.75	118,467,900.73
收到的税费返还		109,825.59	379,143.44
收到其他与经营活动有关的现金		1,410,409.30	10,142,868.33
经营活动现金流入小计		166,792,844.64	128,989,912.50
购买商品、接受劳务支付的现金		72,072,238.07	46,791,480.05
支付给职工以及为职工支付的现金		39,615,175.51	28,511,584.26
支付的各项税费		12,559,952.98	4,943,913.76
支付其他与经营活动有关的现金		16,036,897.34	14,136,827.84
经营活动现金流出小计		140,284,263.90	94,383,805.91
经营活动产生的现金流量净额		26,508,580.74	34,606,106.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		398,404.64	86,758.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		2,700.00	

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,508,564.14	777.59
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		105,909,668.78	24,087,535.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,003.70	1,446,878.25
投资支付的现金		78,000,000.00	58,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,500,003.70	59,446,878.25
投资活动产生的现金流量净额		27,409,665.08	-35,359,342.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,563,107.16	609,028.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,484,525.00	1,723,444.00
筹资活动现金流出小计		33,047,632.16	20,232,472.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,047,632.16	-2,232,472.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-216.26	143.22
五、现金及现金等价物净增加额		50,870,397.40	-2,985,565.60
加：期初现金及现金等价物余额		19,773,799.16	22,759,364.76
六、期末现金及现金等价物余额		70,644,196.56	19,773,799.16

(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	27,420,000.00				43,136,361.76				8,577,749.01		84,702,398.66		163,836,509.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,420,000.00				43,136,361.76				8,577,749.01		84,702,398.66		163,836,509.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,420,000.00				-27,420,000.00						-9,936,914.39		-9,936,914.39
（一）综合收益总额											-6,920,714.39		-6,920,714.39
（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													

						收 益		准 备			
一、上年期末余额	27,420,000.00				43,136,361.76			6,801,093.76	70,848,339.65	-830,132.90	147,375,662.27
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	27,420,000.00				43,136,361.76			6,801,093.76	70,848,339.65	-830,132.90	147,375,662.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,776,655.25	13,854,059.01	830,132.90	16,460,847.16
（一）综合收益总额									15,630,714.26	580,232.90	16,210,947.16
（二）所有者投入和减少资本										249,900.00	249,900.00
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										249,900.00	249,900.00
（三）利润分配								1,776,655.25	-1,776,655.25		
1. 提取盈余公积								1,776,655.25	-1,776,655.25		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,420,000.00				43,136,361.76			8,577,749.01		84,702,398.66		163,836,509.43

法定代表人：韩小西

主管会计工作负责人：陈晶梅

会计机构负责人：陈晶梅

（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	27,420,000.00				43,136,361.76				8,577,749.01		72,984,422.20	152,118,532.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,420,000.00				43,136,361.76				8,577,749.01		72,984,422.20	152,118,532.97

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,420,000.00				-27,420,000.00					-15,241,014.19	-15,241,014.19
（一）综合收益总额										-12,224,814.19	-12,224,814.19
（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										-3,016,200.00	-3,016,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,016,200.00	-3,016,200.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	27,420,000.00				-27,420,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,420,000.00				-27,420,000.00						
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											
四、本年期末余额	54,840,000.00				15,716,361.76			8,577,749.01		57,743,408.01	136,877,518.78

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	27,420,000.00				43,136,361.76				6,801,093.76		56,994,524.94	134,351,980.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,420,000.00				43,136,361.76				6,801,093.76		56,994,524.94	134,351,980.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,776,655.25		15,989,897.26	17,766,552.51
（一）综合收益总额											17,766,552.51	17,766,552.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,776,655.25		-1,776,655.25	
1. 提取盈余公积									1,776,655.25		-1,776,655.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,420,000.00				43,136,361.76				8,577,749.01		72,984,422.20	152,118,532.97

财务报表附注

一、公司基本情况

北京诺君安信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由北京诺君安信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于2015年4月在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：诺君安，证券代码：832267）。经多次增发新股，截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数54,840,000.00股，每股面值1元，注册资本为人民币54,840,000.00元。公司营业期限为：2004年6月30日至长期。公司现持有统一社会信用代码为91110108764212599Q的营业执照。公司的注册地及总部地址：北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区13号楼中嘉大厦3层301号。公司实际控制人：韩小西。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务-软件和信息技术服务业-软件开发。公司目前主要提供外事行业信息化服务，为全国外事单位及部门提供针对外事业务特点的信息化技术服务。公司将自主研发的核心技术应用到外事信息化中，通过电子防伪机读芯片COS技术、电子防伪证件生产管理技术和电子防伪证件安全管理及全球互认证技术为外事业务提供技术保障，形成整体解决方案。

本财务报表于2026年4月15日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

二、财务报表的编制基础

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

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。除部分金融工具外，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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额10%以上且金额大于500,000.00元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项核销总额的5%以上且金额大于500,000.00元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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。

7、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，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。

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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于应收票据，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

2) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则

表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的预期信用损失率为

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

3) 其他应收款

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述 2) 应收账款的减值损失计量方法处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照款项性质作为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条

款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本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。

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

本公司存货主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品及未完成项目履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

14、与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15、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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、“持有待售和终止经营”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 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。

16、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%
运输设备	5-15	5.00	6.33-19.00
电子及其他设备	2-5	5.00	19.00-47.50

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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，研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、

搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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。

(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。

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。

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、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

- (1) 收入确认原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司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) 在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，并按照投入法确定履约进度。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。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权

利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

①产品销售收入：产品销售属于在某一时点履行的履约义务，产品合同销售业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理单位或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后确认收入。

②系统集成收入：公司系统集成业务主要是根据客户的需求，将硬件平台、网络设备、系统软件、工具软件及相应的应用软件等分离的子系统连接成为一个完整、可靠、有效的整体并使之能彼此协调工作。公司系统集成业务属于在某一时点履行的履约义务，依据合同规定，本公司在系统集成安装调试完毕、通过客户验收并取得验收报告后确认收入。

③软件开发收入：公司软件开发主要为定制软件开发，系根据客户实际需求进行专门的软件开发和实施，这些软件通常不具有通用性；公司定制化软件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，依据合同规定，本公司在定制化软件开发服务完成、向客户交付上线、经客户验收并取得验收报告后确认收入。

④技术服务收入：技术服务收入包括在向客户销售自主开发软件产品的基础上提供的年度维护服务和驻场技术服务等。年度维护服务收入属于按期提供的技术服务，公司在按照合同约定内容提供了服务，在合同规定的服务期内按直线法确认收入；驻场技术服务收入，若合同约定在服务期持续均匀的提供服务内容，则在合同规定的服务期内按直线法确认收入，若合同约定按工作量进行结算，则在提供了合同服务内容并取得结算单据时确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

25、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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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；（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；（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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地使用权。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025

年7月8日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在应披露的重要会计估计变更。

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）	3.00、6.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	下附

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
北京诺君安信息技术股份有限公司	15%
广东环天电子技术发展有限公司	15%
西安诺君安信息技术有限公司	25%
香港诺君安信息技术股份有限公司	8.25%
昆明诺君安信息技术有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司销售自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退政策。

(2) 企业所得税优惠

2025年12月30日，本公司获得北京市科学技术厅、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202511005674，有效期三年，享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

2025年12月19日，本公司之子公司广东环天获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202544004567，有效期三年，享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据香港特别行政区《2018年税务（修订）（第3号）条例》的规定，本公司之子公司香港诺君安信息技术有限公司自2018年4月1日或之后开始的课税年度采用两级制税率，不超过200万港币的应评税利润按8.25%的利得税率，应评税利润中超过200万港币的部分按16.5%的利得税率。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司昆明诺君安符合小微企业优惠政策，本年按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，从2024年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，从2024年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及子公司广东环天在2024年度在计算应纳税所得额时，符合上述规定的研究开发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	199,119.25	83,621.74
银行存款	73,569,493.35	23,494,378.69
存放财务公司款项		
其他货币资金	1,117,735.89	744,302.16
合计	74,886,348.49	24,322,302.59
其中：存放在境外的款项总额		

期末，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,087,649.52	713,055.30
预付保证金	28,978.04	29,755.59
合计	1,116,627.56	742,810.89

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,501,600.04	37,018,620.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,501,600.04	37,018,620.05
合 计	10,501,600.04	37,018,620.05

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	564,000.00	-	564,000.00	875,950.00	-	875,950.00
商业承兑汇票						
合 计	564,000.00	-	564,000.00	875,950.00	-	875,950.00

(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	账 面 余 额		期 末 余 额		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	564,000.00	100.00			564,000.00
其中：低风险组合	564,000.00	100.00			564,000.00
合 计	564,000.00				564,000.00

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		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	875,950.00	100.00			875,950.00
其中：低风险组合	875,950.00	100.00			875,950.00

合 计	875,950.00	875,950.00
-----	------------	------------

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：低风险组合

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
低风险组 合	564,000.00			875,950.00		
合 计	564,000.00			875,950.00		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,090,242.60	76,204,375.44
1 至 2 年	15,186,711.55	29,063,229.49
2 至 3 年	1,021,263.23	3,719,978.37
3 至 4 年	489,600.00	10,212,416.10
4 至 5 年	8,295,900.00	3,619,070.00
5 年以上	5,430,110.00	1,814,934.00
小 计	78,513,827.38	124,634,003.40
减：坏账准备	16,163,102.25	17,287,026.27
合 计	62,350,725.13	107,346,977.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,965,000.00	3.78	2,965,000.00	100.00	-

按组合计提坏账准备	75,548,827.38	96.22	13,198,102.25	17.47	62,350,725.13
其中：账龄组合	75,548,827.38	96.22	13,198,102.25	17.47	62,350,725.13
合 计	78,513,827.38	100.00	16,163,102.25		62,350,725.13

续：

类 别	上年年末余额				
	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	1,460,000.00	1.17	1,460,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	123,174,003.40	98.83	15,827,026.27	12.85	107,346,977.13
其中：账龄组合	123,174,003.40	98.83	15,827,026.27	12.85	107,346,977.13
合 计	124,634,003.40	100.00	17,287,026.27		107,346,977.13

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
北京迪志通电子科技有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	100.00	预计无法收回
北京依腾科技有限公司	1,505,000.00	1,505,000.00	100.00	对方已注销
合 计	2,965,000.00	2,965,000.00	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
北京迪志通电子科技有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

1年以内	48,090,242.60	2,404,512.13	5.00	76,204,375.44	3,810,218.76	5.00
1至2年	15,186,711.55	1,518,671.15	10.00	29,063,229.49	2,906,322.95	10.00
2至3年	1,021,263.23	306,378.97	30.00	3,719,978.37	1,115,993.51	30.00
3至4年	489,600.00	244,800.00	50.00	10,212,416.10	5,106,208.05	50.00
4至5年	6,790,900.00	4,753,630.00	70.00	3,619,070.00	2,533,349.00	70.00
5年以上	3,970,110.00	3,970,110.00	100.00	354,934.00	354,934.00	100.00
合计	75,548,827.38	13,198,102.25		123,174,003.40	15,827,026.27	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	17,287,026.27
本期计提	-1,074,824.02
本期收回或转回	6,780.00
本期核销	55,880.00
期末余额	16,163,102.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	55,880.00

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
客户 B	15,600,000.00		15,600,000.00	19.68	780,000.00
客户 F	11,011,000.00		11,011,000.00	13.89	819,700.00
客户 C	7,287,665.46	410,250.00	7,697,915.46	9.71	384,895.77
客户 G	2,926,300.00	-	2,926,300.00	3.69	252,030.00
客户 H	2,294,000.00	156,000.00	2,450,000.00	3.09	122,500.00
合计	39,118,965.46	566,250.00	39,685,215.46	50.06	2,359,125.77

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	674,124.99	25.24	1,826,079.78	59.13
1至2年	735,879.48	27.54	1,231,132.04	39.86

2至3年	1,231,132.04	46.08	30,560.00	0.99
3年以上	30,560.00	1.14	730.00	0.02
小计	2,671,696.51	100.00	3,088,501.82	100.00
减：减值准备				
合计	2,671,696.51	100.00	3,088,501.82	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	减值准备
金交恒通有限公司	1,231,132.04	46.08	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
金交恒通有限公司	1,305,000.00	48.85
飞天诚信科技股份有限公司	371,681.42	13.91
深圳博时特科技有限公司	226,826.90	8.49
上海箬箕技术有限公司	210,000.00	7.86
湖北鑫控科技有限公司	97,997.96	3.67
合计	2,211,506.28	82.78

注：金交恒通有限公司2-3年金额1,231,132.04元，剩余为1年以内。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,513,325.45	1,122,253.72
合计	1,513,325.45	1,122,253.72

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,281,909.95	522,836.93
1至2年	39,975.00	407,526.00
2至3年	165,000.00	122,901.75
3至4年	107,500.00	329,337.80
4至5年	300,945.00	13,600.00
5年以上	51,580.00	47,980.00

小 计	1,946,909.95	1,444,182.48
减：坏账准备	433,584.50	321,928.76
合 计	1,513,325.45	1,122,253.72

② 按款项性质披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,653,400.84	522,836.93
备用金及其他	293,509.11	407,526.00
小 计	1,946,909.95	1,444,182.48
减：坏账准备	433,584.50	321,928.76
合 计	1,513,325.45	1,122,253.72

③ 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末金额	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	1,946,909.95	22.27	433,584.50	1,513,325.45
其中：账龄组合	1,946,909.95	22.27	433,584.50	1,513,325.45
合 计	1,946,909.95		433,584.50	1,513,325.45

续：

类 别	年初金额	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	1,444,182.48	22.29	321,928.76	1,122,253.72
其中：账龄组合	1,444,182.48	22.29	321,928.76	1,122,253.72
合 计	1,444,182.48		321,928.76	1,122,253.72

按组合计提坏账准备的其他应收账

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信 用损失 率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	1,281,909.95	64,095.50	5.00	522,836.93	26,136.73	5.00
1 至 2 年	39,975.00	3,997.50	10.00	407,526.00	40,752.60	10.00
2 至 3 年	165,000.00	49,500.00	30.00	132,901.75	39,870.53	30.00

3至4年	107,500.00	53,750.00	50.00	329,337.80	164,668.90	50.00
4至5年	300,945.00	210,661.50	70.00	3,600.00	2,520.00	70.00
5年以上	51,580.00	51,580.00	100.00	47,980.00	47,980.00	100.00
合计	1,946,909.95	433,584.50		1,444,182.48	321,928.76	

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(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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-		273,948.76		47,980.00		321,928.76
期初余额在本期	/		/		/		/
--转入第二阶段							
--转入第三阶段			-3,600.00		3,600.00		
本期计提	64,095.50		47,560.24		-		111,655.74
本期转回	-		-		-		-
本期转销	-		-		-		-
本期核销	-		-		-		-
其他变动	-		-		-		-
期末余额	64,095.50		317,909.00		51,580.00		433,584.50

⑤ 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	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古人民政府外事办公室	保证金及押金	368,000.00	1年以内	18.90	15,471.10
北京智选空间商务有限公司	保证金及押金	309,422.00	1年以内	15.89	173,570.00
云南省人民政府外事办公室	保证金及押金	265,100.00	2-3年、4-5年	13.62	7,793.19
国家税务局海淀分局	其他	155,863.89	1年以内	8.01	5,194.25
重庆市人民政府外事办公室	保证金及押金	103,885.00	1年以内	5.34	50,000.00
合计		1,202,270.89		61.76	252,028.54

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	3,890,246.21	451,169.24	3,439,076.97	3,298,006.30	452,301.39	2,845,704.91
合同履约 成本	18,761,290.17	-	18,761,290.17	34,954,970.22	-	34,954,970.22
合计	22,651,536.38	451,169.24	22,200,367.14	38,252,976.52	452,301.39	37,800,675.13

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	452,301.39	19.38		1,151.53		451,169.24
合计	452,301.39	19.38		1,151.53		451,169.24

8、合同资产

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
质保金	738,278.00	36,913.90	701,364.10	2,514,222.72	278,929.27	2,235,293.45
小 计	738,278.00	36,913.90	701,364.10	2,514,222.72	278,929.27	2,235,293.45
减：列示于其他非 流动资产的合同 资产						
合计	738,278.00	36,913.90	701,364.10	2,514,222.72	278,929.27	2,235,293.45

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			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	738,278.00	100.00	36,913.90	5.00	701,364.10
其中：账龄组合	738,278.00	100.00	36,913.90	5.00	701,364.10
合计	738,278.00		36,913.90		701,364.10

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			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	2,514,222.72	100.00	278,929.27	11.09	2,235,293.45
其中：账龄组合	2,514,222.72	100.00	278,929.27	11.09	2,235,293.45
合 计	2,514,222.72		278,929.27		2,235,293.45

组合计提项目：账龄组合

	期末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	738,278.00	36,913.90	5.00
合 计	738,278.00	36,913.90	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	-242,015.37			
合 计	-242,015.37			

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴或待抵扣的税额	393,736.94	353,970.23
合 计	393,736.94	353,970.23

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,759,172.99	1,834,212.51
固定资产清理	-	-
合 计	1,759,172.99	1,834,212.51

(1) 固定资产

项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,797,038.22	1,490,135.87	3,287,174.09
2.本期增加金额	-	386,777.44	386,777.44
(1) 购置	-	386,777.44	386,777.44
3.本期减少金额	-	207,409.77	207,409.77
(1) 处置或报废	-	207,409.77	207,409.77
4.期末余额	1,797,038.22	1,669,503.54	3,466,541.76
二、累计折旧			

1.期初余额	716,294.77	736,666.81	1,452,961.58
2.本期增加金额	207,028.63	244,385.92	451,414.55
(1) 计提	207,028.63	244,385.92	451,414.55
3.本期减少金额		197,007.36	197,007.36
(1) 处置或报废		197,007.36	197,007.36
4.期末余额	923,323.40	784,045.37	1,707,368.77
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	873,714.82	885,458.17	1,759,172.99
2.期初账面价值	1,080,743.45	753,469.06	1,834,212.51

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,733,402.34	5,733,402.34
2.本期增加金额	3,383,942.61	3,383,942.61
(1) 租入	3,383,942.61	3,383,942.61
3.本期减少金额	3,316,165.08	3,316,165.08
(1) 处置或其他	3,316,165.08	3,316,165.08
4. 期末余额	5,801,179.87	5,801,179.87
二、累计折旧		
1.期初余额	2,934,321.45	2,934,321.45
2.本期增加金额	1,768,540.26	1,768,540.26
(1) 计提	1,768,540.26	1,768,540.26
3.本期减少金额	2,774,110.66	2,774,110.66
(1) 处置或其他	2,774,110.66	2,774,110.66
4. 期末余额	1,928,751.05	1,928,751.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或其他		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,872,428.82	3,872,428.82
2. 期初账面价值	2,799,080.89	2,799,080.89

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,020,000.00	3,610,410.25	11,630,410.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,020,000.00	3,610,410.25	11,630,410.25
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,020,000.00	1,119,781.38	9,139,781.38
2. 本期增加金额		628.87	628.87
(1) 计提		628.87	628.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,020,000.00	1,120,410.25	9,140,410.25
三、减值准备			
1. 期初余额		2,490,000.00	2,490,000.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		2,490,000.00	2,490,000.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值		-	-
2. 期初账面价值		628.87	628.87

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
广东环天电子技术发展有限公司	16,105,989.97			16,105,989.97
合 计	16,105,989.97			16,105,989.97

注：公司于 2016 年 6 月完成对广东环天的收购，取得广东环天 100% 股权，形成商誉 1,610.60 万元，该商誉所在的资产组的构成为长期资产（包括固定资产、无

形资产等)，公司将归属于母公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值分配至该资产组，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为 135.54 万元。

本公司于 2025 年 12 月 31 日对商誉进行了减值测试，测试过程中采用了与商誉有关的资产组来预计未来现金流量的现值。未来现金流量基于公司管理层批准的 5 年期的财务预测确定，2026 年-2030 年为详细预测期，按照永续模型对资产组未来现金流进行折现。预测期 2026 年-2030 年年收入增长率分别为 8.00%、8.00%、8.00%、8.00%、5.00%、永续期的增长率为 0.00。折现率采用加权平均资本成本模型 WACC（税前）确定，评估收益法采用的折现率均为 14.25%。减值测试中采用的其他关键数据包括经营成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，计算得出商誉及相关资产组在资产负债表日的可收回金额为 1,844.21 万元。包含商誉的资产账面余额为 1,746.14 万元，小于可收回金额，不存在减值。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费		97,087.38	26,968.70		70,118.68
合 计		97,087.38	26,968.70		70,118.68

15、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,574,769.89	2,936,215.49	20,830,185.69	3,124,527.85
内部交易未实现利润			2,480,366.20	372,054.93
可抵扣亏损	30,298,689.73	4,544,803.46	11,045,713.87	1,656,857.08
公允价值变动损失				
租赁负债	3,852,839.27	577,925.89	2,824,950.20	423,742.53
小 计	53,726,298.89	8,058,944.84	37,181,215.96	5,577,182.39
递延所得税负债：				
公允价值变动收益	32,917.89	4,937.68	41,710.05	6,256.51
使用权资产	3,872,428.82	580,864.32	2,799,080.89	419,862.12
小 计	3,905,346.71	585,802.00	2,840,790.94	426,118.63

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税 资产和负债 期末互抵金 额	抵销后递延 所得税资产 或负债期末 余额	递延所得税 资产和负债 上年年末互 抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	563,131.55	7,495,813.29	419,862.12	5,157,320.27
递延所得税负债	563,131.55	22,670.45	419,862.12	6,256.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,630,518.86	6,814.14
合 计	1,630,518.86	6,814.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	—	2,134.75	
2026 年	1,617.04	1,617.04	
2027 年	1,015.92	1,015.92	
2028 年	1,021.33	1,021.33	
2029 年	1,025.10	1,025.10	
2030 年	1,625,839.47	—	
合 计	1,630,518.86	6,814.14	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	-	8,000,000.00
短期借款利息	16,666.67	17,805.55
合 计	20,016,666.67	18,017,805.55

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	13,837,364.47	33,463,142.17
合 计	13,837,364.47	33,463,142.17

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 D	3,839,688.31	未结算
供应商 F	1,335,903.65	未结算
合 计	5,175,591.96	

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	1,105,998.70	3,048,707.39
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	1,105,998.70	3,048,707.39

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,446,303.09	43,225,890.51	41,097,111.91	4,575,081.69
离职后福利-设定提存计划	258,726.69	5,251,596.58	5,222,391.85	287,931.42
辞退福利	31,500.00	640,350.58	671,850.58	-
合 计	2,736,529.78	49,117,837.67	46,991,354.34	4,863,013.11

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,278,649.48	37,998,918.13	35,887,981.68	4,389,585.93
职工福利费	-	326,832.62	326,832.62	-
社会保险费	154,600.61	2,794,053.76	2,776,251.61	172,402.76
其中：1. 医疗保险费	138,500.54	2,556,159.77	2,540,233.21	154,427.10
2. 工伤保险费	3,031.16	70,516.02	70,057.18	3,490.00
3. 生育保险费	13,068.91	167,377.97	165,961.22	14,485.66
住房公积金	13,053.00	1,878,406.00	1,878,366.00	13,093.00
工会经费和职工教育经费	-	227,680.00	227,680.00	-
合 计	2,446,303.09	43,225,890.51	41,097,111.91	4,575,081.69

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	250,886.35	5,064,848.18	5,036,528.54	279,205.99
失业保险费	7,840.34	186,748.40	185,863.31	8,725.43
合 计	258,726.69	5,251,596.58	5,222,391.85	287,931.42

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	6,145,501.15	13,653,508.69
企业所得税		1,406,527.07
个人所得税	701,767.65	232,819.30
城市维护建设税	70,520.51	134,572.36
印花税	21,331.62	58,297.39
教育费附加	30,223.08	57,673.87
地方教育附加	20,148.72	38,449.25
合 计	6,989,492.73	15,581,847.93

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	497,450.88	516,222.88
合 计	497,450.88	516,222.88

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
非关联方往来	141,714.84	98,682.00
其他	355,736.04	417,540.88
合 计	497,450.88	516,222.88

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,568,556.31	1,396,840.80
合 计	1,568,556.31	1,396,840.80

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,596.23	29,804.79
合 计	1,596.23	29,804.79

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,061,233.19	3,001,293.77
减：未确认融资费用	208,393.92	176,343.57
小 计	3,852,839.27	2,824,950.20
减：一年内到期的租赁负债	1,568,556.31	1,396,840.80
合 计	2,284,282.96	1,428,109.40

25、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	27,420,000.00		27,420,000.00				54,840,000.00

本公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 13 日的股东会会议审议通过，2025 年 6 月 13 日以公司现有总股本 27,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10.00 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税），每 10 股派 1.100000 元人民币现金。分红前本公司总股本为 27,420,000 股，分红后总股本增至 54,840,000 股。

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,136,361.76		27,420,000.00	15,716,361.76
其他资本公积				
合 计	43,136,361.76		27,420,000.00	15,716,361.76

同股本。

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,577,749.01			8,577,749.01
合 计	8,577,749.01			8,577,749.01

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	84,702,398.66	70,910,842.54	--
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	84,702,398.66	70,910,842.54	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,920,714.39	15,630,714.26	--
减：提取法定盈余公积		1,839,158.14	
应付普通股股利	3,016,200.00		
期末未分配利润	74,765,484.27	84,702,398.66	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	131,186.73	62,502.89	

29、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	126,428,065.62	91,130,677.38	129,287,707.39	73,372,008.13
其他业务	-	-	-	-
合 计	126,428,065.62	91,130,677.38	129,287,707.39	73,372,008.13

(2) 合同产生的收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
产品销售	73,170,552.76	33,357,459.98
软件开发	17,614,976.30	4,468,917.00
系统集成	19,777,551.95	78,922,390.90
技术服务	15,864,984.61	12,538,939.51
合 计	126,428,065.62	129,287,707.39

(3) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认	110,563,081.01	116,748,767.88
在某一时段确认	15,864,984.61	12,538,939.51
合 计	126,428,065.62	129,287,707.39

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	650,926.01	418,491.52
教育费附加	278,968.29	181,356.21
地方教育费附加	185,978.86	117,566.32
印花税	67,956.75	70,915.27
车船税	1,160.00	1,160.00

合 计	1,184,989.91	789,489.32
------------	---------------------	-------------------

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,927,241.30	6,492,934.65
差旅费	723,052.39	1,144,577.93
业务招待费	1,410,888.71	1,027,337.31
投标费	72,892.35	530,859.19
办公费	198,628.58	121,705.15
售后服务费	186,886.05	39,494.79
其他	1,148,015.30	766,212.19
合 计	10,667,604.68	10,123,121.21

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,742,162.60	9,098,117.89
使用权资产折旧	1,673,986.33	1,574,396.96
咨询服务费	1,981,951.86	1,077,878.55
办公费	241,659.54	392,172.28
业务招待费	366,929.17	331,021.97
差旅费	377,057.22	306,925.40
固定资产折旧	156,484.30	182,250.33
无形资产摊销	628.87	1,041.00
其他	1,650,410.27	1,012,771.44
合 计	19,191,270.16	13,976,575.82

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,976,546.76	4,914,188.40
委外研发费	7,004,659.47	2,468,802.53
材料消耗	31,697.87	995,635.58
使用权资产折旧	543,903.90	376,918.39
固定资产折旧费	19,616.52	18,537.53
其他	108,737.48	115,696.07
合 计	13,685,162.00	8,889,778.50

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	710,732.59	599,231.34
减：利息收入	132,688.53	79,508.42
汇兑损益	-102,458.46	51,893.00
手续费	994,198.75	356,958.40
其他		76,971.38
合 计	1,469,784.35	1,005,545.70

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	513,066.81	635,245.42
个税手续费收入	26,909.19	27,213.12
增值税加计抵减		47,025.70
税收减免/返还	56,111.07	58,844.52
合 计	596,087.07	768,328.76

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	401,248.45	117,401.85
处置长期股权投资产生的投资收益		-247,727.59
债务重组收益	-664,143.29	
其他		-31,419.90
合 计	-262,894.84	-161,745.64

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	32,917.89	41,710.05
合 计	32,917.89	41,710.05

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,074,824.02	-3,502,186.17
其他应收款坏账损失	-111,655.74	732,021.54

合 计	963,168.28	-2,770,164.63
-----	------------	---------------

损失以“—”号填列

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	242,015.37	-111,098.78
存货跌价损失	-19.38	-68,112.80
合 计	241,995.99	-179,211.58

损失以“—”号填列

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,093.29	
使用权资产处置利得或损失	89,362.63	-17,167.67
合 计	91,455.92	-17,167.67

损失以“—”号填列

41、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	9,795.70		9,795.70
赔偿金、违约金及各种罚款支出	9,245.30	195,180.70	9,245.30
滞纳金	1,736.57	537.41	1,736.57
合 计	20,777.57	195,718.11	20,777.57

42、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	-16,676.65	1,406,527.07
递延所得税费用	-2,322,079.08	999,745.66
合 计	-2,338,755.73	2,406,272.73

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,259,470.12	18,617,219.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,388,920.52	2,792,582.98

某些子公司适用不同税率的影响	-76.21	71,955.72
对以前期间当期所得税的调整	-16,676.65	
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	289,630.96	152,732.15
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-523,715.38	268,646.60
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	243,875.92	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-942,873.86	-879,644.72
其他		
所得税费用	-2,338,755.73	2,406,272.73

43、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
利息收入收到的现金	132,688.53	79,508.42
政府补助收到的现金	202,431.59	635,245.42
个税手续费返还	25,364.13	27,213.72
收回保函保证金	673,055.30	9,435,946.13
其他收到的现金	892,235.33	475,853.29
合 计	1,925,774.88	10,653,766.98

（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
费用支付的现金	16,630,339.33	10,270,605.13
支付保函保证金	1,046,871.97	550,862.42
其他支付的现金	1,156,621.38	3,678,554.57
合 计	18,836,574.68	14,500,022.12

（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
偿还租赁负债支付的金额	2,006,975.00	2,084,644.00
合 计	2,006,975.00	2,084,644.00

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-6,920,714.39	16,210,947.16
加：资产减值损失	-241,995.99	179,211.58
信用减值损失	-963,168.28	2,770,164.63
固定资产折旧	451,414.55	259,643.02
使用权资产折旧	1,768,540.26	2,102,763.34
无形资产摊销	628.87	1,041.00
长期待摊费用摊销	26,968.70	
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）	-91,455.92	17,167.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,795.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-32,917.89	-41,710.05
财务费用（收益以“-”号填列）	608,057.87	728,095.72
投资损失（收益以“-”号填列）	262,894.84	161,745.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,338,493.02	993,489.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,413.94	6,256.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,601,505.29	-13,024,374.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,082,381.87	-18,081,769.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,030,687.12	41,163,652.22
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	27,209,169.28	33,446,323.42
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	-	
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	73,769,720.93	23,579,491.70
减：现金的期初余额	23,579,491.70	31,089,019.63
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	50,190,229.23	-7,509,527.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	73,769,720.93	23,579,491.70
其中：库存现金	18,275.02	29,691.28
可随时用于支付的银行存款	73,398,497.18	23,548,309.15
可随时用于支付的其他货币资金	352,948.73	1,491.27
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	73,769,720.93	23,579,491.70
----------------	---------------	---------------

45、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	2,006,975.00
合 计	2,006,975.00

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,355.01	7.0288	9,524.09

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,116,627.56	1,116,627.56	保证金	受限
合 计	1,116,627.56	1,116,627.56		

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资薪酬	5,976,546.76		4,914,188.40	
委外研发费	7,004,659.47		2,468,802.53	
物料消耗	31,697.87		995,635.58	
使用权资产折旧	543,903.90		376,918.39	
固定资产折旧费	19,616.52		18,537.53	
其他	108,737.48		115,696.07	
合 计	13,685,162.00		8,889,778.50	

七、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	
广东环天电子技术发展有限公司	广州	广州	技术服务	100.00		非同一控制合并
西安诺君安信息技术有限公司	西安	西安	技术服务	100.00		设立
香港诺君安信息技术有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
昆明诺君安信息技术有限公司	昆明	昆明	技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 其他原因导致的合并范围的变动

本公司全资子公司西安诺君安信息技术有限公司已于 2025 年 7 月 21 日注销。

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
软件企业增值税即征即退	310,635.22	430,903.72	其他收益
广州市工业和信息化局 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励	132,500.00	67,500.00	其他收益
2022 年高新技术企业培育补贴		104,942.60	其他收益
失业保险稳岗补贴	43,704.19	31,899.10	其他收益
政府补贴资金	26,227.40		其他收益
合计	513,066.81	635,245.42	

九、金融工具风险管理

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司控股股东为韩小西，持有本公司 30.33%股份，为公司实际控制人，任董事长、董事。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陶惠侠	韩小西之妻
杨扬	董事
北京鑫汇恒安信息技术有限公司	杨扬亲属控制的企业
张志刚	董事、总经理，持股 5.74%的股东
陈志刚	董事、副总经理
姜浩	董事、副总经理
陈晶梅	董事、财务总监
吴彼	董事会秘书
张蓉	独立董事（2025 年 12 月 30 日任职）
陈志勇	独立董事（2025 年 12 月 30 日任职）
谷立辉	独立董事（2025 年 12 月 30 日任职）

熊怡	独立董事（2025年12月30日离任）
王昭顺	独立董事（2025年12月30日离任）
武康平	独立董事（2025年12月30日离任）

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩小西	8,000,000.00	2024-8-26	2025-8-26	是

（4）关联方资金拆借情况

无。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,261,851.00	66,921,941.48
1 至 2 年	12,810,056.62	27,166,199.56
2 至 3 年	217,823.70	3,717,978.37
3 至 4 年	487,600.00	7,960,698.00
4 至 5 年	7,870,500.00	3,555,070.00
5 年以上	5,280,855.00	1,729,679.00
小 计	68,928,686.32	111,051,566.41
减：坏账准备	14,866,542.28	15,367,211.51
合 计	54,062,144.04	95,684,354.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,965,000.00	4.30	2,965,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	65,963,686.32	95.70	11,901,542.28	18.04	54,062,144.04
其中：账龄组合	64,395,525.45	93.42	11,901,542.28	18.48	52,493,983.17
关联方组合	1,568,160.87	2.28			1,568,160.87
合 计	68,928,686.32	100.00	14,866,542.28		54,062,144.04

续：

类 别	上年年末余额				
	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	1,460,000.00	1.31	1,460,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	109,591,566.41	98.69	13,907,211.51	12.69	95,684,354.90
其中：账龄组合	109,402,045.97	98.52	13,907,211.51	12.71	95,494,834.46
关联方组合	189,520.44	0.17			189,520.44
合 计	111,051,566.41	100.00	15,367,211.51		95,684,354.90

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
北京迪志通电子科技有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	100.00	预计无法收回
北京依腾科技有限公司	1,505,000.00	1,505,000.00	100.00	对方已注销
合 计	2,965,000.00	2,965,000.00	100.00	/

续：

名 称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
北京迪志通电子科技有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	40,693,690.13	2,034,684.51	5.00	66,732,421.04	3,336,621.04	5.00
1 至 2 年	12,810,056.62	1,281,005.66	10.00	27,166,199.56	2,716,619.96	10.00
2 至 3 年	217,823.70	65,347.11	30.00	3,717,978.37	1,115,393.51	30.00
3 至 4 年	487,600.00	243,800.00	50.00	7,960,698.00	3,980,349.00	50.00
4 至 5 年	6,365,500.00	4,455,850.00	70.00	3,555,070.00	2,488,549.00	70.00
5 年以上	3,820,855.00	3,820,855.00	100.00	269,679.00	269,679.00	100.00
合 计	64,395,525.45	11,901,542.28		109,402,045.97	13,907,211.51	

组合计提项目：关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,568,160.87			189,520.44		
1 至 2 年						

合 计	1,568,160.87	189,520.44
-----	--------------	------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	15,367,211.51
本期计提	-451,569.23
本期收回或转回	6,780.00
本期核销	55,880.00
期末余额	14,866,542.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	55,880.00

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
客户 B	15,600,000.00	-	15,600,000.00	22.46	780,000.00
客户 F	11,011,000.00	-	11,011,000.00	15.85	819,700.00
客户 C	7,287,665.46	410,250.00	7,697,915.46	11.08	384,895.77
客户 G	2,926,300.00	-	2,926,300.00	4.21	252,030.00
客户 I	2,313,605.00	121,220.00	2,434,825.00	3.51	121,741.25
合 计	39,138,570.46	531,470.00	39,670,040.46	57.11	2,358,367.02

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,409,585.12	950,329.93
合 计	1,409,585.12	950,329.93

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,267,843.81	457,229.15

1至2年	-	291,526.00
2至3年	78,000.00	125,901.75
3至4年	110,500.00	308,745.00
4至5年	300,945.00	13,600.00
5年以上	49,580.00	45,980.00
小计	1,806,868.81	1,242,981.90
减：坏账准备	397,283.69	292,651.97
合计	1,409,585.12	950,329.93

② 按款项性质披露

账龄	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,503,359.70	852,383.45
备用金及其他	303,509.11	390,598.45
小计	1,806,868.81	1,242,981.90
减：坏账准备	397,283.69	292,651.97
合计	1,409,585.12	950,329.93

③ 按坏账计提方法分类列示

类别	期末金额	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	1,806,868.81	21.99	397,283.69	1,409,585.12
其中：账龄组合	1,796,868.81	22.11	397,283.69	1,399,585.12
低风险组合	10,000.00			10,000.00
合计	1,806,868.81		397,283.69	1,409,585.12

续：

类别	年初金额	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	1,242,981.90	23.54	292,651.97	950,329.93
其中：账龄组合	1,232,981.90	23.74	292,651.97	940,329.93
低风险组合	10,000.00			10,000.00
合计	1,242,981.90		292,651.97	950,329.93

按组合计提坏账准备的其他应收账

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,267,843.81	63,392.19	5.00	457,229.15	22,856.34	5.00
1至2年	-	-	10.00	291,526.00	29,152.60	10.00
2至3年	78,000.00	23,400.00	30.00	125,901.75	37,770.53	30.00
3至4年	100,500.00	50,250.00	50.00	308,745.00	154,372.50	50.00
4至5年	300,945.00	210,661.50	70.00	3,600.00	2,520.00	70.00
5年以上	49,580.00	49,580.00	100.00	45,980.00	45,980.00	100.00
合计	1,796,868.81	397,283.69		1,232,981.90	292,651.97	

组合计提项目：关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年				10,000.00		
3至4年	10,000.00					
合计	10,000.00			10,000.00		

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		246,671.97	45,980.00	292,651.97
期初余额在本期	/	/	/	/
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,600.00	3,600.00	
本期计提	63,392.19	41,239.53	-	104,631.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

期末余额	63,392.19	284,311.50	49,580.00	397,283.69
------	-----------	------------	-----------	------------

⑤ 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 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙古人民政府外事 办公室	保证金及 押金	368,000.00	1年以内	20.37	15,471.10
北京智选空间商务有 限公司	保证金及 押金	309,422.00	1年以内	17.12	173,570.00
云南省人民政府外事 办公室	保证金及 押金	265,100.00	2-3年、4-5 年	14.67	7,793.19
国家税务局海淀分局	其他	155,863.89	1年以内	8.63	5,194.25
重庆市人民政府外事 办公室	保证金及 押金	103,885.00	1年以内	5.75	50,000.00
合 计		1,202,270.89		66.54	252,028.54

3、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	19,000,000.00		19,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合 计	19,000,000.00		19,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加投资	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
				减少投资	计提减值准备	其他		
广东环天电子技术发展有限公司	19,000,000.00						19,000,000.00	
西安诺君安信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
合 计	24,000,000.00			5,000,000.00			19,000,000.00	

4、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	108,433,458.89	81,991,567.66	107,803,177.76	57,415,880.32
其他业务	-	-	-	-
合 计	108,433,458.89	81,991,567.66	107,803,177.76	57,415,880.32

(2) 合同产生的收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
产品销售	66,654,652.10	32,374,035.15
软件开发	13,425,002.31	
系统集成	12,776,837.88	65,264,718.65
技术服务	15,576,966.60	10,164,423.96
合 计	108,433,458.89	107,803,177.76

(3) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认	92,856,492.29	97,638,753.80
在某一时段确认	15,576,966.60	10,164,423.96
合 计	108,433,458.89	107,803,177.76

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,491,435.86	86,758.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	361,838.74	
债务重组损益	-323,577.25	
其他		-31,419.90
合 计	-3,453,174.37	55,338.30

十五、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	81,660.22	
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	202,431.59	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	434,166.34
债务重组损益	-664,143.29
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,981.87
非经常性损益总额	43,132.99
减: 非经常性损益的所得税影响数	6,469.95
非经常性损益净额	36,663.04
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,663.04

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	-4.27	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.29	-0.13	-0.13

北京诺君安信息技术股份有限公司

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

1、重要会计政策变更

2023年10月，财政部发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。根据财政部有关要求，公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第17号》，执行该项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2024年12月，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第18号》，执行该项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

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	81,660.22
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	202,431.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	434,166.34
债务重组损益	-664,143.29

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,981.87
非经常性损益合计	43,132.99
减：所得税影响数	6,469.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	36,663.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用