

京北方信息技术股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 4 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人费振勇、主管会计工作负责人马志刚及会计机构负责人（会计主管人员）王悦声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告中的未来工作思路、工作计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，具体请参阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分。敬请广大投资者注意投资风险！

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 867,460,152 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	37
第五节 重要事项	55
第六节 股份变动及股东情况	70
第七节 债券相关情况	78
第八节 财务报告	79

备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 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；
- (三) 载有公司盖章、公司法定代表人签名的 2025 年年度报告文件原件；
- (四) 报告期内公司公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、京北方	指	京北方信息技术股份有限公司
永道投资	指	拉萨永道投资管理有限责任公司
元道投资	指	元道（温州）创业投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
国有大型商业银行、国有六大行	指	六大国有商业银行的统称，包括：中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、交通银行股份有限公司和中国邮政储蓄银行股份有限公司
股份制商业银行、股份制银行	指	12 家全国性股份制商业银行：上海浦东发展银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、广发银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司、恒丰银行股份有限公司、渤海银行股份有限公司
信创	指	信息技术应用创新
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》
人月	指	工作量的计量单位，是项目管理中常用的概念。一个人月指一名服务人员提供一个月专业服务的工作量。
人天	指	工作量的计量单位，是项目管理中常用的概念。一个人天指一名服务人员提供一天专业服务的工作量。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	京北方	股票代码	002987
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	京北方信息技术股份有限公司		
公司的中文简称	京北方		
公司的外文名称（如有）	NORTHKING INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NORTHKING TECH.		
公司的法定代表人	费振勇		
注册地址	北京市海淀区西三环北路 25 号 7 层		
注册地址的邮政编码	100089		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市海淀区西三环北路 25 号 7 层		
办公地址的邮政编码	100089		
公司网址	www.northkingbpo.net		
电子信箱	mail@northking.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王潇	冉钦
联系地址	北京市海淀区西三环北路 25 号 7 层	北京市海淀区西三环北路 25 号 7 层
电话	010-82652688	010-82652688
传真	010-82652116	010-82652116
电子信箱	mail@northking.net	mail@northking.net

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）、《中国证券报》、《证券时报》
公司年度报告备置地点	京北方信息技术股份有限公司证券事务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	911101086976555404
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东三环中路 5 号财富金融中心 19 层
签字会计师姓名	况永宏、闫志波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	杨桐、吴窑	公司首次公开发行募集资金尚未使用完毕，中国国际金融股份有限公司将继续履行募集资金相关的持续督导职责直至募集资金使用完毕。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	4,839,049,619.20	4,636,169,749.19	4.38%	4,242,011,130.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	327,388,083.10	311,624,534.00	5.06%	347,627,140.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	309,482,679.20	304,165,695.73	1.75%	328,763,099.69
经营活动产生的现金流量净额（元）	464,585,115.30	261,074,555.54	77.95%	131,025,530.94
基本每股收益（元/股）	0.38	0.36	5.56%	0.40
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.36	5.56%	0.40
加权平均净资产收益率	11.32%	11.68%	-0.36%	14.61%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	3,560,501,383.80	3,379,648,532.26	5.35%	3,072,875,390.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,979,647,250.82	2,808,260,514.28	6.10%	2,546,110,980.81

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,157,106,728.57	1,203,858,659.31	1,252,139,687.41	1,225,944,543.91
归属于上市公司股东的净利润	46,732,335.50	72,108,885.48	124,611,530.45	83,935,331.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,337,711.25	71,681,694.01	120,670,521.51	78,792,752.43
经营活动产生的现金流量净额	-499,617,222.70	-91,521,598.94	77,539,183.33	978,184,753.61

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,240,035.93	-241,470.55	-61,181.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,266,476.48	4,486,033.18	7,047,645.46	
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	1,008,973.30	1,550,658.02	5,681,115.26	

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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,463,273.21	-1,806,564.84	-153,731.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,855,792.04	3,544,434.20	10,034,333.35	
减：所得税影响额	2,600.64	74,251.74	3,684,140.22	
合计	17,905,403.90	7,458,838.27	18,864,041.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的项目为增值税减免。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

本公司作为国内领先的数智技术与金融科技服务商，依托人工智能、大数据、区块链、云计算、隐私计算、数字孪生及量子科技等新一代信息技术，为银行、非银金融机构以及优质非金融企业客户，提供人工智能与大数据创新产品、金融科技解决方案及全链条数智化运营服务。

在京北方研究院主导的“产学研用”协同创新体系推动下，公司自主研发了众多国产化适配软件产品及 AI 智能体，形成“咨询+产品+解决方案+服务”四位一体的综合服务体系。公司充分利用 AI 引领的产业变革，“抢抓机遇”全面满足客户在核心业务、渠道营销、运营管理、风险控制及数据平台等方面的数智化赋能需求，致力于在智能经济生态中，以效果为导向引导客户落地“数据一决策一行动”的数智神经中枢，通过多元业态与创新模式助力客户实现增收创利、降本增效。

二、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

按证监会上市公司分类，公司属于软件和信息技术服务业，主要服务于以银行业为代表的金融机构。当前，全球金融科技已迈入“数智深度融合”的新周期。我国金融行业数字化转型在国家顶层战略的护航下，从“信息化”向“数智化”的代际跨越已全面铺开。报告期内公司所属行业在政策引导和技术范式变革的双重驱动下，其发展环境呈现以下特征：

（一）政策助力打造智能经济，人工智能技术飞速发展

人工智能作为发展新质生产力的基础性、战略性技术，连续三年被纳入政府工作报告部署重点。2026 年《政府工作报告》更是首次提出“打造智能经济新形态”，着重强调要推动人工智能在重点行业领域的“行业化规模化应用”，从“培育新业态新模式”角度实现“技术-经济范式”的变更，为千行百业的发展提供新动能。金融作为国民经济“血脉”，在政策密集推动下，“AI+金融”从局部试点向规模化落地阶段跃迁。2025 年 5 月国家数据局发布《数字中国建设 2025 年行动方案》，提出挖掘人工智能金融应用新场景、开展高质量金融数据集建设、发展金融领域智能终端与智能装备的要求；2025 年 8 月国务院发布《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》（国发〔2025〕11 号），部署推动人工智能与金融等重点行业深度融合，培育智能风控、智能合规、智能客服、智能投研等特色创新应用场景；国家金融监督管理总局数字金融发展方案亦明确加快发展“人工智能+金融”，探索前沿人工智能技术在科技创新、小微企业服务等领域的创新应用。

技术端来看，报告期内大模型技术实现了关键突破：推理能力的飞跃赋予了模型深度逻辑思考能力；原生多模态融合打破了感官边界，实现全场景交互；AI Agent 的规模化应用则打通了从指令到行动的最后一公里，实现了端到端的任务闭环，推动 AI 从“对话工具”向“生产力工具”升级。为金融机构 IT 系统向高级的智能化形态演进提供了技术可行性。

在政策引导与技术突破双重驱动下，金融机构持续加大人工智能研发投入，大模型私有化部署成为金融行业 AI 应用的主流路径，人工智能技术在信贷审批、风险监测、合规管理、运营优化、客户服务等金融核心场景的应用不断深化，同时金融行业高质量数据集建设、AI 算法模型的合规性与可解释性优化成为行业发展重点，人工智能正成为推动金融行业提质增效、创新发展的核心驱动力。

（二）数据类制度建设逐步完善，金融数据价值加速释放

我国数字中国建设向纵深推进、迈入高质量发展新阶段，数字经济成为推动经济结构优化升级的核心引擎，2026 年《政府工作报告》明确，“十五五”时期数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重重要达到 12.5%。软件和信息技术服务业作为数字经济的核心支撑产业，产业规模稳步增长、技术创新迭代加速，为各行业数字化转型提供坚实技术支撑。2026 年 3 月，世界数据组织（WDO）在北京正式成立并投入运行，WDO 以“弥合数据鸿沟、释放数据价值、繁荣数字经济”为宗旨，目前已覆盖全球 40 多个国家，涉及工业、金融、医疗、公共服务等 14 个行业。

依托国家数据治理顶层设计的持续加码以及数据监管架构的日益完善，金融行业加快推进企业级数据治理体系建设，强化数据全生命周期管理与质量控制，依托大数据、隐私计算等前沿技术实现多源异构数据的合规融合应用，数据要素在金融产品创新、智能风控、客户服务等领域的价值挖掘持续深化，成为金融机构提升核心竞争力的关键抓手。

（三）特色路径构建金融强国，基础设施迈向安全可靠

为实现“金融强国”的重大历史目标，我国探索出了“特色金融发展之路”，并且在国家层面持续完善数字金融发展顶层政策体系。2025 年 3 月《国务院办公厅关于做好金融“五篇大文章”的指导意见》（国办发〔2025〕8 号）正式印发，从国家战略层面明确推动数字金融高质量发展的核心方向，要求加快金融机构数字化转型、规范金融数据共享流通、健全数字金融治理体系、稳妥推进数字人民币研发应用；2025 年 12 月国家金融监督管理总局发布《银行业保险业数字金融高质量发展实施方案》，细化 33 项具体发展任务，提出健全数字金融治理机制、激发数据要素潜能、建设智能风控体系、推进监管数字化智能化转型等要求；报告期内，中国人民银行正式确立了数字人民币“双翼”组织架构：北京数字人民币运营管理中心聚焦国内核心基础设施与生态根基，上海数字人民币国际运营中心侧重跨境合作与多边本币结算。2026 年 1 月 1 日，《新一代数字人民币管理体系及运行机制》正式启动，标志着数字人民币从“数字现金”时代全面迈入“数字存款货币”时代。2026 年 4 月，央行宣布新增 12 家银

行（含头部城商行）为业务运营机构，运营机构总数扩容至 22 家。数字人民币正从“试点验证”全面进入“制度化、规模化运行”阶段，成为推动“金融强国”建设、推动人民币国际化的重要抓手。

在系列顶层政策引领下，金融基础设施建设已从渠道数字化向核心业务、运营管理、风险管控、生态建设全维度延伸，金融机构持续加大 IT 资源投入，数字化运营、数字人民币、智能风控、监管科技等成为数字化建设核心领域，行业数字化转型呈现“技术赋能、数据驱动、合规引领、生态共建”的特征。同时，在国家自主可控与国产化替代战略指引下，金融行业作为信创建设的重点领域，已从国有大型商业银行逐步向区域性中小银行、保险、证券、基金等金融机构延伸，进入全系统、全链条的深化实施阶段，全栈式信创适配、跨平台技术兼容成为行业发展重要方向，原生鸿蒙操作系统等国产技术体系的金融场景适配进程持续加快，信创建设从单一系统替代向整体生态构建升级。

三、核心竞争力分析

公司基于立体化的优质客户资源布局、兼具广度与深度的行业经验积淀、体系化的研发组织及创新能力、以及数智化能力支撑的精益运营，构筑起显著的竞争壁垒，形成可持续发展的核心竞争优势。

1、立体化的优质客户资源布局

公司自创立伊始，始终秉持深耕细作的发展理念，专注数智技术及金融科技在客户端的创新实践。历经多年行业积淀，已成功构建以银行业为核心，辐射保险、证券、信托、基金等多领域的立体化客户矩阵，客户拓展成效显著。公司业务合作对象覆盖各类银行业金融机构，同时涵盖多领域非银金融机构，并延伸至金融基础设施、政府、各类国有企业及多元化非金融实体，已实现核心银行业客户的全覆盖，并持续加大对中小银行、非银金融机构及非金融机构客户的开拓与服务力度，客户结构不断优化。

核心银行业客户资金实力雄厚、需求稳定且资信良好、回款及时，为公司核心业务提供了坚实稳定的支撑。公司始终注重稳固与核心客户的长期合作关系，同时积极拓展新兴客户群体，中小银行、非银金融机构及非金融机构客户业务增长势头良好，成为公司未来持续发展的重要增长极，进一步丰富和完善了公司的客户生态。

2、兼具广度与深度的行业经验积淀

凭借在金融科技领域多年的深耕细作，公司积累了兼具广度与深度的行业经验，对金融行业的业务逻辑、监管要求、客户需求有着深刻理解和精准把握。公司熟悉各类金融机构的业务场景与运营模式，能够快速响应客户多样化、个性化的需求，精准匹配客户业务发展痛点，提供贴合行业实际的解决方案与服务。

在 AI 驱动软件的范式变革中，场景化 Know-how 已成为决定大模型落地价值的决定性因素，支撑业务运转的底层业务逻辑依然掌握在具备深厚行业积淀的服务商手中。公司通过将多年积累的金融业务

逻辑、合规约束等封装为 AI Agent 的行动指南，助力 AI 智能体实现从“工具调用”到“价值创造”的跨越。

3、体系化的研发组织及创新能力

公司紧跟国家战略导向与科技变革趋势，通过持续优化研发资源配置体系、推进科研组织架构迭代升级，强化数智技术与金融科技革新领域的前瞻性布局，构建支撑主营业务可持续发展的内生驱动力与技术护城河。

在研发组织架构层面，京北方研究院负责系统推进前沿技术领域的深化研究，强化与高等院校、科研机构的战略协同。京北方研究院通过持续培养和引进各领域技术专家，聚焦大模型智能体、计算机视觉、大数据、云计算、区块链及隐私计算等战略领域，建立常态化技术跟踪机制，密切追踪全球科技趋势，提升预研能力与产品标准化水平，同时密切关注量子科技、具身智能的发展，调研其在金融领域相关应用。另外，公司设有博士后科研工作站，推动产学研协同与人才体系建设，为研发体系持续输送高层次后备人才。

在产品创新方面，公司已构建涵盖大模型智能体类、计算机视觉类、大数据类、盘庚测试云平台、影像及流程管理类、基础技术平台类等在内的通用产品与技术体系，并面向银行、保险、证券等金融行业客户，形成覆盖集约化运营、运营管理与风控、电子渠道、数字人民币、资产管理、供应链金融、普惠金融、同业业务管理、风险管理等多领域的行业应用解决方案，持续拓展产品广度与应用深度。公司通过“创新大赛”等机制，围绕技术热点与真实业务场景开展验证与迭代，推动创新能力转化为可复制、可交付、可规模化的产品能力。

在技术研发方面，公司持续推进专利储备与信创资质体系建设，并持续开展国产算力适配与信创认证工作，形成以自主知识产权与国产化适配能力为支撑的研发成果转化体系，进一步巩固公司在金融科技领域的竞争优势。截至报告期末，公司累计获得国家授权专利 36 项，登记软件著作权 316 项，通过国家级信息技术应用创新适配认证 21 项。

4、数智化能力支撑的精益运营

公司以数智化能力为核心支撑，构建了精益化的运营管理体系，将数智技术深度融入运营全流程，实现运营效率、服务质量与风险管控水平的同步提升。通过数字化工具与智能化手段，优化业务流程、简化操作环节、提升响应速度，为客户提供高效、便捷、精准的服务。

公司注重运营团队的专业化建设，完善运营管理制度与服务标准，强化过程管控与质量监督，形成了标准化、规范化、精益化的运营模式。数智化与精益化的深度融合，不仅降低了运营成本，提升了运营效能，也进一步增强了公司的服务竞争力，为客户创造了更高的价值，助力公司实现可持续发展。

四、主营业务分析

1、概述

2025 年度，公司主营业务保持稳健运行，经营态势平稳，核心竞争力持续巩固。报告期内，公司实现营业收入 48.39 亿元，同比增长 4.38%；归属于上市公司股东的净利润 3.27 亿元，同比增长 5.06%。公司业绩在金融 IT 行业中持续保持前列地位，整体经营表现符合公司长期发展规划。报告期内，公司聚焦 AI 与大数据等创新技术产品，深化核心客户合作，推进相关技术研发与产品落地，客户拓展与业务发展均取得积极进展，有效保障了主营业务的平稳运行。按业务板块划分，软件及 IT 解决方案条线实现收入 32.42 亿元，占总营收比重 67.00%，保持平稳增长，其中金融科技解决方案产品线收入 14.37 亿元，增速 10.53%；人工智能及大数据创新产品线收入 1.24 亿元，增速 55.63%。业务数字化运营条线收入 15.97 亿元，其中智慧客服及消费金融精准营销产品线收入 9.67 亿元，增速 17.93%。

报告期内，公司客户结构持续优化，中小银行、非银金融机构及非金融机构等客户的渗透率持续提升，长尾客户拓展成效显著。按客户类型划分，金融业客户仍是公司核心收入来源，报告期内贡献收入 44.46 亿元，占总营收比重 91.87%，客户群体全面覆盖各类金融机构，核心客户合作黏性持续提升。其中，中小银行、非银金融机构客户收入增速高于公司整体增速，客户发展战略得到有效落地；非金融业客户贡献收入 3.93 亿元，同比增长 30.87%，市场渗透持续推进，有效丰富了收入来源。2025 年度，公司新增法人客户 51 家，客户拓展成效显著，多元化客户布局进一步分散了经营风险。

（1）聚焦人工智能技术领域，持续完善创新产品体系，强化技术落地与业务赋能

人工智能领域是公司长期战略布局方向，其中大模型与智能体能力是公司技术战略储备与产品创新的重要抓手。报告期内，公司围绕“京北方大模型&智能体系列”持续完善智能产品体系，聚焦智能营销、智能合规、智能运维、智能反欺诈与智能报告生成等高频业务场景，依托自然语言处理、时序分析、语义理解等核心技术，实现产品模块化嵌入现有业务系统，有效提升各业务环节的自动化与智能化水平。目前，相关智能产品已成功在银行、非银金融及非金融类客户中落地应用，并形成稳定的持续交付订单，为公司业务增长注入新的动力。

在大模型智能体类产品方面，公司构建覆盖“平台化纳管+场景化智能体”的产品矩阵：一方面，建设 AI 门户平台，实现模型与智能体能力的统一接入、统一管理与统一运营；另一方面，面向金融行业关键业务环节，持续迭代合规智能体、营销智能体、风控智能体、软件工程智能体、内部办公智能体、数据分析智能体等场景产品，推动智能能力从“点状试用”向“流程内嵌、闭环可控、可规模复制”演进。

在计算机视觉类产品方面，公司围绕图像与视频识别能力打造 OCR 识别平台与智能视频监控系统，

覆盖身份证、发票、金融业务凭证等常见票证的高精度识别与结构化处理，支持多终端与信创部署，实现金库、营业厅、操作间、闸机区域等多场景的异常事件识别与预警联动，构建高效闭环的智能安防体系。同时，公司在视觉能力体系中进一步完善多模态查询与检索能力，强化跨文本、图像、视频的信息理解与检索，提升复杂业务场景下的智能查询与知识获取效率。此外，针对其他公司重点产品的视觉需求，提供技术赋能与共研服务，助力客户或内部产品线构建定制化计算机视觉解决方案。

在大数据领域，公司聚焦数据资产治理、数据分析、大模型数据预处理与数据应用等方向，提供覆盖数据采集、存储、治理、分析与业务应用的大数据全流程解决方案，并已在银行、保险、证券等行业广泛应用。公司通过统一数据底座/数据中台能力提升客户数据处理的标准化水平与效率，并将 AI 能力深度融入数据产品体系，在智能问数、数据分析与业务洞察等方向形成成熟解决方案。报告期内，公司在指标管理、客户画像与标签管理、数据可视化分析、数据填报、综合报表等产品基础上，进一步完善面向大模型的数据工程能力体系，形成 Data4AI 的数据支撑与训练/推理数据准备能力，并持续强化企业级知识库建设与应用能力，为智能体与行业应用提供高质量、可治理、可追溯的数据与知识供给。

在区块链及隐私计算领域，公司在既有区块链公共服务平台、供应链金融平台、数字人民币系统等能力基础上，进一步完善“链上可信+链下合规”的技术与产品布局，新增建设隐私计算平台，以满足跨机构、跨数据域的安全协作与合规计算需求。在创新方向上，公司面向跨境支付、资产通证化与数字资产相关场景，提供全流程合规可控的技术支撑与产品能力，助力客户高效完成多元场景建设与数字生态接入。

为保障各类创新产品高效交付落地，公司持续建设盘庚测试云平台等基础支撑能力，构建覆盖测试管理、自动化测试、性能测试等环节的全生命周期测试中台体系。平台深度融合 AI 技术，覆盖需求文档解析、测试点分析、测试用例生成、脚本生成、自动化执行、报告生成等全流程场景，持续提升产品交付质量与研发效率，同时全面适配国产化生态建设要求。

（2）深耕金融行业场景，完善全品类解决方案，赋能客户数智化转型与信创落地

在金融行业数字化转型与信创建设持续深化的背景下，公司围绕“安全可控、架构升级、能力中台化、智能化嵌入”的总体思路，持续完善覆盖渠道类、管理类、核心类系统的金融行业解决方案体系，推动传统系统能力向数智化、平台化方向升级，助力客户构建兼顾稳定性与创新能力的现代金融科技体系。

在渠道类系统方面，公司依托自主知识产权的统一开发平台底座，以统一移动开发平台与渠道中台能力为核心，融合 NLP、AI、数据智能等先进技术，侧重渠道运营能力提升，现已打造覆盖多场景、全维度的渠道体系，渠道中台实现客户、账户、认证、决策、营销与运营等服务能力的聚合，提供高效、安全、标准的全渠道服务支撑；同时配套构建统一认证门户、统一开发平台（含移动开发平台）、渠道

运营平台及一体化运行管控平台，全面支持鸿蒙及国产化软硬件环境适配，满足信创生态建设要求。

同时，围绕企业客户综合金融服务需求，融合大模型技术能力，持续升级企业易管家代发平台及一站式企业数字化解决方案，聚焦人、财、事数字化管理，为客户赋能中小微企业持续注入动力；通过构建统一用户体系、统一交易模型、统一安全管控、统一运营管理与统一渠道体验五大核心能力，并深度融合大模型智能体能力，持续完善 AI+手机银行及“小方”智能体，推动渠道交互模式从传统菜单式向自然语言交互与场景化服务演进。此外，数智化运营能力全面覆盖埋点、数据分析、活动策划到智能投放与效果分析的全流程，进一步强化渠道运营效能。

在数智化管理类系统方面，公司紧跟行业智能化发展趋势，全面推进管理类产品与大模型等 AI 技术的深度融合与升级重塑。在大资管领域，以“3+1”大资管产品线为核心，进一步深化大模型、OCR、RPA 等技术在投研、风控与运营流程中的应用，不断优化理财代销、客户标签管理、智能推荐等功能模块，加速资管系统从传统业务支撑向智能运营的转变。同时，积极探索前沿 AI 技术，为资管业务提供更精准的市场预测和投资决策支持，提升资产管理的智能化水平。在运营与风险管理板块，集约化运营平台和风险监控系統持续迭代升级，大模型的引入使风险识别和决策支持更为精准高效；监管报送“一表通”体系不断打磨，数据采集至报文生成的全流程标准化管理水平再上新台阶，监管数据报送的准确性和合规性显著增强。公司的数字档案管理平台不断进化，AI 和检索技术的融入让档案数据的调用和管理更加智能便捷，全方位赋能金融机构的精细化运营。

在核心类系统方面，公司深度参与银行存款、信贷、支付等核心业务系统的重构与升级，围绕分布式架构改造、数据迁移、性能优化及国产化环境适配等关键环节提供研发技术支持。依托盘庚测试云平台与自动化测试体系，公司为客户提供核心类系统的全流程测试服务，覆盖功能、性能、安全与兼容性的全生命周期测试，强化系统在信创软硬件环境下的稳定运行能力，保障金融业务连续性与系统安全性。

在运营咨询与模型风控服务方面，依托深厚的 AI 研发能力，尤其是在机器学习算法与特征工程领域的积淀，公司精准把握零售、小微、普惠及涉农业务在强监管导向下的风控痛点，输出以申请评分、行为评分、催收评分为核心的量化模型矩阵及动态策略优化服务。公司致力于协助金融机构构建具备前瞻性、自适应性的风险识别机制，实现从贷前准入、贷中监控到贷后管理的全栈式资产质量精细化管理。在此基础上，公司进一步将数据治理能力与智能分析决策能力升维为咨询服务的核心组件，推动咨询方案与系统实施的无缝衔接，形成“诊断-治理-落地-迭代”的协同闭环，确保风控策略从顶层设计到生产运营的全程贯通，为合作伙伴构建可持续的、具备内生增长力的数字化风控生态。

在上述解决方案持续演进的基础上，公司将信创适配能力、智能体能力、数据治理能力与行业场景深度融合，形成兼顾安全可控与数智升级的综合解决方案体系，为金融机构实现高质量发展提供持续技术支撑。

（3）数字人民币推广升级，出海迈出实质步伐，探索智能经济新形态

随着数字人民币试点范围持续扩大、运营机构持续扩容，商业银行数币相关系统建设及运营需求不断深化。在系统建设方面，公司能够为银行客户提供覆盖数字人民币钱包管理、交易处理、渠道接入、账务处理、对账清算及监管报送等环节的系统研发与技术支持，并具备与核心系统、支付系统、渠道系统等多类业务系统协同改造的综合实施能力。在项目交付方面，公司形成了覆盖需求分析、系统设计、开发实现、测试验证、上线实施及运行支持的全生命周期交付体系，通过自动化测试平台、性能测试与国产化适配能力，保障系统在信创环境下稳定运行。报告期内，公司在多家商业银行数字人民币项目实践中积累了丰富的经验，逐步形成标准化实施方法与协同交付机制，为金融机构在数字人民币相关系统建设及运营阶段提供持续、可靠的技术支撑能力。

业务出海方面，公司在报告期内正式成立香港全资子公司，标志着公司全球化布局战略迈出实质性步伐。该子公司定位为跨境技术协同平台，聚焦香港、澳门及东南亚金融机构数字化需求，辐射全球市场，致力于构建“技术输出+生态合作”的国际化服务体系，服务银行、保险、证券、基金、交易所等多元海外客户群体。目前，公司已通过香港子公司与多家海外机构签署业务合作协议，加速出海战略落地。未来，公司将依托香港子公司的区位优势，强化 AI 及区块链驱动的金融科技解决方案研发与场景对接能力，拓展 AI Agent 在海外金融营销、风控、运维等场景的应用，结合隐私计算等技术探索数字资产管理、跨境支付等领域业务机会，进一步完善国际化服务网络，为公司长期发展培育新的增长动能。

（4）现金流持续改善，重视股东回报，分红比例提升

2025 年，公司经营性净现金流 4.65 亿元，较上年同比增加 77.95%。根据相关法律法规及《公司章程》关于利润分配规定，基于公司稳健的经营状况、健康的现金流状况以及未来可持续的成长性，为进一步增强公司资本实力，同时兼顾对广大投资者的合理回报，公司提出 2025 年度利润分配方案：拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.10 元，共计派发现金股利人民币 1.82 亿元。同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，合计转增 1.73 亿股。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,839,049,619.20	100%	4,636,169,749.19	100%	4.38%
分行业					
银行	3,985,651,932.37	82.36%	3,969,180,497.71	85.62%	0.41%
非银金融	459,952,930.68	9.51%	366,342,313.92	7.90%	25.55%

其他	393,444,756.15	8.13%	300,646,937.56	6.48%	30.87%
分产品					
软件开发及服务	1,681,167,495.87	34.74%	1,627,458,003.84	35.10%	3.30%
金融科技解决方案	1,437,299,218.10	29.70%	1,300,414,906.26	28.05%	10.53%
人工智能及大数据创新产品	123,854,855.96	2.56%	79,585,122.81	1.72%	55.63%
智慧客服及消费金融精准营销	967,054,108.71	19.98%	820,025,841.42	17.69%	17.93%
数智化运营及服务	629,673,940.56	13.02%	808,685,874.86	17.44%	-22.14%
分地区					
华北区	2,044,038,320.96	42.24%	1,983,455,938.28	42.78%	3.05%
华东区	926,925,023.10	19.16%	845,830,870.09	18.24%	9.59%
华南区	594,442,536.81	12.28%	596,744,764.20	12.87%	-0.39%
中南区	510,881,428.62	10.56%	445,183,153.74	9.60%	14.76%
西南区	341,001,451.79	7.05%	352,583,317.37	7.61%	-3.28%
西北区	256,679,798.73	5.30%	229,597,093.41	4.95%	11.80%
东北区	151,695,875.55	3.13%	173,192,053.49	3.74%	-12.41%
境外	13,385,183.64	0.28%	9,582,558.61	0.21%	39.68%
分销售模式					
自营	4,839,049,619.20	100.00%	4,636,169,749.19	100.00%	4.38%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

单位：元

	2025 年度				2024 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,157,106,728.57	1,203,858,659.31	1,252,139,687.41	1,225,944,543.91	1,115,396,933.04	1,128,522,260.04	1,192,435,683.41	1,199,814,872.70
归属于上市公司股东的净利润	46,732,335.50	72,108,885.48	124,611,530.45	83,935,331.67	48,531,782.37	71,396,642.51	105,625,121.73	86,070,987.39

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

单位：元

	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
分客户所处行业						
银行	3,985,651,932.37	3,064,631,095.90	23.11%	0.41%	-0.41%	0.63%
分产品						
软件开发及服务	1,681,167,495.87	1,226,062,987.31	27.07%	3.30%	1.92%	0.99%
金融科技解决方案	1,437,299,218.10	1,008,274,721.49	29.85%	10.53%	10.20%	0.21%
智慧客服及消	967,054,108.71	852,013,882.38	11.90%	17.93%	19.84%	-1.41%

费金融精准营销						
数智化运营及服务	629,673,940.56	559,498,100.96	11.14%	-22.14%	-21.25%	-1.00%
分地区						
华北区	2,044,038,320.96	1,569,070,260.40	23.24%	3.05%	0.14%	2.24%
华东区	926,925,023.10	711,931,278.60	23.19%	9.59%	10.77%	-0.82%
华南区	594,442,536.81	440,968,431.26	25.82%	-0.39%	-2.66%	1.73%
中南区	510,881,428.62	421,727,303.54	17.45%	14.76%	19.95%	-3.58%
分销售模式						
自营	4,839,049,619.20	3,730,061,987.57	22.92%	4.38%	3.67%	0.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
银行	人工	3,002,833,091.28	80.50%	3,003,047,549.72	83.47%	-0.01%
银行	外购商品与服务	26,114,065.98	0.70%	38,209,838.49	1.06%	-31.66%
银行	项目直接费用	31,697,853.04	0.85%	31,134,579.02	0.87%	1.81%
银行	固定资产折旧	3,986,085.60	0.11%	4,744,607.72	0.13%	-15.99%
非银金融	人工	353,881,828.19	9.49%	279,705,071.66	7.77%	26.52%
非银金融	外购商品与服务	2,089,146.46	0.05%	1,122,547.91	0.03%	86.11%
非银金融	项目直接费用	5,414,738.36	0.15%	2,523,675.74	0.07%	114.56%
非银金融	固定资产折旧	436,673.11	0.01%	385,281.04	0.01%	13.34%
其他	人工	295,071,325.60	7.91%	232,450,692.32	6.46%	26.94%
其他	外购商品与服务	2,911,240.28	0.08%	1,669,884.74	0.05%	74.34%
其他	项目直接费用	5,266,183.28	0.14%	2,568,589.90	0.07%	105.02%
其他	固定资产折旧	359,756.39	0.01%	322,965.70	0.01%	11.39%

说明

公司业务由银行业、非银金融业及其他业构成，公司营业成本构成比较稳定，主要构成为人工成本，随营业收入增长而增加。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工	3,651,786,245.07	97.90%	3,515,203,313.70	97.70%	3.89%
外购商品与服务	31,114,452.72	0.83%	41,002,271.14	1.14%	-24.12%
项目直接费用	42,378,774.68	1.14%	36,226,844.66	1.01%	16.98%
固定资产折旧	4,782,515.10	0.13%	5,452,854.46	0.15%	-12.29%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,399,543,820.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.58%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	611,711,373.80	12.64%
2	客户二	585,976,051.90	12.11%
3	客户三	450,630,930.15	9.31%
4	客户四	437,903,895.47	9.05%
5	客户五	313,321,569.24	6.47%
合计	--	2,399,543,820.56	49.58%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	22,714,075.93
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	9,723,193.44	15.61%
2	供应商二	7,612,784.18	12.23%
3	供应商三	2,027,665.15	3.26%
4	供应商四	1,815,520.00	2.92%
5	供应商五	1,534,913.16	2.46%

合计	--	22,714,075.93	36.48%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	81,089,310.01	85,300,237.58	-4.94%	
管理费用	227,806,934.08	171,735,055.63	32.65%	因业务调整造成的人工成本增长
财务费用	-854,858.19	-3,162,311.17	不适用	主要系利率下降，利息收入减少所致。
研发费用	440,504,108.29	427,131,842.25	3.13%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
AI 智能体门户与场景智能体	大模型应用服务平台基于前沿大语言模型技术构建，支持 AI 能力集成与按需灵活拓展，可无缝搭载智能营销、智能合规、智能运维、智能办公等多场景业务智能体，通过清晰直观的功能体系，为企业提供全流程、高适配的业务智能赋能服务。	1、完成平台整体框架设计与功能模块划分； 2、完成大模型应用服务平台研发； 3、完成运维智能体、合规智能体、智能报告生成、智能办公等多业务场景的智能体研发与接入。	1、搭建大模型应用服务平台，支持多种业务智能体集成与功能展示； 2、完成智能营销、智能合规、智能运维、智能办公、智能报告等智能体研发。	支持多业务场景智能体的灵活搭载与快速拓展，通过即插即用的 AI 能力，深度赋能智能营销、合规、运维及办公场景，为企业打造全流程闭环的智能服务体系。
AI 测试智能体	用 AI 智能体替代传统人工/自动化测试，实现自主规划、自主执行、自主分析、自主修复的测试闭环，解决传统测试效率低、覆盖率不足、回归成本高、问题定位慢等痛点，提升研发交付质量与速度。同时，沉淀测试知识与决策模型，形成企业级测试大脑，实现测试从“工具化”向“智能化”升级。	1、完成解析需求文档、生成测试点和测试用例功能； 2、完成知识库搭建，知识向量化和 RAG 调优； 3、完成人工用例生成自动化脚本，以及自动执行脚本； 4、完成测试结果智能分析； 5、正在实现 AI 生成测试业务数据。	1. 功能目标：实现 AI 驱动的全流程测试能力，涵盖需求分析智能化、测试点自动生成、测试用例生成与优化、测试执行自动化、测试结果分析与缺陷定位，形成闭环式智能测试流程； 2. 效率目标：相较于传统人工测试，大幅缩短测试周期（如核心测试环节效率提升 50%以上），减少人工投入，降低测试成本，支撑创新产品快速交付迭代； 3. 质量目标：提升测试覆盖率，减少漏测、误测问题，精准定位产品缺陷，助力产品交付质量提升。	推动技术创新：引入 AI 大模型等技术，提升测试能力，积累技术优势，为未来创新和业务拓展奠定基础。

			降低上线后故障发生率； 4. 适配目标：全面适配国产化软硬件生态，确保测试智能体可兼容国产化系统、数据库及工具，满足国产化项目测试需求； 5. 平台融合目标：与盘庚测试云平台深度集成，融入现有测试中台体系，形成“基础支撑+智能测试”的一体化能力，实现测试资源、流程、数据的统一管理 with 复用。	
NLP&大模型算法服务平台	NLP 及大模型算法服务平台提供 NLP 和大模型技术底座，支持大模型接入和定制化服务构建。平台提供信息提取、知识库问答、文本生成、数据分析四类应用服务能力，并通过 API 接口快速集成到业务系统，为办公、研发、资管、风控等业务领域提供智能服务。	1、完成平台整体框架设计； 2、完成接口规范化设计； 3、完成合规助手、报告生成子产品研发。	1、建立大模型服务平台； 2、支持大模型接入和定制化服务构建； 3、快速集成业务系统。	形成公司在 AI 大模型赛道的核心竞争力。
基于 NLP 和大模型的智能推荐平台	面向多元化业务场景中的双边资源匹配需求，建设智能推荐平台，结合人工智能自然语言处理技术、特别是 AI 大模型技术，实现资源需求方和供给方的精准匹配与高效对接，提升业务系统中双边资源利用率和总体效益。	1、完成平台框架设计； 2、完成招聘系统业务数据的接入和匹配模型训练。	1、建立智能推荐平台； 2、支持多元化双边资源匹配场景快速接入； 3、提升业务系统的资源匹配精准率和效率。	拓展公司业务版图，提升公司市场竞争力。
智能 OCR 平台	针对金融机构对各种票据、证件、文案等业务数据的自动录入需求，结合 AI 深度学习算法的图像处理模块，打破传统图像处理的工作方式，帮助企业降低运营成本，提升工作效率。	在新一代通用票证深度识别引擎的基础上，不断扩大支持范围，持续优化识别算法。目前可支持票证 50 余种，支持移动端 OCR、云服务等多种服务部署场景。已完成合同比对工具、图像质检工具、图像数字化智能平台等系列场景产品的开发。	1、开展多元化场景探索，研发符合金融业务场景的 OCR 相关产品； 2、搭建 OCR 云服务、移动端 OCR，同时满足在线和终端识别场景； 3、研发高可靠性 OCR 算法，不断提高识别服务的性能和精度。	完善公司产品矩阵，为公司开拓更多客户，提升公司市场竞争力。
Data4AI 知识中枢	基于大模型应用对高质量、结构化知识的需求，建立面向 AI 的数据底座，核心目的是将企业内部多源、异构的原始数据转化为可供大模型直接理解、学习与调用的规范化、向量化知识资产，打通从“数据资源”到“AI 智能”的关键路径。	1、参考同业产品，进行非结构化数据管理平台设计，实现文档、图像、音频等信息的加载、结构化提取以及查询等管理功能； 2、配合公司的云测系统，利用测试数据资产提供测试数据生成服务。	1、构建平台与公司大模型应用进行结合，能够合力进行 POC； 2、随 POC 过程和大模型应用的需求完善产品； 3、支持公司内部的大模型应用。	是公司执行在大模型赛道的战略的关键能力，进一步提升公司在关键领域的竞争力； 同时，也为公司内部 AI 化管理与运营提供基础支撑。

智能问数	建设基于大模型的数据分析应用，为管理人员、分析人员提供自然语言查找数据指标、进行数据分析的能力，降低人员的用数门槛。	已完成产品搭建，具备 POC 能力。 预备建设： 1、完善 POC 过程中缺少的功能：如归因分析等深入分析能力； 2、与综合报表平台进行打通，赋能综合报表平台。	完善功能获取案例，通过实际项目交付经验完善功能与性能。	加强 AI 与大数据的结合与赋能，完善公司在数据与 AI 领域的产品矩阵，提升公司产品竞争力。
基于信创的大数据和云计算平台	开发公司大数据产品，并应用于客户大数据相关项目中，提供完整的解决方案。	已完成数据分析平台的初始版本建设，并中标某银行历史数据查询项目。	完善数据产品建设路径规划，开发完成数据分析平台产品。	通过建设和沉淀大数据产品，为公司带来新的业务增长点。同时通过应用大数据工具提升公司内部数据加工分析效率，实现高效的数据驱动。
数据资产治理平台（含元数据管理系统）	完善公司大数据产品体系，将产品应用于客户大数据相关项目，为项目提供完整的解决方案，并能够在项目中快速实施，降低项目实施成本。	数据资产治理平台中的元数据管理模块、数据集成模块、数据开发模块、数据质量模块、数据任务等核心模块已开发完成。数据安全模块正在开发中。	1、完成数据资产治理平台的整体产品建设并应用于客户项目； 2、完成数据资产治理平台与数据分析平台的打通，形成整体性的数据平台能力。	通过建设和沉淀大数据产品以及相应的解决方案，为公司带来新的业务增长点。同时通过应用大数据工具提升公司内部数据加工分析效率，实现高效的数据驱动。
综合报表平台（含 BI、历史数据查询平台）	形成公司自研的综合性数据可视化平台，为客户提供一站式数据分析系统解决方案。	1、完成数据分析平台的搭建，包含数据源管理、数据模型管理、可视化分析与配置看板等功能； 正在建设：电子表格（类 Excel）的分析模式； 预备建设：与智能问数结合，通过自然语言技术查找以及生成数据看板。	完善数据分析平台的各业务场景：大屏、指标分析、数据报表、数据填报等； 与数据资产治理平台持续集成与打通，形成完整的数据中台能力； 成为公司内部的核心数据分析平台。	1、是公司大数据业务线的核心产品与解决方案之一，有助于提升公司在数据领域的产品竞争力； 2、为公司内部数据分析与辅助决策提供能力支撑。
客户信息治理平台	通过客户项目交付萃取公司数据应用方向产品及解决方案，形成监管以及数据治理应用方向关键产品。	已完成产品以及数据治理内容萃取，具备 POC 能力，正在优化 POC 流程与体验。	持续从客户项目萃取更新内容，形成更完整的解决方案，具备稳定流畅的 POC 能力。	完善公司在数据领域的产品矩阵，提升公司产品竞争力。
指标管理平台	目标成为公司大数据产品条线的拳头产品与解决方案，达到市场同类产品一线水平，为客户提供研管用一体化的指标管理能力。	1、已完成指标管理平台的核心功能，包含数据源管理、指标开发、指标加速、指标管理、指标市场、指标 API 等，能够进行全流程 POC； 2、正在进行持续性的指标加速功能开发，包含智能维度剪裁、配置化指标物化等。	达到市场同类产品的一线水平，通过实际项目交付经验完善功能与性能，成为拳头产品并逐渐提升交付效率。	打造公司大数据条线拳头产品，满足当前市场对数据指标精准开发和精细化管理的诉求，提升公司在数据领域的产品竞争力。
客户画像平台（含标签管理平台）	为客户提供全方位、一体化的客户数据分析与管理能力，助力企业实现精准营销和服务优化。	1、已完成客户画像和标签管理平台的核心功能，包含数据源管理、标签开发、标签市场、标签服务、客群圈选、客群和客户分析等，能	达到市场同类产品的领先水平，通过实际项目交付经验完善功能与性能，成为拳头产品并逐渐提升交付效率。	打造公司大数据条线的拳头产品，满足当前市场对数据标签精准开发和精细化管理的诉求，提升公司在数据领域的产品竞争

		够进行全流程 POC； 2、在系统中已完成案例萃取客户标签建设，形成标签内容的展示。		力。
统一监管报送平台（一表通）	形成京北方自研的统一监管报送平台，拓展公司在监管报送领域业务。	完成用户视角的一表通产品功能重构。形成监管报送领域部分核心功能模块； 正准备一阶段产品的上线工作，并针对市场需求完成二阶段的亮点产品功能设计。	完成针对监管报送要求的一整套监管报送一表通的产品研发，持续针对市场需求变化对产品进行迭代优化； 保证一表通产品具有市场竞争力，具备完整的 POC 能力。	公司针对市场监管报送领域的案例和解决方案之一。有助于公司拓展业务领域。
数字人民币接入和结算系统	数字人民币接入和结算系统，依托各银行内 API 服务体系，采用 API、H5 等方式，构建“资源共享、互联互通、生态共建”的数字人民币生态，为合作机构提供个人钱包和对公钱包的一体化运营和营销服务，并通过智慧运营管理后台，进行自动对账管理及调整，提供查询、统计、监控、活动配置、风险监控等各项服务，同时支持消费券、红包活动等多种精准营销模式，实现数字钱包的管理、服务和运营，助力消费场景创新应用。	依托智能合约，完成部分新兴业务场景创新。	1、数字人民币接入和结算系统内置接口平台和报文转换平台，可灵活、方便、高效地支持多种模式和多家运营机构的快速接入，完成数币基本功能建设； 2、为合作银行提供一体化的个人钱包和对公钱包管理和服务，实现开立、绑卡、管理、支付等功能； 3、实现红包营销、市场推广等运营服务，提供友好的操作界面，方便运营人员新建、发布、查询红包营销活动情况，延伸业务触角，助力机构接触和获得客户； 4、通过微服务架构和扩展网关，进行灵活性设计和易于扩展性设计，将标准化接口转为各业务渠道的应用场景接口，实现商户收单、公共事业、交通出行、智慧园区、智慧出行、智慧财税、智慧政务、供应链金融、智慧乡村等场景建设，帮助机构增强客户黏性。	1、业务需求分析团队在完整参与项目研发全过程后，可形成数字人民币的专业售前能力与咨询分析能力，可产生一定的解决方案销售与咨询收益； 2、完成项目研发后，可形成 POC 能力，从而实现解决方案等订单收益； 3、根据客户要求定制化开发，收取产品+定制化开发费用； 4、系统上线后，为银行提供数字人民币系统运维服务； 5、数币智慧营销，可对有推广需求的银行提供单独的红包精准营销服务； 6、配合数字人民币可加载智能合约的技术，探索更多创新应用场景建设，发掘更多业务增长点。
集约化运营中台	通过技术、数据与业务的深度融合，重构传统银行的运营范式，解决效率瓶颈、创新迟滞与资源冗余等系统性痛点，最终构建面向未来的敏捷化、智能化运营体系，通过能力复用、流程再造与数据驱动，推动银行从“部门割裂、被动响应”向“全局协同、主动创新”进化，最终实现成本节约、风险可	1. 已完成某银行实施项目 40 余项功能萃取与开发，迭代上线可视化大屏、智能授权、复杂参数导入等功能，持续提升中台运营支撑能力； 2. 持续推进大行及重点实施项目功能萃取，深化 AI 场景应用，规划迭代智能排班、运营报	1. 持续优化能力中心功能，全面提升系统易用性与用户使用体验，增强产品核心竞争力； 2. 深化 AI 技术与运营场景深度融合，推进智能排班、运营报告自动生成、问答知识库等智能化能力建设，打造智慧运营新	1. 拓展市场版图与存量经营：依托成熟运营中台产品，通过功能迭代优化、场景适配升级的模式，向存量客户输出复用性解决方案，有效拓宽营收渠道，提升公司创收能力； 2. 丰富标杆案例与投标竞争力：持续落地

	控与客户体验升级的三重价值闭环，为数字化转型提供核心引擎。	告自动生成、问答知识库等能力，打造智能化集约化运营中台。	范式，全面提升中台自动化与智能化水平。	重点项目实施，沉淀高质量行业案例，增强项目投标优势与评分竞争力，为后续市场拓展奠定坚实基础； 3. 驱动业务融合与战略升级：推动运营中台与公司现有产品体系深度融合，构建一体化解决方案，助力业务多元化布局与高质量发展； 4. 强化技术创新与品牌影响力：深化 AI 等前沿技术应用，夯实技术底座与团队能力，提升产品核心竞争力，树立行业专业品牌形象，吸引更多客户与生态伙伴。
银行电子渠道中台	以互联网业务中台架构思想构建新一代银行渠道类中台系统，提供多个服务能力中心，同时支撑手机银行、网上银行、公众号、小程序等各类渠道端系统，同时提升渠道运营能力，搭建覆盖多种场景的渠道体系，满足银行以及泛金融领域各种客渠道的系统建设。	1. 已基本完成搭建覆盖手机银行、小程序、网上银行等多种渠道的全渠道体系，同时完成统一门户、渠道运营平台，可支持鸿蒙及国产化软硬件适配，满足信创生态建设相关要求； 2. 客户经理工作台、企业易管家支持售前和 POC 交流演示。	1. 持续优化全渠道体系与渠道中台能力，进一步完善国产化适配与信创支撑能力，确保各类渠道高效协同运作； 2. 进一步推动大模型技术与渠道体系的结合，完善企业易管家金融服务解决方案、AI+手机银行及“小方”智能体，将渠道交互方式从传统菜单式优化为自然语言交互与场景化服务模式； 3. 提升数智化运营全流程能力，持续提高渠道运营效率、客户服务质量与服务精准度。	持续丰富公司金融科技产品族，提升公司在银行电子渠道类系统领域的技术实力与服务能力；助力公司深耕金融机构渠道服务市场，拓展企业客户综合金融服务场景，进一步提升公司在银行解决方案领域的行业影响力与市场竞争力。
资产管理系统	资产管理产品体系旨在通过“3+1”核心产品的深度优化（大资管平台、理财销售系统、基金代销系统及智能资管助手），重点建设智能资管业务助手、资管运营保障平台、代销理财、TA 系统、监管报送等关键子系统的功能完备性，同时以 AI 大模型创新应用为突破口，构建面向未来资管业务的智能化解决方案。通过技术迭代与专业人才储备的双轮驱动，全面提升产品交付能力，为金融机构客户提供全流程数字化转型支撑。	理财销售系统本期新增了理财夜市、产品准入管理等实用功能，进一步丰富和完善了理财代销系统的业务功能。智能资管业务助手则依托 AI 大模型技术，全新升级了财务报告转换提取、财务报告解读分析、报告自动生成以及合规材料智能检查、运营自动化等多项功能。同时，本期新建资管运营保障平台，该平台能够精准满足资管机构对于运营精细化、风险	在智能资管业务助手上，加大资源投入力度，围绕投研、合规、运营、信息披露等关键场景，不断拓展和深化功能应用，致力于打造全方位、智能化的资管业务辅助工具，提升资管业务的智能化水平和运营效率； 同时，通过新建资管运营保障平台，致力于满足资管机构对运营精细化、风险可控化和操作自动化的需	通过“智能资管业务助手功能深化”与“资管运营保障平台建设”的双向突破，将有效提升公司产品的场景覆盖能力与差异化竞争力。智能资管业务助手可向银行理财子、保险资管等客户群体的渗透推广。与此同时，资管运营保障平台以智能化工具优化资管运营流程，强化风险识别与管理机制，提高操作效率与精准度。结

		可控化以及操作自动化的核心需求。	求。该平台以智能化工具优化资管运营流程，强化风险识别与管理机制，提高操作效率与精准度，为资管业务的稳健增长和可持续发展提供有力支持。	合 AI 大模型工具的持续迭代升级，公司有望构建起涵盖“销售-合规-运营”全链路的智能解决方案，为资管业务的稳健增长和可持续发展提供有力支撑，进而为公司带来更广阔的市场空间与更强劲的发展动力。
大数据风险监控	通过实时、批量的风险模型对银行运营风险进行监控管理，并完善组织架构、整合运营资源、重构监督监控、交易分析、非现场检查等风险监控处理流程，打造“全行级”的运营风险及云供应风险监控管理系统，根据市场需求增加自动监督、组合模型、凭证比对等功能。	目前系统针对实施项目的内容和之前 POC 测试内容进行萃取，正处于产品升级迭代开发中。	紧跟市场潮流，结合 AI 技术开发新功能，优化部分功能实现产品的更新迭代。	通过产品更新迭代使产品紧跟市场需求，增加产品竞争力，有利于提升客户粘性，提高公司口碑和满意度。
金融综合运营管理系统	系统根据市场需求规划了人员中心、运营事务中心、物管中心、公共管理中心、风控中心、数字化分析中心和工作台等几大模块。	目前系统针对实施项目的内容和之前 POC 测试内容进行萃取，并根据萃取内容完成产品更新。	通过系统的整合和优化升级形成人员中心、运营事务中心、物管中心、公共管理中心几个中心，新增和优化部分功能实现产品的更新迭代。	通过产品更新迭代使产品紧跟市场需求，增加产品竞争力，有利于提升用户粘性，提高公司口碑和满意度。
影像平台	为客户提供支撑多业务系统的影像管理软件和解决方案，提供统一的影像数据采集、传输、存储和加工等功能，实现影像集中、统一的全生命周期管理。	系统正在进行某政策性的银行及交流客户的需求萃取，明确的需求已设计完成，目前正开发元数据管理及影像采集相关模块。	1. 实现元数据管理是对影像文件的业务属性及加密脱敏规则进行统一、标准化、可追溯的定义与管控，通过建立完整的元数据模型，支撑业务快速调阅、高效检索、风险防控与跨系统协同，在保障数据安全与合规的前提下，提升影像资源的业务价值与运营效率，为业务办理、风控核查、监管审计提供可靠的数据基础； 2. 完善影像采集相关功能，提高用户体验性及工作效率。	为公司拓展业务领域，推动产品多元化，提升技术实力和产品竞争力，增强品牌影响力。
档案系统	基于国产自主可控软硬件环境研发，面向金融行业的档案系统进行数据接收、整理、保管、利用、鉴定、编研、统计、安全等全生命周期管理。平台利用 AI 大模型、大数据、OCR 等技术赋能金融机构档案工作，满足银行、保险、证券、基金等行业客户需求，助力用户提升档案管理和利用的规范	目前正在萃取某客户金融档案项目功能以及引入基于 AI 大模型的档案助手。	通过萃取实施项目中的亮点功能与典型应用场景，将可复用、可推广的优质能力整合融入现有系统中，进一步丰富系统功能模块、优化业务流程，形成更贴合实际需求、更具实用性与先进性的整体解决方案。	符合档案新规的新一代档案系统，可为公司开拓更多客户，提升公司市场竞争力。

	化、数字化和智能化。			
协同办公系统	采用微服务架构，根据业务架构进行拆分，独立部署，遵照低耦合高内聚原则，建设厚平台能力，实现了内外协同、智能高效、数智化管理。	迭代优化公文中心、会议中心、督办中心等业务功能；新增公文特色功能：手写签批、公文质效等业务模块开发；增强流程引擎、表单引擎和数据集成引擎等产品组件开发。	1、依托此平台，打造综合数智化协同办公应用生态，搭建“平台+数据+应用”立体架构，实现高效协作办公； 2、依据业务需求沉淀共享服务/组件，以通用基础组件为构建基础，实现全方位数字化协同平台，为企业提供数字化、智能化的数智管理解决方案。	业务数智化管理系统为公司开拓更多客户，提升公司市场竞争力。
同业管理系统	建设以主体银行为中心的产品自营平台（1 to N）；打造以主体银行自营产品为主的平台，实现同业业务“自营”线上化。	迭代优化同业管理系统的 ABS 业务、债券等业务模块。引入基于大模型的业务助手，已完成初步功能开发与内部测试。	整合银行同业业务的真实需求，针对性地拓展客户群体，推动同业业务向“自营化”转型，确保产品的有效落地与实施。	借助同业管理系统的建设，积累同业市场的实际需求，助力公司拓展同业业务领域，进而增强公司在市场中的竞争力。
租赁平台	打造符合租赁市场的基于租前、租中、租后的全流程租赁服务平台，以全新的流程和业务功能服务租赁市场。	优化迭代租赁系统功能，完成租前客户征信评估、租中财务监控、租后资产管理等核心模块的升级。	构建覆盖租前、租中、租后的一体化租赁服务系统，简化租赁业务操作流程，提升其灵活性与可拓展性，为租赁业务的持续发展提供坚实的支撑。	弥补公司在租赁行业的短板，实现多元化合作模式： 1、咨询服务收益：为企业提供租赁需求咨询服务； 2、开发服务收益：为企业提供租赁技术研发服务； 3、产品销售收益：为企业提供一体化租赁服务平台； 4、租赁产品定制化、增值服务收益：根据客户定制化要求，收取定制化或增值服务费用； 5、租赁系统运维服务收益：系统上线后，系统运维服务。
盘庚测试云平台	盘庚测试云平台整合了人工测试、自动化测试、性能测试、AI 测试、精准测试以及流量回放等多元化工具，项目具有多维度的战略意义，不仅致力于提升测试效率、保障软件质量，还着眼于降低测试成本、顺应技术发展趋势，全面覆盖软件测试领域的关键需求。	1、已完成并发布流量回放平台； 2、搭建全域测试管理平台，实现测试任务调度和多工具协同； 3、迭代完善自动化测试、性能测试、精准测试产品功能。	1. 提升测试效率：缩短测试执行时间，提高测试用例的运行效率； 2. 增强测试稳定性：减少测试用例的失败率，提高测试结果的可靠性； 3. 降低维护成本：优化测试脚本的维护流程，降低长期维护成本； 4. 提高测试覆盖率：通过补充关键场景和边缘用例，提升测试覆盖率。	1、提升产品竞争力：高效测试能快速发现并修复缺陷，提高产品质量，增强市场竞争力； 2、加速产品迭代：缩短测试周期，提升自动化水平，让公司快速响应市场，加速产品迭代与发布，抢占先机； 3、适应行业趋势：软件和用户需求不断变化，高效测试体系有助于公司适应行业发展，保持长期竞争力。

				综上，打造全新测试平台，能全面提升公司技术、产品和市场竞争力，为持续增长与创新提供保障。
基于区块链的供应链金融平台	基于区块链技术通过将链属企业之间贸易形成一套不可篡改的数字凭证，基于核心企业的信用开具已确权的数字信用凭证在平台多级流转、融资，从而提高企业的融资效率，降低融资成本，助力金融机构融资风控管理的提升。	1. 完成数字信用凭证签、收、转、融全流程； 2. 完成电子汇票开、收、转、贴全流程。	支持多种融资和支付结算工具，满足不同企业的支付和融资需求。	形成供应链金融解决方案和产品能力，提升行业产品竞争力，同时还可可为公司在该领域的项目实施提供更大的溢价空间，提升盈利能力。
隐私计算平台	在满足国家数据安全法、个人信息保护法、金融业监管要求的前提下，实现数据“可用不可见、可控可计量”，在不泄露客户原始信息、不泄露机构商业数据的基础上，开展跨机构数据协作。	1. 完成隐私计算平台 V1.0； 2. 完成基于 APSI-PIR 的多头借贷场景搭建和本地性能测试。	满足银行信贷风控的数据需求。	形成新业务增长点，拓展金融科技新赛道，优化公司整体业务结构。切入银行最敏感、最核心的数据合规与风控领域，成为银行战略级供应商。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	2,214	2,113	4.78%
研发人员数量占比	7.08%	6.76%	0.32%
研发人员学历结构			
本科	1,855	1,706	8.73%
硕士	67	62	8.06%
其他	292	345	-15.36%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	662	620	6.77%
30~40 岁	1,410	1,331	5.94%
40 岁以上	142	162	-12.35%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	440,504,108.29	427,131,842.25	3.13%
研发投入占营业收入比例	9.10%	9.21%	-0.11%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,416,124,133.98	4,979,806,940.09	8.76%
经营活动现金流出小计	4,951,539,018.68	4,718,732,384.55	4.93%
经营活动产生的现金流量净额	464,585,115.30	261,074,555.54	77.95%
投资活动现金流入小计	1,540,548,143.26	1,061,825,353.86	45.08%
投资活动现金流出小计	1,599,684,983.21	1,075,371,418.49	48.76%
投资活动产生的现金流量净额	-59,136,839.95	-13,546,064.63	不适用
筹资活动现金流入小计	165,299,685.12	136,796,654.40	20.84%
筹资活动现金流出小计	334,474,707.61	211,179,962.25	58.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-169,175,022.49	-74,383,307.85	不适用
现金及现金等价物净增加额	236,273,252.86	173,145,183.06	36.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期内公司经营活动产生的现金净流量较上年增加 20,351.06 万元，主要是由于加强应收账款管理，项目回款增速大于各类支出增速所致。

(2) 报告期内公司投资活动产生的现金净流量较上年减少 4,559.08 万元，主要是由于研发中心正在建设中，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年增加 4,931.36 万元所致。

(3) 报告期内公司筹资活动产生的现金净流量较上年减少 9,479.17 万元，主要是由于今年股票期权的行权减少导致吸收投资收到的现金比去年减少 1,130.88 万元以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年增加 8,112.51 万元综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司本报告期净利润为 32,738.81 万元，经营活动产生的现金流量净额为 46,458.51 万元，两者相差的原因主要是由于今年加强应收账款管理，回款情况较好应收账款期末比期初减少 18,445.88 万元所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,233,447.73	0.68%	主要为购买结构性存款的收益。	否

公允价值变动损益	-3,566.82	0.00%	主要为交易性金融资产公允价值变动产生的损益。	否
资产减值	-10,298,696.96	-3.14%	主要为计提的存货跌价准备和合同资产减值准备。	否
营业外收入	73,104.75	0.02%		否
营业外支出	1,647,950.56	0.50%		否
其他收益	19,361,320.78	5.91%	主要为政府补助、个税手续费返还、特殊人群税收减免。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,222,235,530.23	34.33%	988,617,532.89	29.25%	5.08%	主要系加强了应收账款管理，项目回款情况较好所致。
应收账款	689,847,324.38	19.38%	874,306,170.09	25.87%	-6.49%	主要系加强了应收账款管理，项目回款情况较好所致。
合同资产	891,409,235.87	25.04%	797,617,533.11	23.60%	1.44%	主要系部分项目未能及时收到客户的收入确认单，部分项目验收进度延误所致。
存货	64,449,401.76	1.81%	35,217,216.73	1.04%	0.77%	
固定资产	41,480,721.89	1.17%	46,721,607.63	1.38%	-0.21%	
在建工程	101,881,484.41	2.86%	29,334,383.60	0.87%	1.99%	主要系研发中心正在建设中，支付相关工程款所致。
使用权资产	6,043,642.24	0.17%	18,646,722.04	0.55%	-0.38%	
合同负债	58,898,968.91	1.65%	29,217,874.75	0.86%	0.79%	
租赁负债	2,178,656.26	0.06%	4,163,632.27	0.12%	-0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		损益	允价值变动				
金融资产							
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	154,008,736.11	-3,566.82			1,520,000,000.00	1,534,000,000.00	140,005,169.29
金融资产小计	154,008,736.11	-3,566.82			1,520,000,000.00	1,534,000,000.00	140,005,169.29
上述合计	154,008,736.11	-3,566.82			1,520,000,000.00	1,534,000,000.00	140,005,169.29
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司除 14,500,247.30 元保证金和冻结资金受限外，不存在资产被查封、扣押或者被抵押、质押的情况。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
65,674,982.93	18,761,982.17	250.04%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
建设研发中心	自建	是	不适用	65,674,982.93	427,734,408.07	募集资金及自有资金	正在建设中	不适用	不适用	不适用	2023年04月12日	详见巨潮资讯网

						金						(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于购买土地使用权及建设研发中心的公告》(2023-014)
合计	--	--	--	65,674,982.93	427,734,408.07	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

当前，金融科技行业持续向数智化、多元化方向演进，人工智能技术规模化落地应用、信创产业纵深推进、鸿蒙生态加速商业化布局，叠加跨境金融数智化转型需求持续释放，为公司发展提供了广阔的市场空间与战略机遇。公司将继续坚守数智技术和金融科技主航道，以高质量发展为核心主线，持续践行“产品+客户+创新”三大战略，进一步巩固核心竞争力。同时公司作为新一代信息技术厂商，将围绕“十五五”规划，深度参与新兴产业发展，探索量子科技、具身智能等未来产业布局，培育新的增长极，推动公司实现稳健可持续发展。

1、坚持技术创新驱动，夯实核心技术基础

公司将持续加大研发投入，聚焦人工智能、大数据、区块链等核心技术领域，跟踪量子科技、Web4.0等前沿技术，深化与前沿科技企业、高等院校及科研院所的技术研发协同，推动新一代信息技术与金融业务场景的深度融合，持续优化技术解决方案与服务交付能力。同时，公司稳步推进信创全栈式解决方案的迭代完善与落地应用，巩固金融信创领域的竞争优势，积极布局鸿蒙生态相关技术研发与产品适配，抢抓新兴技术发展机遇。

2、深耕产品体系建设，增强产品竞争优势

公司围绕数智化核心业务板块，持续推进产品线的迭代升级，提升产品的智能化水平与市场适配性，助力金融机构构建智能决策大脑及中枢神经网络，完善智能体数字员工组织，全面服务智能经济发展。同时，围绕海外市场数智化转型需求，公司将以香港子公司为支点，搭建境内外协同的产品研发体系，探索创新型多元金融的应用场景，构建覆盖境内外市场的产品矩阵，进一步提升公司产品的核心竞争力。

3、拓展客户服务体系，探索商业模式变革

公司将持续深化与核心金融机构的合作，拓展合作领域与深度，提升核心客户的合作黏性，不断加大中小银行、非银金融机构及非金融机构客户的拓展力度，持续提升市场渗透率，优化客户结构。以香港子公司为载体，逐步拓展海外市场客户资源，搭建国际化客户服务网络，完善全域客户布局。通过深度绑定客户，公司将利用掌握的深度行业 Know-how，顺应人工智能及大数据引领的词元经济趋势，积极探索合规前提下的按效果、按目标付费商业模式。

4、推进全球化布局落地，培育海外业务动能

公司将充分发挥香港子公司的区位优势，搭建跨境技术协同与市场拓展平台，适配海外市场的技术标准与合规要求。深化海外生态合作，探索多元化的海外业务开展模式，逐步推进公司技术与解决方案在海外市场的落地，培育海外业务增长动能，助力公司全球化战略实施。

5、探索投资并购机遇，促进产业协同发展

围绕“产品+客户+创新”三大战略目的，公司将充分依托上市公司的平台优势、客户优势、技术优势及管理优势，积极探索多元化的资本运作方式，稳步落地产业协同发展路径，助力公司实现高质量发展。公司将以并购重组为核心抓手，锚定核心客户场景需求，重点并购金融行业垂直领域具备成熟产品体系、核心技术壁垒与稳定客户口碑的优质标的，快速整合其产品矩阵与技术能力。公司将依托能力禀赋，探索跨界产业投资，包括投资具有成长潜力的跨行业企业或跨地域的赛道延伸和出海布局。公司将紧扣国家战略导向，储备战略新兴产业与前沿技术资源，重点聚焦 AI 应用、量子计算、硬科技等符合公司长期发展规划的新技术。公司将通过资本运作强化产业协同，进一步夯实核心竞争力，为公司持续健康发展注入强劲新动力。

（二）公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

随着金融业竞争的不断加剧和专业化分工的逐渐强化，金融 IT 市场规模将持续增长，这将导致同行业竞争对手不断扩大规模，新进入者不断增多，竞争日趋激烈。若公司不能紧跟市场发展趋势，满足客户需求变化，在人才储备、技术研发和客户服务等方面进一步增强实力，将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将继续加大在研发领域的投入，进一步提升公司的技术实力和产品竞争力，持续为客户创造增量价值。

2、客户相对集中风险

公司来自国有大行的营业收入占比较高，原因主要有以下三点：一是国有大型商业银行分支机构众多，区域分布广；二是国有大型商业银行不仅在信息技术服务方面的投入持续增大，而且其业务数字化运营需求规模庞大；三是公司可提供的服务品种和入围资质多、规模大、响应能力强，满足国有大型商业银行的多种需求。

应对措施：公司将继续巩固并扩大与国有六大行及股份制商业银行的合作范围和规模，在此基础上，充分挖掘城市商业银行、农村商业银行、民营银行等中小银行的市场空间。另一方面，利用公司技术优势、业务优势、人才优势和规模优势，通过产品创新、产业并购等方式，大力拓展非银行金融、以央企为代表的非金融领域业务，抢占新的盈利增长点，提高抗风险能力和持续盈利能力。

3、业务量和结算回款不均衡的风险

公司主要围绕银行开展服务，业务量的变化与银行业务量的波动息息相关。受春节节假日时间较长

的影响，银行第一季度业务量通常较少，公司业务量随之降低；而第四季度银行业务量通常规模较大，需求增多，公司业务量随之增加。在结算回款方面，公司部分信息技术服务业务按项目实施节点收费，且信息技术服务业务产生的收入占公司总收入比重不断增大，因此公司应收账款规模扩大、账期拉长。另外，银行等金融机构通常在年底前集中向供应商付款，因此公司第四季度回款金额大，其它季度回款金额较少。公司业务量和结算回款不均衡的特点导致公司财务状况和经营成果在季度之间呈现一定的波动。

应对措施：公司将根据历年经营情况对各季度资金使用情况进行了预估，与各大银行建立良好关系，多种融资渠道和信贷手段相结合，合理调度资金使用。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年02月16日	线上会议	电话沟通	机构	华创证券、中信建投证券等机构	大模型对行业的影响及为公司带来的机遇等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-001》
2025年02月21日	线上会议	电话沟通	机构	国信证券、东吴证券等机构	行业未来发展趋势、公司业务现状及未来展望等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-002》
2025年02月26日	线上会议	电话沟通	机构	国金证券、兴业证券等机构	大模型对行业的影响及公司相关业务发展情况等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-003》
2025年04月23日	全景网	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者等	公司经营情况、产品研发投入、未来发展规划等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-004》
2025年06月04日	线上会议	电话沟通	机构	中信建投证券、中泰证券等机构	公司相关业务布局及规划等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-005》
2025年06月23日	线上会议	电话沟通	机构	天风证券、开源证券等机构	公司相关情况	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-006》
2025年07月03日	线上会议	电话沟通	机构	天风证券、财通证券等机构	公司相关业务情况、未来发展规划等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-007》
2025年08月19日	线上会议	电话沟通	机构	中信建投证券、开源证券等机构	公司半年度业绩情况、未来发展规划等	详见互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-008》
2025年10月	线上会议	电话沟通	机构	国泰海通证	公司三季度业绩	详见互动易平台

23 日				券、中信建投 证券等机构	情况、人工智能 及大数据业务情 况等	(http://irm.cninfo.com.cn)《京北方投资者关系活动记录表 2025-009》
------	--	--	--	-----------------	--------------------------	---

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《规范运作指引》《股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的要求，建立了由股东会、董事会、各专门委员会和管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，股东会、董事会、各专门委员会以及管理层均按照各自的议事规则和工作细则规范运作，各履其责。公司不断完善治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，切实保障所有股东的利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司已按照《公司法》《证券法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定规范运行，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，具有完整的业务系统及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整

公司拥有完整的业务体系和满足经营需要的各项资产，合法拥有与经营有关的房产、软硬件设备及商标、专利、计算机软件著作权等资产的所有权或使用权。公司未以资产为股东及其关联方提供担保，不存在资产和其他资源被实际控制人及其控制的企业占用的情形。

2、人员独立

公司董事、高级管理人员系严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定通过合法途径产生，不存在实际控制人逾越股东会和董事会作出人事任命决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。

3、财务独立

公司已建立独立、完整、规范的财务会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分子公司的财务管理制度。公司未与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户及财务资料。公司设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，公司作为独立纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

4、机构独立

公司已建立健全的法人治理机构，设置了股东会、董事会、各专门委员会等决策及监督机构，并设置了独立完整的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门。公司独立行使经营管理职权，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未干预公司的机构设置和生产经营活动。公司具有独立的办公场所，独立于控股股东及实际控制人控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立运营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司业务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
费振勇	男	57	董事长、总经理	现任	2014年11月16日	2026年12月27日	1,205,523	0	0	482,209	1,687,732	公司进行2024年年度权益分派，每10股转增4股
丁志鹏	男	63	副董事长	现任	2014年11月16日	2026年12月27日	19,894,116	0	1,999,512	7,157,842	25,052,446	通过集中竞价方式减持1,999,512股；公司进行2024年年度权益分派，每10股转增4股
刘海凝	女	54	董事	现任	2023年12月28日	2026年12月27日	0	0	0	0	0	
赵龙虎	男	56	董事、副总经理	现任	2014年11月16日	2026年12月27日	1,648,844	0	529,200	471,378	1,591,022	通过集中竞价方式减

					日	日							持 529,200 股； 2023 年 股票期 权与限 制性股 票激励 计划部 分限制 性股票 回购注 销；公 司进行 2024 年 年度权 益分 派，每 10 股转 增 4 股
樊涓筑	女	44	董事、 副经理	现任	2014 年 11 月 16 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0		
许承梁	男	53	职工董 事	现任	2025 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	3,100	3,100	2025 年 12 月 22 日任职 时持有 3100 股	
索绪权	男	69	独立董 事	离任	2020 年 11 月 16 日	2025 年 02 月 10 日	0	0	0	0	0		
郜卓	男	63	独立董 事	现任	2020 年 11 月 16 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0		
王芳	女	64	独立董 事	现任	2024 年 11 月 15 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0		
王敦平	男	47	独立董 事	现任	2025 年 02 月 10 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0		
刘颖	女	47	副经理	现任	2016 年 12 月 09 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0		
高昊江	男	45	副经理	现任	2022 年 02 月 22 日	2026 年 12 月 27 日	49,00 0	0	0	- 14,70 0	34,30 0	2023 年 股票期 权与限 制性股 票激励 计划部 分限制 性股票	

												回购注销；公司进行 2024 年年度权益分派，每 10 股转增 4 股
曹景广	男	49	副总经理	现任	2022 年 02 月 22 日	2026 年 12 月 27 日	210,000	0	43,400	35,560	131,040	通过集中竞价方式减持 43,400 股；2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销；公司进行 2024 年年度权益分派，每 10 股转增 4 股
马志刚	男	48	副总经理、财务负责人	现任	2023 年 06 月 26 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	
颜志顺	男	44	副总经理	现任	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	17,793	71,172	53,379	通过集中竞价方式减持 17,793 股；2023 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权；公司进行 2024 年年度权益分派，每 10 股转增 4 股
成帅	男	44	副总经	现任	2023	2026	0	0	0	49,77	49,77	2023 年

			理		年 12 月 28 日	年 12 月 27 日				2	2	股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权；公司进行 2024 年年度权益分派，每 10 股转增 4 股
连轻	男	38	副总经理	现任	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	
王潇	男	36	董事会秘书	现任	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	39,635	39,635	2023 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权；公司进行 2024 年年度权益分派，每 10 股转增 4 股
合计	--	--	--	--	--	--	23,007,483	0	2,589,905	8,224,848	28,642,426	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

索绪权先生因个人原因辞去公司独立董事职务，并同时辞去所担任的董事会薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员职务。辞职后，索绪权先生不再担任公司任何职务。

刘颖女士因公司治理结构调整辞去公司非独立董事职务，辞职后继续担任公司副总经理职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
索绪权	独立董事	离任	2025 年 02 月 10 日	个人原因
刘颖	董事	任免	2025 年 12 月 22 日	工作调动
许承梁	职工董事	被选举	2025 年 12 月 22 日	被选举
连轻	副总经理	聘任	2025 年 12 月 31 日	聘任

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、公司董事

1、费振勇先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于北京理工大学基础数学专业，获理学硕士学位；2011 年获清华大学 EMBA 学位。历任中国科学研究院空间中心助理研究员、北京奥德映真计算机技术有限公司副总经理、京北方科技股份有限公司董事长兼总经理、北京京北方信息技术有限公司董事长兼总经理等职务。现任公司董事长兼总经理、永道投资监事、元道投资执行事务合伙人。目前，费振勇先生担任中国信息技术服务产业联盟常务副理事长、北京软件和信息服务业协会副会长。

2、丁志鹏先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于大连理工大学内燃机专业，获硕士学位。历任大连东方通导技术有限公司常务副总经理、香港恒裕国际科技有限公司总经理、长白计算机股份有限公司常务副总经理、北京京北方信息技术有限公司副董事长兼副总经理等职务，现任公司副董事长，大庆京北方信息技术有限公司、深圳京北方信息技术有限公司、山东京北方金融科技有限公司、合肥京北方信息技术有限公司执行董事。

3、刘海凝女士，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年获得对外经贸大学 EMBA 学位。历任中国科学研究院科学仪器进出口公司贸易代表、俄罗斯拖拉机进出口公司贸易经理等职务。现任永道投资执行董事、总经理，公司董事。

4、赵龙虎先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于中国科学院空间中心空间物理学专业，获硕士学位；2001 年获美国俄勒冈大学物理及计算机专业硕士学位。历任中国科学院空间中心助理研究员、北京科优软件公司工程师、北京京北方信息技术有限公司部门经理等职务，现任公司董事兼副总经理。

5、樊涓筑女士，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于北京交通大学交通信息工程及控制专业，获硕士学位。历任北京京北方信息技术有限公司大客户三部总经理、销售总监等职务。现任公司董事兼副总经理。

6、许承梁先生，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于东北大学管理信息系统专业，获学士学位。历任北大方正电子有限公司测试工程师，北京柯莱特科技有限公司开发工程师、测试工程师、质量工程师，公司运营管理部总经理、职工代表监事。现任公司交付管理部副总经理、职工代表董事。

7、郜卓先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年毕业于太原工业大学，获工学学士学位；1989 年毕业于西南财经大学，获经济学硕士学位；1997 年毕业于财政部财政科学研究所，获会计学博士学位，持有高级会计师职称。历任太原汽车制造厂技术员、山西省财政税务专科学校教师、中国成套设备进出口（集团）总公司股改办副主任、中成进出口股份有限公司副总经理、中弘卓业集团有限公司总裁。现任中央财经大学客座教授，北京国家会计学院兼职教授，公司独立董事。

8、王芳女士，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年毕业于西安交通大学电子元件与材料专业，获学士学位；2001 年毕业于北京大学国际金融专业，获硕士学位；2022 年毕业于日本拓殖大学国际开发专业，获博士学位。北京国家会计学院金融学副教授。历任电子工业部第 49 研究所助理工程师、黑龙江广播电视大学工程师、黑龙江省教育委员会副研究员、兵器工业部标准化所副研究员、北京国家会计学院副教授。曾任河南瑞贝卡发制品股份有限公司（600439）、浙江华铁应急设备科技股份有限公司（603300）独立董事、同策房产咨询股份有限公司独立董事、公司独立董事。现任上海能辉科技股份有限公司（301046）独立董事、临商银行股份有限公司独立董事，公司独立董事。

9、王敦平先生，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于中南财经政法大学法学院，2023年11月毕业于中欧国际工商学院EMBA，2025年毕业于清华五道口金融学院EMBA。2005年取得中国律师执业资格，现为北京市中伦律师事务所北京办公室权益合伙人，专注于私募股权和投资基金、投资并购和公司治理、商事诉讼仲裁等法律业务领域。现任北京大豪科技股份有限公司（603025）独立董事，公司独立董事。

二、公司高级管理人员

1、费振勇先生，简历见上文董事简历处。

2、赵龙虎先生，简历见上文董事简历处。

3、樊涓筑女士，简历见上文董事简历处。

4、刘颖女士，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于中国政法大学经济法专业，获法学硕士学位，持有董事会秘书资格证书。历任北京市道和律师事务所律师助理、中国永拓咨询管理集团有限公司董事会办公室主任、北京京北方信息技术有限公司行政与法律部总经理、证券事务代表、董事会秘书，现任公司副总经理。

5、高昊江先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于华中科技大学材料工程与计算机应用系，获博士学位。清华大学自动化系联合培养博士后，2010年博士后出站。历任公司技术管理部总经理、首席架构师、产品研发部总经理，现任公司副总经理。

6、曹景广先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于山东大学经济信息管理系，获学士学位，2002年毕业于对外经济贸易大学产业经济学专业获硕士学位。历任用友网络科技股份有限公司项目经理，用友金融信息技术股份有限公司实施总监、ABU总经理、保险信托事业部总经理、助理总裁，公司大客户四部总经理，现任公司副总经理。

7、马志刚先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于吉林大学商学院会计学专业，获管理学学士学位。中国注册会计师（CPA）、高级会计师。历任北京京粮物流有限责任公司会计主管、资产财务部副部长、部长，京北方信息技术股份有限公司财务部副总经理、总经理，现任公司副总经理、财务负责人。

8、颜志顺先生，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于福州大学工商管理（信息管理与处理）专业，获管理学学士学位。历任福建星网锐捷通讯股份有限公司客户经理、区域经理，京北方信息技术股份有限公司客户经理、西南区总经理、西区客户总监、销售总监兼华南区总经理，现任公司副总经理。

9、成帅先生，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于东北大学会计学专业，获管理学学士学位。历任中国建设银行青岛市分行业务副经理，中国建设银行总行业务处理中心经理，中国建设银行总行渠道与运营管理部经理，京北方信息技术股份有限公司BPO业务群总监，现任公司副总经理。

10、连轻先生，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年毕业于厦门大学电子信息科学与技术专业，获学士学位。历任青岛海信电器股份有限公司福州经营分公司销售主管，福建升腾资讯有限公司销售总监，福建新大陆自动识别技术有限公司大客户经理，公司高级客户经理、华北二区总经理，现任公司副总经理。

11、王潇先生，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年毕业于中国人民大学经济学专业，获经济学学士学位；2016年毕业于悉尼大学会计学专业，获会计学硕士学位，持有董事会秘书资格证书。历任华商银行总行财务分析员、中国银行新加坡分行财务主管、北京丰硕诚信财务顾问有限公司财务经理，京北方信息技术股份有限公司财务主管、财务部副总经理、数据管理部总经理，现任公司董事会秘书。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
费振勇	永道投资	监事	2019年01月09日		否
费振勇	元道投资	执行事务合伙人	2013年12月27日		否
刘海凝	永道投资	执行董事、总经理	2019年01月09日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王芳	上海能辉科技股份有限公司	独立董事	2020年05月06日		是
王芳	临商银行股份有限公司	独立董事	2020年12月14日		是
王芳	北京国家会计学院	副研究员	2000年11月01日		是
王敦平	北京大豪科技股份有限公司	独立董事	2020年07月31日		是
王敦平	北京中伦律师事务所	合伙人	2024年02月18日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：根据《公司法》《公司章程》的有关规定，董事报酬由股东会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。

2、确定依据：公司根据实际经营发展情况，并参照所处行业、地区薪酬水平制定董事薪酬方案。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司高级管理人员的薪酬政策与方案，制定考核标准并进行考核。公司高级管理人员的薪酬包括基本年薪和绩效工资，基本年薪方案由董事会审议批准并实施，2025年初，按照公司《绩效管理制度》，并结合各高级管理人员的岗位职责，公司制定了绩效任务书，设立了包含经营业绩指标和管理指标的考核指标。2026年年初，公司按照《绩效管理制度》及绩效考核细则，核算了每位高级管理人员的绩效工资，并报薪酬与考核委员会审核通过。

3、实际支付情况：2025年度，公司董事和高级管理人员报酬总额为1,102.6万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
----	----	----	----	------	--------------	--------------

费振勇	男	57	董事长、总经理	现任	125.12	否
丁志鹏	男	63	副董事长	现任	92.71	否
刘海凝	女	54	董事	现任	18	否
赵龙虎	男	56	董事、副总经理	现任	107.68	否
樊涓筑	女	44	董事、副总经理	现任	113.76	否
许承梁	男	53	职工董事	现任	0.76	否
索绪权	男	69	独立董事	离任	0	否
郜卓	男	63	独立董事	现任	12	否
王芳	女	64	独立董事	现任	12	否
王敦平	男	47	独立董事	现任	10.67	否
刘颖	女	47	副总经理	现任	105.17	否
高昊江	男	45	副总经理	现任	98.64	否
曹景广	男	49	副总经理	现任	89.66	否
马志刚	男	48	副总经理、财务负责人	现任	90.74	否
颜志顺	男	44	副总经理	现任	85.69	否
成帅	男	44	副总经理	现任	75.05	否
连轻	男	38	副总经理	现任	0	否
王潇	男	36	董事会秘书	现任	64.97	否
合计	--	--	--	--	1,102.62	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	2025 年度，独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况；公司非独立董事和高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	绩效考核工作按公司绩效考核规定，有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	2025 年度，独立董事领取的独立董事津贴不适用相关规定；非独立董事和高级管理人员薪酬暂无递延支付安排。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	2025 年度，独立董事领取的独立董事津贴不适用相关规定；非独立董事和高级管理人员薪酬无止付追索情况。2026 年 4 月，公司制定《董事和高级管理人员薪酬管理制度》，后续公司将按照前述制度的规定执行对应的止付追索程序。

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东会次数
费振勇	6	5	1	0	0	否	3
丁志鹏	6	5	1	0	0	否	3
刘海凝	6	4	2	0	0	否	2
赵龙虎	6	5	1	0	0	否	3

樊涓筑	6	5	1	0	0	否	3
许承梁	1	1	0	0	0	否	0
郜卓	6	3	3	0	0	否	3
王芳	6	3	3	0	0	否	1
王敦平	5	4	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格遵守《公司法》《证券法》《股票上市规则》《自律监管指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规和规则制度，忠实、勤勉、认真履职，充分关注并了解公司生产经营和重大事项，对公司经营决策、发展战略、完善公司治理等方面提出了专业意见，有效提高公司规范运作和科学决策水平，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	郜卓、丁志鹏、王敦平	4	2025年03月28日	1、《关于公司2024年年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司2024年财务决算报告的议案》；3、《关于公司2024年度内部控制自我评价报告的议案》；4、《关于续聘会计师事务所的议案》；5、《关于公司2024年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；6、《关于公司2024年年度内审报告及2025年年度审计计划的议案》；7、《关于会计师事务所2024年度履职情况评估及履行监督职责情况报告的议案》	一致审议通过	无	无
			2025年04月18日	1、《关于公司2025年第一季度报告的议案》；2、《关于公司2025年第一季度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；3、	一致审议通过	无	无

				《关于公司 2025 年第一季度内审报告的议案》；4、《关于公司 2025 年第一季度审计结果和第二季度工作计划的议案》			
			2025 年 08 月 04 日	1、《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司 2025 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；3、《关于公司 2025 年半年度内部审计报告的议案》；4、《关于公司 2025 年第二季度审计结果及第三季度工作计划的议案》	一致审议通过	无	无
			2025 年 10 月 15 日	1、《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》；2、《关于公司 2025 年第三季度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；3、《关于公司 2025 年第三季度内审报告的议案》；4、《关于公司 2025 年第三季度审计结果和第四季度工作计划的议案》	一致审议通过	无	无
战略委员会	费振勇、丁志鹏、王芳	1	2025 年 03 月 28 日	1、《关于公司 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》；2、《关于使用闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的议案》	一致审议通过	无	无
提名委员会	王芳、费振勇、郜卓	2	2025 年 01 月 20 日	《关于提名公司独立董事候选人的议案》	一致审议通过	无	无
			2025 年 12 月 25 日	《关于聘任高级管理人员的议案》	一致审议通过	无	无
薪酬与考核委员会	王敦平、费振勇、郜卓	2	2025 年 03 月 28 日	1、《关于 2025 年度董事薪酬的议案》；2、《关于 2025 年度高级管理人员薪酬的议案》；3、《关于 2024 年度高级管理人员年终考评的议案》；4、《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权并调整期权数量及价格的议案》；5、《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》	一致审议通过	无	无
			2025 年 08 月 04 日	《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的议案》	一致审议通过	无	无

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	13,614
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	17,664
报告期末在职员工的数量合计（人）	31,278
当期领取薪酬员工总人数（人）	31,278
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	153
技术人员	12,968
财务人员	37
行政人员	546
业务数字化运营服务人员	17,574
合计	31,278
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	351
本科	16,311
大专	11,429
大专以下	3,187
合计	31,278

2、薪酬政策

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责公司董事、高级管理人员的薪酬管理。公司制定了《薪酬管理制度》适用于公司、子公司、分公司所有正式员工及试用期员工。

（1）基本原则

公司《薪酬管理制度》依据相关法规和政策，参考所在地区和行业的薪酬水平、公司经营成果、员工职位、技术或业务能力水平、岗位职责、劳动强度、工作环境及服务年限等因素综合确定。公司薪酬管理制度遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，充分发挥薪酬的激励职能。

（2）具体薪酬政策

根据员工各类岗位的差异，公司制定了差异化的薪酬结构，公司员工基本工资总体保持稳定，绩效工资与考核结果挂钩。高层、中层及销售绩效与公司整体经营业绩联动，其他员工绩效以月度或季度为周期。公司严格执行上述薪酬激励与绩效考核制度，确保内部公正公平，充分发挥员工积极性和创造性，提高公司整体绩效，实现公司可持续发展。

公司每年年初根据上年度经营业绩、员工工作能力等综合因素对员工薪资进行必要的调整，调整方案、计划由各业务条线拟定，人力资源部审核，经总经理办公会审议通过后执行。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

报告期内，公司计入营业成本的职工薪酬总额为 365,178.62 万元，占公司营业总成本的比重为 97.90%。

公司主要依托大量专业人才为公司创造价值，人工成本是公司经营的主要成本，假设其他条件保持不变的情况下，职工薪酬总额每增加 1%，净利润率预计会下降 0.75 个百分点。但是职工薪酬增加有利于吸引中高端人员，调动员工工作积极性，更高效、高质量的完成工作内容，反而为公司带来更多收益，冲销了因此带来的利润下降。此外，随着人力成本的逐步上升，越来越多的客户上调了招标价格，选择能提供最优性价比的供应商，并非价格最低的供应商。因此，长期来看职工薪酬上升不会给公司带来重大不利影响。

3、培训计划

公司经过多年积累已建立全面的培训体系，培训内容涵盖管理理念、行业知识、岗位技能、职业素养等多个方面。公司人力资源部每年初根据当年的培训需求调研结果，制定年度培训计划，分不同部门、岗位、人员特点统筹组织有针对性的培训；同时监督业务部门、区域组织培训、执行计划，并抽查培训记录、进行结果评估。公司通过外聘专家、内部讲师选拔大赛等多种渠道，选择优秀的培训师，以面授、工作中辅导、线上交流、线下一对一传帮带等多种形式开展培训，达到良好的学习效果。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.1
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	867,460,152
现金分红金额（元）（含税）	182,166,631.92
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	182,166,631.92
可分配利润（元）	1,525,265,739.44
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司现有总股本 867,460,152 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.10 元（含税），共计派发现金股利人民币 182,166,631.92 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，	

合计转增 173,492,030 股，转增股本后公司总股本增加至 1,040,952,182 股（转增股数系公司自行计算所得，最终转增数量以中国证券登记结算有限公司深圳分公司实际转增结果为准），转增金额未超过报告期末“资本公积——股本溢价”的余额。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2024 年 11 月 15 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》，并于 2024 年 11 月 16 日在巨潮资讯网上披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2024-064）。2025 年 1 月 24 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票回购注销手续的办理，并于同日在巨潮资讯网上披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2025-002）。

2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权并调整期权数量及价格的议案》《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，监事会对回购注销部分限制性股票相关事项发表了核查意见。

2025 年 5 月 6 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，并于 2025 年 5 月 20 日在巨潮资讯网上披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2025-027）。

2025 年 7 月 29 日，公司于巨潮资讯网上披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2025-034），公司完成了 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的回购注销工作，本次回购注销限制性股票共计 330,260 股。

2025 年 8 月 15 日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的议案》。本激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权期限于 2025 年 7 月 25 日届满，公司对首次授予股票期权第一个行权期到期未行权的合计 46 份股票期权进行注销。2025 年 8 月 22 日，公司完成上述股票期权的注销手续并在巨潮资讯网上披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（2025-043）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量

赵龙虎	董事、 副总经理	0	0	0	0	0	0	21.53	448,000	0	0	0	289,040
许承梁	董事	60,782	0	0	0	0	48,626	21.53	0	0	0	0	0
高昊江	副总经理	0	0	0	0	0	0	21.53	49,000	0	0	0	34,300
曹景广	副总经理	0	0	0	0	0	0	21.53	210,000	0	0	0	131,040
颜志顺	副总经理	169,569	0	50,870	50,837	12.12	94,961	21.53	0	0	0	0	0
成帅	副总经理	118,506	0	49,722	49,772	8.48	66,366	21.53	0	0	0	0	0
连轻	副总经理	105,017	0	0	0	0	84,085	21.53	0	0	0	0	0
王潇	董事会 秘书	94,370	0	39,635	39,635	8.48	52,847	21.53	0	0	0	0	0
合计	--	548,244	0	140,227	140,244	--	346,885	--	707,000	0	0	--	454,380
备注（如有）	1、赵龙虎先生持有的限制性股票中已解锁股份为 38,160 股，未解锁股份为 250,880 股； 2、曹景广先生持有的限制性股票中已解锁股份为 3,640 股，未解锁股份为 127,400 股。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东会和董事会各项决议。公司高级管理人员依据其在公司的任职岗位、经营业绩等因素领取相应薪酬，并经董事会薪酬与考核委员会考评。

公司在激励方面，通过长中短期激励相结合方式，持续地完善高级管理人员的激励机制。在公司 2025 年继续实施的股权激励计划中，高级管理人员的股权激励情况请参见上表内容。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《规范运作指引》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》相关规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、运行有效的内部控制体系。公司设立内审部，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。审计委员会监督及评估内部审计工作。内审部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2025 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 与财务报告相关的控制环境无效；</p> <p>(2) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(3) 董事和高级管理人员与财务报告相关的舞弊行为；</p> <p>(4) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(5) 重述以前公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错误；</p> <p>(6) 其他对财务报告使用者做出正确判断产生重大影响的缺陷。</p> <p>其他情形按照影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>	<p>有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>(2) 重大决策程序不合规；</p> <p>(3) 制度缺失可能导致内部控制系统性失效；</p> <p>(4) 重大和重要缺陷未能得到整改；</p> <p>(5) 公司声誉造成难以弥补的损害；</p> <p>(6) 其他可能对公司造成重大影响的情形。</p> <p>其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：缺陷影响金额\geq收入/资产总额的 1%，且绝对金额\geq2000 万元；</p> <p>重要缺陷：收入/资产总额的 0.5%\leq缺陷影响金额$<$收入/资产总额的 1%，且 1000 万元\leq绝对金额$<$2000 万元；</p> <p>一般缺陷：缺陷影响金额$<$收入/资产总额的 0.5%，且绝对金额$<$1000 万元。</p>	<p>重大缺陷：潜在错报\geq收入/资产总额的 1%，且绝对金额\geq2000 万元；</p> <p>重要缺陷：收入/资产总额的 0.5%\leq潜在错报$<$收入/资产总额的 1%，且 1000 万元\leq绝对金额$<$2000 万元；</p> <p>一般缺陷：潜在错报$<$收入/资产总额的 0.5%，且绝对金额$<$1000 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，京北方公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十六、社会责任情况

公司历来重视企业社会价值的实现，为客户提供优质的产品和服务，努力创造利润并回报广大投资者，积极缴纳税款，重视员工权益，践行企业社会责任。

1、保护股东权益

公司建立了较为完善的治理结构，形成了健全的内控体系，公平、公正、公开的对待所有股东，严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定召开股东会，实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过接听投资者电话、回复

投资者关系互动平台提问、接待机构调研、反路演等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度，增加了投资者的参与感和获得感。公司重视对投资者的投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配方案。

2、重视员工权益

公司倡导的企业文化是“客户满意、员工支持、股东默契、价值链协同、社会认可”，重视员工的利益和发展诉求，努力提升员工满意度。公司建立 GB/T45001-2020 职业健康安全管理体系，并严格按照体系要求运行。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康和安全生产。公司依法与员工签订劳动合同，明确劳动关系，为员工参加和缴纳各项社会保险，保障员工依法享受社会保障待遇，重视员工培训，加强人才培养，提高员工职业发展能力。

3、重视客户和供应商权益

公司一直遵循“平等、互利、互惠”的原则，诚实守信、合法经营。积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户、对供应商的社会责任。

4、环境保护与可持续发展

公司严格执行 GB/T24001-2016 环境管理体系，坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，不断加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识。严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和安全生产作为企业日常生产经营的基本要求。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	费振勇、 刘海凝	股份限售承诺	本人自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人的股份，也不由发行人回购该部分股份。在前述锁定期满后，本人在发行人任职期间每年转让的股份不超过本人间接或直接所持股份总数的 25%。如果拟减持股票，本人将遵守中国证监会、深交所关于股份减持的相关规定，结合稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划。本人在前述锁定期满后两年内减持发行人股份的，其减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。发行人首次公开发行股票上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票的发行价格，或者发行人首次公开发行股票上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票的发行价格，本人持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。若发行人股票在此期间发生过派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，减持价格将作相应调整。	2019 年 03 月 14 日	长期有效	正常履行中
	元道投资、永道投资	股份限售承诺	本公司/本合伙企业自发行人首次公开发行的股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本公司/本合伙企业持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。在上述承诺期限届满后，将按照国家有关法律、法规（包括但不限于中国证监会、深圳证券交易所的有关规定）规定的程序对所持有的发行人股份进行操作。本公司/本合伙企业所持的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格；发行人首次公开发行股票上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票的发行价格，或者发行人首次公开发行股票上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票的发行价格，本公司/本合伙企业持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。若发行人股票在此期间发生过派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，减持价格将作相应调整。	2019 年 03 月 14 日	2025 年 5 月 6 日	履行完毕
	费振勇、 丁志鹏、 赵龙虎、 樊涓筑、 刘颖、张 敬秀、张 喆	股份限售承诺	本人自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的公司的股份，也不由发行人回购该部分股份。在前述锁定期外，在本人或本人关联方任职期间每年转让的本人直接或间接持有的发行人股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%。本人在发行人首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起六个月不转让直接或间接持有的发行人股份；离任申报六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占本人所持有发行人股份总数的比例不得超过 50%。	2019 年 03 月 14 日	长期有效	正常履行中

元道投资、永道投资	股份减持承诺	本公司/本合伙企业对京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”）的未来发展充满信心，愿意长期持有发行人股票。在满足以下条件的前提下，本公司/本合伙企业可减持发行人的股份：（1）在承诺的持有发行人股份锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如发生需向投资者进行赔偿的情形，本企业已经全额承担赔偿责任。在本公司/本合伙企业承诺的锁定期满后，如果拟减持股票，将遵守中国证监会、深交所关于股份减持的相关规定，结合稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；减持股份应符合相关规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；减持股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有公司股份低于 5%以下时除外。	2019 年 03 月 11 日	长期有效	正常履行中
青岛海丝	股份减持承诺	本合伙企业对京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”）的未来发展充满信心。在满足以下条件的前提下，本合伙企业可减持发行人的股份：（1）在承诺的持有发行人股份锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如发生需向投资者进行赔偿的情形，本合伙企业已经全额承担赔偿责任。在本合伙企业承诺的锁定期满后，如果拟减持股票，将遵守中国证监会、深交所关于股份减持的相关规定，结合公司稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；减持股份应符合相关规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；减持股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有公司股份低于 5%以下时除外。	2019 年 03 月 11 日	长期有效	正常履行中
费振勇、刘海凝	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	不利用实际控制人地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。本人在最近三年内从未以任何理由和方式违规占用过公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人及控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。	2019 年 03 月 11 日	长期有效	正常履行中
费振勇、刘海凝	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人目前不存在从事与京北方及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务。在对京北方拥有控制权期间，本人及控制的企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与京北方及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与京北方及其控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，亦不会以任何方式为上述企业提供任何业务上的帮助。本人及控制的企业如从任何第三方获得的任何商业机会与京北方及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人及控制的企业将立即通知京北方，并尽力将该商业机会让予京北方。若本人控制的企业从事与京北方及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将在最短时间内采取适当方式解决，以防止可能存在的对京北方利益的侵害。本人将利用对所控制的企业控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。	2019 年 03 月 14 日	长期有效	正常履行中
永道投资	关于	本公司目前不存在从事与京北方及其控制的企业相同、相	2019 年	长期	正常履

	同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	似并构成竞争的业务。在对京北方拥有控制权期间，本公司及控制的企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内境外，以任何方式直接或间接从事与京北方及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与京北方及其控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，亦不会以任何方式为上述企业提供任何业务上的帮助。本公司及控制的企业如从任何第三方获得的任何商业机会与京北方及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本公司及控制的企业将立即通知京北方，并尽力将该商业机会让予京北方。若本公司控制的企业从事与京北方及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本企业将在最短时间内采取适当方式解决，以防止可能存在的对京北方利益的侵害。本公司将利用对所控制企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。	03月14日	有效	行中
永道投资	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	不利用控股股东地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。本企业在最近三年内从未以任何理由和方式占用过公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本企业及控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。本企业将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。	2019年03月11日	长期有效	正常履行中
元道投资、青岛海丝、上海同预	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	不利用股东地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。本企业在最近三年内从未以任何理由和方式占用过公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本企业及控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。本企业将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。	2019年03月11日	长期有效	正常履行中
京北方	其他承诺	根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本公司就首次公开发行股票事宜，特作如下承诺：1、对本次发行申请文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会应当在前述行为被中国证监会依法认定后10日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。回购价格不低于本次发行的发行价并加算银行同期存款利息，若公司在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理。股份回购需在股东大会作出决议之日起3个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规另有规定的从其规定。2、公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在	2019年03月14日	长期有效	正常履行中

		证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。			
永道投资	其他承诺	根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本公司就京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”）公开发行股票事宜，特作如下承诺：1、对本次发行申请文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将利用发行人的控股股东地位促成发行人董事会在中国证监会认定有关违法事实后 10 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。2、发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。	2019 年 03 月 14 日	长期有效	正常履行中
费振勇、丁志鹏、刘海凝、赵龙虎、樊涓筑、刘颖、范玉顺、石晓岚、王芳、王鹏、徐静波、许承梁、杨小舟、张敬秀、张喆	其他承诺	公司董事、监事、高级管理人员已认真审核了首次公开发行股票并上市的全套申请文件，确认这些文件的内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对真实性、准确性和完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。1、对本次发行申请文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。2、若违反上述承诺，由发行人及时、充分在股东大会及中国证监会指定的报刊上公开披露未能履行的具体原因，本人并就未履行承诺事项向股东和社会公众投资者道歉；本人未履行承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿；发行人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任；本人将尽快向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者权益。	2019 年 03 月 14 日	长期有效	正常履行中
京北方	其他承诺	根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本公司将严格履行就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司未能履行公开承诺事项，接受如下约束措施：1、本公司及时、充分在股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的原因，并就未履行承诺事宜向股东和社会公众投资者道歉；2、本公司未履行承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿；3、本公司将尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向投资者提出补充承诺或替代承诺，并提交股东大会审议，以尽可能保护投资者权益。	2019 年 03 月 11 日	长期有效	正常履行中
永道投资	其他承诺	根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本公司将严格履行就京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”）首次公开发行股票并上市所做的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司未能履行公开承诺事项，接受如下约束措施：1、由发行人及时、充分在股东大会及中国证监会指定的报刊上公开披露未能履行承诺的原因，本公司并就履行事宜向股东和社会公众投资者道歉；2、本公司未履行承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿；	2019 年 03 月 11 日	长期有效	正常履行中

		发行人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本公司依法承担连带赔偿责任；3、本公司将尽快向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者权益。			
费振勇； 丁志鹏； 刘海凝； 赵龙虎； 樊涓筑； 刘颖；范 玉顺；石 晓岚；王 芳；王鹏； 徐静波； 许承梁； 杨小舟； 张敬秀； 张喆	其他 承诺	根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本人将严格履行就京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”）首次公开发行股票并上市所做的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人未能履行公开承诺事项，接受如下约束措施：1、本公司及时、充分在股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的原因，并就履行事宜向股东和社会公众投资者道歉；2、本公司未履行承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿；3、本公司将尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向投资者提出补充承诺或替代承诺，并提交股东大会审议，以尽可能保护投资者权益。	2019年 03月11 日	长期 有效	正常履 行中
京北方	其他 承诺	根据《首次公开发行股票并上市管理办法》的规定，京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”、“京北方”、“公司”）就公司上市制订了《关于填补被摊薄即期回报的措施》。（一）填补被摊薄即期回报的措施：1、强化募集资金管理公司已制定《募集资金管理办法》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、规范、有效的使用。2、加快募投项目投资进度本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源，加快推进募投项目实施，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报被摊薄的风险。3、提高本公司盈利能力和水平公司将不断提升服务水平、扩大品牌影响力，提高本公司整体盈利水平。公司将积极推行成本管理，严控成本费用，提升公司利润水平。此外，公司将加大人才引进力度，通过完善员工薪酬考核和激励机制，增强对高素质人才的吸引力，为本公司持续发展提供保障。4、强化投资者回报体制公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的公司章程（草案），就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了公司股东未来分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，保障公司的未来回报能力。（二）公司承诺将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。	2019年 03月11 日	长期 有效	正常履 行中
费振勇； 丁志鹏； 赵龙虎； 樊涓筑； 刘颖；石 晓岚；徐 静波	其他 承诺	根据《首次公开发行股票并上市管理办法》的规定，京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”、“京北方”、“公司”）就公司上市制订了《关于填补被摊薄即期回报的措施》。（一）填补被摊薄即期回报的措施：1、强化募集资金管理公司已制定《募集资金管理办法》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、规范、有效的使用。2、加	2019年 03月11 日	长期 有效	正常履 行中

		<p>快募投项目投资进度本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源，加快推进募投项目实施，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报被摊薄的风险。3、提高本公司盈利能力和水平公司将不断提升服务水平、扩大品牌影响力，提高本公司整体盈利水平。公司将积极推行成本管理，严控成本费用，提升公司利润水平。此外，公司将加大人才引进力度，通过完善员工薪酬考核和激励机制，增强对高素质人才的吸引力，为本公司持续发展提供保障。4、强化投资者回报体制公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的公司章程（草案），就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了公司股东未来分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提供公司的未来回报能力。（二）填补被摊薄即期回报的承诺公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行做出如下承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬方案与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司将实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
费振勇； 刘海凝	其他 承诺	<p>根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本人就京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”）公开发行股票事宜，特作如下承诺：1、对本次发行申请文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用发行人的实际控制人地位促成发行人董事会在中国证监会认定有关违法事实后 10 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。2、发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在有关违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。3、本人若违反上述承诺，将由发行人及时、充分在股东大会及中国证监会制定报刊上公开说明未履行的具体原因，本人并就未履行承诺事项向股东和社会公众投资者道歉；因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿；本人将尽快向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者利益。</p>	2019 年 03 月 14 日	长期 有效	正常履 行中
费振勇； 刘海凝	其他 承诺	<p>根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本人将严格履行就京北方信息技术股份有限公司（以下简称“发行人”）首次公开</p>	2019 年 03 月 11 日	长期 有效	正常履 行中

		发行股票并上市所做的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。			
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	102.6
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	况永宏、闫志波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司本年聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司内部控制进行审计，报告期内支付的内控审计服务费用为 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司及分、子公司因运营需要，租赁了办公室供经营所需，均签署了房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	24,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	首次公开发行	2020年05月07日	92,551.68	86,555.01	96.38	79,794.93	92.19%	0	14,250.83	16.46%	11,598.18	存放于募集资金专用账户进行现金管理。	0
合计	--	--	92,551.68	86,555.01	96.38	79,794.93	92.19%	0	14,250.83	16.46%	11,598.18	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准京北方信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]350号）核准，公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股股票4,017万股，每股发行价格为人民币23.04元。截止2020年4月29日，本公司已向社会公开发行人民币普通股股票4,017万股，募集资金总额人民币92,551.68万元，扣除本次发行费用人民币5,996.67万元，募集资金净额为人民币86,555.01万元。上述募集资金已全部到位，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验资后出具了天职业字[2020]24469号验资报告。

截至2025年12月31日，本公司累计使用募集资金人民币79,794.93万元，其中：以前年度投入募集资金项目金额65,447.72万元，以前年度用于永久补充流动资金的金额14,250.83万元，本年度投入募集资金项目金额96.38万元。

截至2025年12月31日，募集资金专户余额为人民币11,598.18万元，与实际募集资金净额人民币86,555.01万元的差异金额为人民币4,838.10万元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

2、募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
首次公开发行	2020年05月07日	金融IT技术组件及解决方案的开发与升级建设项目	研发项目	否	34,383.71	34,383.71	19.92	28,737.9	83.58%	2026年05月31日	2,240.24	10,205.3	不适用	否
首次公开发行	2020年05月07日	基于大数据、云计算和机器学习的创新技术中心项目	研发项目	否	17,900.46	17,900.46	76.46	16,786.2	93.78%	2026年05月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行	2020年05月07日	金融后台服务基地建设(已终止)	运营管理	是	15,070.83	820	0	820	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
首次公开发行	2020年05月07日	补充流动资金	补流	否	19,200	33,450.83	0	33,450.83	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	86,555	86,555	96.38	79,794.93	--	--	2,240.24	10,205.3	--	--
超募资金投向														
不适用	2020年05	不适用	不适用	否	0	0	0	0	0.00%	2020年05	0	0	不适用	否

	月 07 日							月 07 日				
超募资金投向小计		--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计		--	86,555	86,555	96.38	79,794.93	--	--	2,240.24	10,205.3	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>公司“金融 IT 技术组件及解决方案的开发与升级建设项目”和“基于大数据、云计算和机器学习的创新技术中心项目”系公司上市前基于当时的情况和需求确定的，主要投资于场地购置费及软件购置费。公司原计划在北京市中关村区域购买办公楼实施，受外部因素影响，该区域内办公楼供求状态发生变化，成交价格也发生了变化，选址计划受到一定影响。另外，随着公司业务规模高速增长，人员大幅增加，原有购买方案已无法满足项目实施需求。经公司多番搜寻和实地考察，仍未找到合适的地点。公司于 2022 年 4 月 15 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，将“金融 IT 技术组件及解决方案的开发与升级建设项目”和“基于大数据、云计算和机器学习的创新技术中心项目”达到预定可使用状态日期延期至 2023 年 5 月 31 日。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2022-019）。</p> <p>公司通过租赁方式实施募投项目，但由于研发设备、应用场景模拟设备需要稳定的运营环境，不适合因租赁期限届满频繁搬迁；同时，租赁的办公地点相对不稳定且办公环境相对简陋，对产业升级、高端人才引进构成一定障碍。另外，租赁周期不稳定，租金持续上涨等因素，均不利于保障募投项目效益的最大化。公司于 2023 年 4 月 10 日召开公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议，于 2023 年 5 月 4 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目实施方式的议案》，将募投项目“金融 IT 技术组件及解决方案的开发与升级建设项目”“基于大数据、云计算和机器学习的创新技术中心项目”实施方式由在中关村地区购买办公楼实施变更为自建研发中心实施，同时将项目建设期延长 3 年。本次募投项目变更未改变募集资金的投资方向，项目投资总额不变，投资完成后预期产生的经济效益不低于原项目。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募投项目实施方式的公告》（公告编号：2023-015）。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司“金融后台服务基地建设项目”原拟实施地位于山东省潍坊市坊子区正泰路 1369 号山东测绘地理信息产业园孵化配套中心，公司于 2018 年 12 月 10 日与出让方山东测绘地理信息产业园发展有限公司签订房产转让框架协议，约定具体交易细节待项目实施时另签《存量房买卖合同》。由于公司业务规模高速增长，人员大幅增加，拟购买的山东测绘地理信息产业园孵化配套中心无法满足需求，经与出让方协商一致，双方不再签订《存量房买卖合同》。公司已召开董事会、监事会、股东大会审议通过，终止该项目并将节余募集资金永久性补充自有流动资金。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止部分募投项目并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-018）。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2023 年 4 月 10 日召开公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于变更部分募投项目实施方式的议案》，项目原实施方式为在海淀区购买办公楼，变更后实施方式为自建研发中心。公司将募投项目“金融 IT 技术组件及解决方案的开发与升级建设项目”、“基于大数据、云计算和机器学习的创新技术中心项目”实施方式由在中关村地区购买办公楼实施变更为自建研发中心实施，同时将项目建设期延长 3 年。本次募投项目变更未改变募集资金的投资方向，项目投资总额不变，投资完成后预期产生的经济效益不低于原项目。具体内容详见公司于巨潮资讯网</p>											

	(www.cninfo.com.cn)披露的《关于变更部分募投项目实施方式的公告》(公告编号:2023-015)。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 12 月 31 日,募集资金项目投入金额合计 79,794.93 万元,均系直接投入承诺投资项目。募集资金余额 11,598.18 万元(包括累计收到利息收益扣除银行手续费),均为活期存款,无理财产品。上述资金全部存放于现金管理账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位:万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
首次公开发行	首次公开发行	补充自有流动资金	金融后台服务基地建设项目	14,250.83	0	14,250.83	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	--	--	14,250.83	0	14,250.83	--	--	不适用	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2022 年 4 月 15 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议,2022 年 5 月 10 日召开 2021 年年度股东大会,审议通过了《关于终止部分募投项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率,降低公司财务费用,更好地满足公司发展的需要,维护公司全体股东利益,公司将“金融后台服务基地建设项目”终止,并将该项目节余募集资金永久补充自有流动资金,用于公司日常经营活动。具体内容详见公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于终止部分募投项目并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号:2022-018),公司共计补充自有流动资金 142,508,300.00 元。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

公司年度审计会计师事务所中汇会计师事务所（特殊普通合伙）就公司 2025 年度募集资金存放与使用情况出具《年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》，认为公司管理层编制的《2025 年度募集资金存放与使用情况专项报告》符合《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的规定，如实反映了公司 2025 年度募集资金实际存放与使用情况。

公司保荐机构中国国际金融股份有限公司就公司 2025 年度募集资金存放与使用情况出具《2025 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》，认为公司 2025 年度募集资金存放与使用情况符合《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规范性文件的要求，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,286,761	2.79%			6,926,597	- 231,151	6,695,446	23,982,207	2.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,286,761	2.79%			6,926,597	- 231,151	6,695,446	23,982,207	2.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,286,761	2.79%			6,926,597	- 231,151	6,695,446	23,982,207	2.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	602,087,452	97.21%			240,984,177	406,316	241,390,493	843,477,945	97.24%
1、人民币普通股	602,087,452	97.21%			240,984,177	406,316	241,390,493	843,477,945	97.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	619,374,213	100.00%			247,910,774	175,165	248,085,939	867,460,152	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 619,776,937 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增完成后，公司总股本增加至 867,687,711 股。

2、2025 年 7 月 29 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2025-034），公司完成了部分限制性股票回购注销手续的办理，回购注销的限制性股票共计 330,260 股，注销完成后，公司总股本减少至 867,357,451 股。

3、公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就，可行权期限为 2024 年 9 月 26 日至 2025 年 7 月 25 日，自 2025 年 7 月 1 日至首次授予股票期权第一个行权期届满，股票期权累计行权数量为 102,701 份，公司总股本增加至 867,460,152 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议审议通过《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。

2、公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》。

3、公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

限制性股票回购注销手续于 2025 年 7 月 29 日办理完毕，2024 年度权益分派于 2025 年 5 月 16 日实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期内基本每股收益、稀释每股收益和报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产等指标按转增后股本计算；上年同期基本每股收益、稀释每股收益根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》要求，按调整后股本重新计算后相应下降；最近一年末归属于公司普通股股东的每股净资产仍按照转增前股本计算，未发生变动。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
费振勇	904,142	361,657	0	1,265,799	作为公司董事、高管按持股数量 75% 锁定及资本公积转增孳生股本	-
丁志鹏	14,920,587	5,968,235	0	20,888,822	作为公司董事按持股数量 75% 锁定及资本公积转增孳生股本	-
赵龙虎	1,236,632	494,655	188,160	1,543,127	作为公司董事、高管按持股数量 75% 锁定及资本公积转增孳生股本	因回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票导致限售股减少，该事项于 2025 年 7 月 29 日完成公告。
许承梁	0	2,325	0	2,325	作为公司董事按持股数量 75% 锁定	-
高昊江	49,000	19,600	34,300	34,300	股权激励锁定股份	因回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票导致限售股减少，该事项于 2025 年 7 月 29 日完成公告。
曹景广	176,400	67,200	116,200	127,400	股权激励锁定股份	因回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票导致限售股减少，该事项分别于 2025 年 1 月 24 日、2025 年 7 月 29 日完成公告。
颜志顺	0	53,379	0	53,379	作为公司高管按持股数量 75% 锁定及资本公积转增孳生股本	-
成帅	0	37,329	0	37,329	作为公司高管按持股数量 75% 锁定及资本公积转增孳生股本	-
王潇	0	29,726	0	29,726	作为公司高管按持股数量 75% 锁定及资本公积转增孳生股本	-

合计	17,286,761	7,034,106	338,660	23,982,207	--	--
----	------------	-----------	---------	------------	----	----

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年度利润分配方案及资本公积转增股本预案的议案》，同意以总股本 619,776,937 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），以资本公积每 10 股转增 4 股。2024 年度权益分派于 2025 年 5 月 16 日实施完毕，公司总股本增至 867,687,711 股。公司于 2025 年 7 月 29 日完成了 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销工作，本次回购注销的限制性股票共计 330,260 股，公司总股本由 867,687,711 股减少至 867,357,451 股。自 2025 年 7 月 1 日至首次授予股票期权第一个行权期届满，股票期权累计行权数量为 102,701 股，公司总股本增加至 867,460,152 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	89,476	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	78,204	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
永道投资	境内非国有法人	51.26%	444,687,565	127,053,590	0	444,687,565	不适用	-
元道投资	境内非国有法人	5.05%	43,764,773	1,731,754	0	43,764,773	不适用	-
丁志鹏	境内自然人	2.89%	25,052,446	5,158,330	20,888,822	4,163,624	不适用	-
香港中央结算有限公司	境外法人	0.94%	8,178,895	3,778,827	0	8,178,895	不适用	-
中国建设银行股份有限公司—华宝	其他	0.72%	6,278,487	3,689,057	0	6,278,487	不适用	-

中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金								
全国社保基金一一八组合	其他	0.70%	6,031,113	6,031,113	0	6,031,113	不适用	-
高艺菲	境内自然人	0.69%	5,950,000	5,950,000	0	5,950,000	不适用	-
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.46%	3,964,700	1,413,786	0	3,964,700	不适用	-
贺文荣	境内自然人	0.32%	2,769,790	2,503,612	0	2,769,790	不适用	-
招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.29%	2,514,020	1,140,023	0	2,514,020	不适用	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东永道投资与元道投资均为公司实际控制人费振勇、刘海凝夫妇控制的企业。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
永道投资	444,687,565	人民币普通股	444,687,565					
元道投资	43,764,773	人民币普通股	43,764,773					
香港中央结算有限公司	8,178,895	人民币普通股	8,178,895					
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	6,278,487	人民币普通股	6,278,487					
全国社保基金一一八组合	6,031,113	人民币普通股	6,031,113					
高艺菲	5,950,000	人民币普通股	5,950,000					

丁志鹏	4,163,624	人民币普通股	4,163,624
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,964,700	人民币普通股	3,964,700
贺文荣	2,769,790	人民币普通股	2,769,790
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,514,020	人民币普通股	2,514,020
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东永道投资与元道投资均为公司实际控制人费振勇、刘海凝夫妇控制的企业。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	高艺菲通过信用账户持有公司股份 5,950,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
拉萨永道投资管理有限责任公司	刘海凝	2013 年 12 月 07 日	91540091064690389Y	仅持有本公司股份，未实际开展业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
费振勇	本人	中国	否

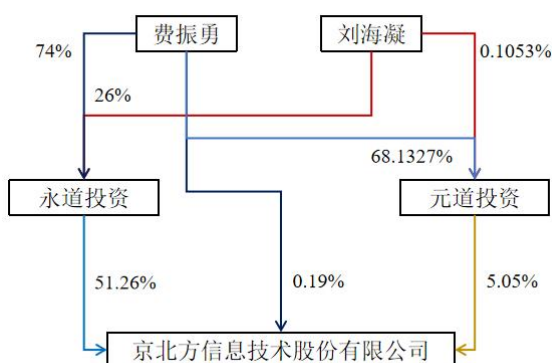
刘海凝	本人	中国	否
元道投资	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	费振勇先生担任公司董事长、总经理；刘海凝女士担任公司董事、永道投资执行董事兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 16 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2026]6192 号
注册会计师姓名	况永宏、闫志波

审计报告正文

京北方信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了京北方信息技术股份有限公司(以下简称“京北方公司”)合并财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2025 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京北方公司 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2025 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京北方公司，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，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

(二) 应收账款与合同资产坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及披露详见附注“三(三十六)收入”、“五(三十)营业收入/营业成本”。</p> <p>京北方公司 2025 年度合并财务报表营业收入为 483,904.96 万元。</p> <p>京北方公司在确定合同的收入核算方法、收入确认时点及恰当的履约进度时，需要运用重大会计估计及判断。由于营业收入金额重大且是京北方公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试京北方公司与收入确认相关的流程以及关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； 2、通过审阅销售合同，识别与商品控制权转移时点的合同条款，了解和评估了京北方公司收入确认政策的合理性； 3、针对收入执行实质性分析程序，主要分析各类主要业务和客户的变动以及毛利率合理性，比较与历史同期、行业可比公司的差异原因，复核收入的合理性； 4、选取样本，检查合同中影响收入确认时点和依据的相关条款，对于在某一时点履约的合同，在客户验收时完成履约义务，检查验收报告等证明业务完成文件；对于在某一时段内履约的合同，按完成工作量及完工进度确认履约义务，检查提供工作量或服务期间、客户履约进度确认文件和工作量确认文件等支持性文件； 5、选取样本，向重要客户执行函证合同进度或验收、回款情况； 6、针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试。
(二) 应收账款与合同资产坏账准备	
<p>应收账款与合同资产坏账准备计提的会计政策及披露详见附注“三(十四)应收账</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价并测试信用政策以及与应收账款、合同资产日常管理相关内部控制的设

<p>款”、“三(十八)合同资产”、“五(三)应收账款”、“五(七)合同资产”。</p>	<p>计和运行有效性；</p> <p>2、了解计提应收账款、合同资产坏账准备时所判断和考虑的因素，评估计算应收款项、合同资产减值准备所采用的方法、计提模型和假设的合理性；</p> <p>3、对依据信用风险特征划分组合计提坏账准备的应收账款、合同资产，评价划分组合的合理性，测试坏账准备计算是否准确，包括计算账龄、历史损失率；</p> <p>4、选取样本，对应收账款、合同资产期末余额执行函证程序；</p> <p>5、结合收入确认审计，检查相关的合同和客户履约进度、工作量确认文件、验收报告等支持性文档，检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性。</p>
<p>京北方公司 2025 年 12 月 31 日应收账款与合同资产坏账准备分别为 9,121.57 万元、4,157.90 万元。京北方公司采用预期信用损失模型计量其应收账款、合同资产减值准备，考虑过去事项、当前状况以及未来经济状况等所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，这将涉及大量的假设和主观判断。基于应收款项、合同资产账面价值重大和增长趋势，考虑估计存在的固有不确定性，我们将应收账款与合同资产坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	

四、其他信息

京北方公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括京北方公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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在重大错报。

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估京北方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京北方公司、终止运营或别无其他现实的选择。

京北方公司治理层(以下简称治理层)负责监督京北方公司的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京北方公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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京北方公司不能持续经营。

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

(六) 就京北方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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：况永宏

(项目合伙人)

中国注册会计师：闫志波

报告日期：2026 年 4 月 16 日

中国·杭州

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：京北方信息技术股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,222,235,530.23	988,617,532.89

结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,005,169.29	154,008,736.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	689,847,324.38	874,306,170.09
应收款项融资		
预付款项	3,504,824.11	4,411,132.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,825,392.28	60,883,810.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	64,449,401.76	35,217,216.73
其中：数据资源		
合同资产	891,409,235.87	797,617,533.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,976,349.46	7,819,518.57
流动资产合计	3,059,253,227.38	2,922,881,650.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	41,480,721.89	46,721,607.63
在建工程	101,881,484.41	29,334,383.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,043,642.24	18,646,722.04
无形资产	326,084,226.69	333,348,867.28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,958,722.36	4,311,485.27

递延所得税资产	23,418,814.74	24,403,816.26
其他非流动资产	380,544.09	
非流动资产合计	501,248,156.42	456,766,882.08
资产总计	3,560,501,383.80	3,379,648,532.26
流动负债：		
短期借款		
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	919,914.79	1,567,609.23
预收款项		
合同负债	58,898,968.91	29,217,874.75
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	356,415,269.51	352,579,297.04
应交税费	132,592,670.23	139,289,307.30
其他应付款	20,308,036.51	22,444,312.10
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	3,719,416.50	15,782,313.76
其他流动负债	3,533,938.13	1,753,072.49
流动负债合计	576,388,214.58	562,633,786.67
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	2,178,656.26	4,163,632.27
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	2,287,262.14	4,590,599.04
其他非流动负债		

非流动负债合计	4,465,918.40	8,754,231.31
负债合计	580,854,132.98	571,388,017.98
所有者权益：		
股本	867,460,152.00	619,374,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	375,947,123.39	627,209,964.70
减：库存股	2,370,060.00	4,334,760.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	213,344,295.99	180,850,751.38
一般风险准备		
未分配利润	1,525,265,739.44	1,385,160,345.20
归属于母公司所有者权益合计	2,979,647,250.82	2,808,260,514.28
少数股东权益		
所有者权益合计	2,979,647,250.82	2,808,260,514.28
负债和所有者权益总计	3,560,501,383.80	3,379,648,532.26

法定代表人：费振勇

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：王悦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,220,152,369.43	988,535,247.34
交易性金融资产	140,005,169.29	154,008,736.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	689,847,324.38	874,306,170.09
应收款项融资		
预付款项	3,497,824.11	4,225,396.83
其他应收款	303,634,350.63	291,985,295.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	64,415,573.15	35,170,440.00
其中：数据资源		
合同资产	891,409,235.87	797,617,533.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,247,623.09	7,819,518.57
流动资产合计	3,316,209,469.95	3,153,668,337.10
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	250,000,000.00	60,000,000.00

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	39,587,625.17	44,255,282.88
在建工程	101,881,484.41	29,334,383.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,570,831.14	16,170,023.42
无形资产	326,084,226.69	333,348,867.28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,662,028.68	3,768,009.71
递延所得税资产	23,300,513.27	23,888,705.70
其他非流动资产	380,544.09	
非流动资产合计	748,467,253.45	510,765,272.59
资产总计	4,064,676,723.40	3,664,433,609.69
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	740,170.59	1,296,025.71
预收款项		
合同负债	58,898,968.91	29,217,874.75
应付职工薪酬	315,284,592.75	318,939,198.55
应交税费	126,553,337.56	133,804,563.34
其他应付款	560,365,096.73	335,197,913.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,621,741.01	13,896,895.20
其他流动负债	3,533,938.13	1,753,072.49
流动负债合计	1,068,997,845.68	834,105,543.09
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	1,783,415.51	3,459,578.83
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	2,169,059.37	4,076,184.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,952,474.88	7,535,763.31
负债合计	1,072,950,320.56	841,641,306.40
所有者权益：		
股本	867,460,152.00	619,374,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	375,947,123.39	627,209,964.70
减：库存股	2,370,060.00	4,334,760.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	213,344,295.99	180,850,751.38
未分配利润	1,537,344,891.46	1,399,692,134.21
所有者权益合计	2,991,726,402.84	2,822,792,303.29
负债和所有者权益总计	4,064,676,723.40	3,664,433,609.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	4,839,049,619.20	4,636,169,749.19
其中：营业收入	4,839,049,619.20	4,636,169,749.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,512,980,953.55	4,311,561,763.79
其中：营业成本	3,730,061,987.57	3,597,885,283.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,373,471.79	32,671,655.54
销售费用	81,089,310.01	85,300,237.58
管理费用	227,806,934.08	171,735,055.63
研发费用	440,504,108.29	427,131,842.25
财务费用	-854,858.19	-3,162,311.17
其中：利息费用	1,633,381.05	1,954,159.48

利息收入	3,061,638.64	5,775,316.55
加：其他收益	19,361,320.78	10,355,550.13
投资收益（损失以“-”号填列）	2,233,447.73	1,656,059.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,566.82	-105,401.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,055,010.92	-18,915,855.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,298,696.96	-8,114,104.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	130,700.92	-23,007.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	329,436,860.38	309,461,226.36
加：营业外收入	73,104.75	234,210.23
减：营业外支出	1,647,950.56	2,259,238.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	327,862,014.57	307,436,198.25
减：所得税费用	473,931.47	-4,188,335.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	327,388,083.10	311,624,534.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	327,388,083.10	311,624,534.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	327,388,083.10	311,624,534.00
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	327,388,083.10	311,624,534.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	327,388,083.10	311,624,534.00
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.38	0.36
（二）稀释每股收益	0.38	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：费振勇

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：王悦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	4,841,449,609.04	4,638,566,781.43
减：营业成本	3,796,117,938.63	3,648,185,702.37
税金及附加	30,411,807.76	28,436,294.60
销售费用	81,088,510.01	85,300,237.58
管理费用	210,800,126.80	157,825,602.33
研发费用	393,306,341.12	391,378,208.06
财务费用	-2,045,012.06	-3,318,138.07
其中：利息费用	462,893.38	1,810,341.66
利息收入	3,059,181.39	5,770,624.30
加：其他收益	11,334,199.33	7,407,370.80
投资收益（损失以“-”号填列）	2,233,447.73	1,656,059.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-3,566.82	-105,401.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,048,784.63	-18,957,809.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,298,696.96	-8,114,104.70

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-1,966.56	-76,697.19
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	326,984,528.87	312,568,292.27
加: 营业外收入	67,488.01	234,037.08
减: 营业外支出	1,612,339.63	2,230,776.65
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	325,439,677.25	310,571,552.70
减: 所得税费用	504,231.14	-4,237,472.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	324,935,446.11	314,809,025.25
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	324,935,446.11	314,809,025.25
(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	324,935,446.11	314,809,025.25
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2025 年度	2024 年度
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	5,298,229,432.06	4,866,919,403.14
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	77,013.01	91,201.40
收到其他与经营活动有关的现金	117,817,688.91	112,796,335.55
经营活动现金流入小计	5,416,124,133.98	4,979,806,940.09
购买商品、接受劳务支付的现金	78,356,358.14	94,675,020.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	4,388,554,980.50	4,185,658,970.71
支付的各项税费	306,152,047.31	272,834,976.22
支付其他与经营活动有关的现金	178,475,632.73	165,563,417.21
经营活动现金流出小计	4,951,539,018.68	4,718,732,384.55
经营活动产生的现金流量净额	464,585,115.30	261,074,555.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,538,000,000.00	1,060,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,367,453.96	1,797,113.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,689.30	28,240.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,540,548,143.26	1,061,825,353.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,684,983.21	26,371,418.49
投资支付的现金	1,524,000,000.00	1,049,000,000.00
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	1,599,684,983.21	1,075,371,418.49
投资活动产生的现金流量净额	-59,136,839.95	-13,546,064.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,638,497.36	17,947,315.32
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	150,000,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,661,187.76	3,849,339.08
筹资活动现金流入小计	165,299,685.12	136,796,654.40
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,142,317.59	75,017,187.41
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	28,332,390.02	21,162,774.84
筹资活动现金流出小计	334,474,707.61	211,179,962.25
筹资活动产生的现金流量净额	-169,175,022.49	-74,383,307.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	236,273,252.86	173,145,183.06
加：期初现金及现金等价物余额	971,462,030.07	798,316,847.01
六、期末现金及现金等价物余额	1,207,735,282.93	971,462,030.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	5,300,846,272.06	4,869,536,243.14
收到的税费返还	77,013.01	77,813.44
收到其他与经营活动有关的现金	439,792,867.61	215,116,261.03
经营活动现金流入小计	5,740,716,152.68	5,084,730,317.61
购买商品、接受劳务支付的现金	222,242,791.48	201,529,825.54
支付给职工以及为职工支付的现金	4,252,013,396.48	3,998,179,211.21
支付的各项税费	270,002,222.71	230,375,106.02
支付其他与经营活动有关的现金	346,595,840.77	396,427,139.13
经营活动现金流出小计	5,090,854,251.44	4,826,511,281.90
经营活动产生的现金流量净额	649,861,901.24	258,219,035.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,538,000,000.00	1,060,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,367,453.96	1,797,113.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,689.30	28,240.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,540,548,143.26	1,061,825,353.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,515,188.21	25,385,946.39
投资支付的现金	1,714,000,000.00	1,049,000,000.00
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	1,789,515,188.21	1,074,385,946.39
投资活动产生的现金流量净额	-248,967,044.95	-12,560,592.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,638,497.36	17,947,315.32
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,661,187.76	3,849,339.08
筹资活动现金流入小计	15,299,685.12	21,796,654.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,944,234.25	75,017,187.41
支付其他与筹资活动有关的现金	26,977,929.55	19,297,146.84
筹资活动现金流出小计	181,922,163.80	94,314,334.25
筹资活动产生的现金流量净额	-166,622,478.68	-72,517,679.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	234,272,377.61	173,140,763.33
加：期初现金及现金等价物余额	971,379,744.52	798,238,981.19

六、期末现金及现金等价物余额	1,205,652,122.13	971,379,744.52
----------------	------------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	619,374,213.00				627,209,964.70	4,334,760.00			180,850,751.38		1,385,160,345.20		2,808,260,514.28	2,808,260,514.28	
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	619,374,213.00				627,209,964.70	4,334,760.00			180,850,751.38		1,385,160,345.20		2,808,260,514.28	2,808,260,514.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	248,085,939.00				-251,262,841.31	-1,964,700.00			32,493,544.61		140,105,394.24		171,386,736.54	171,386,736.54	
（一）综合收益总额											327,388,083.10		327,388,083.10	327,388,083.10	
（二）所有者投入和减少资本	175,165.00				-3,352,067.31	-1,964,700.00							-1,212,202.31	-1,212,202.31	

本														
1. 所有者投入的普通股	513,825.00				5,339,902.36	-1,964,700.00						7,818,427.36		7,818,427.36
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					-7,044,248.27							-7,044,248.27		-7,044,248.27
4. 其他	-338,660.00				-1,647,721.40							-1,986,381.40		-1,986,381.40
(三) 利润分配								32,493,544.61		-187,282,688.86		-154,789,144.25		-154,789,144.25
1. 提取盈余公积								32,493,544.61		-32,493,544.61				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-154,789,144.25		-154,789,144.25		-154,789,144.25
4. 其他														
(四) 所有者	247,910,774.				-247,910,774.									

权益内部结转	00				774.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	247,910,774.00				-247,910,774.00										
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、 本期 期末 余额	867, 460, 152. 00				375, 947, 123. 39	2,37 0,06 0.00			213, 344, 295. 99		1,52 5,26 5,73 9.44		2,97 9,64 7,25 0.82	2,97 9,64 7,25 0.82

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	441, 277, 573. 00				780, 230, 257. 82	4,80 0,60 0.00			149, 369, 848. 85		1,18 0,03 3,90 1.14		2,54 6,11 0,98 0.81	2,54 6,11 0,98 0.81	
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	441, 277, 573. 00				780, 230, 257. 82	4,80 0,60 0.00			149, 369, 848. 85		1,18 0,03 3,90 1.14		2,54 6,11 0,98 0.81	2,54 6,11 0,98 0.81	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)	178, 096, 640. 00				- 153, 020, 293. 12	- 465, 840. 00			31,4 80,9 02.5 3		205, 126, 444. 06		262, 149, 533. 47	262, 149, 533. 47	
(一) 综合 收益 总额											311, 624, 534. 00		311, 624, 534. 00	311, 624, 534. 00	
(二) 所有 者 投入 和减	1,58 5,61 1.00				23,4 90,7 35.8 8	- 465, 840. 00							25,5 42,1 86.8 8	25,5 42,1 86.8 8	

少资本															
1. 所有者投入的普通股	1,585,611.00				17,145,151.81	-465,840.00							19,196,602.81		19,196,602.81
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					6,345,584.07								6,345,584.07		6,345,584.07
4. 其他															
(三) 利润分配								31,480,902.53		-106,498,089.94			-75,017,187.41		-75,017,187.41
1. 提取盈余公积								31,480,902.53		-31,480,902.53					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-75,017,187.41			-75,017,187.41		-75,017,187.41
4. 其他															
(四) 所有者权益	176,511,029.00				-176,511,029.00										

内部结转					00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	176,511,029.00				-176,511,029.00														
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、 本期 期末 余额	619, 374, 213. 00				627, 209, 964. 70	4,33 4,76 0.00			180, 850, 751. 38		1,38 5,16 0,34 5.20		2,80 8,26 0,51 4.28		2,80 8,26 0,51 4.28
----------------------	----------------------------	--	--	--	----------------------------	----------------------	--	--	----------------------------	--	------------------------------	--	------------------------------	--	------------------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	619,3 74,21 3.00				627,2 09,96 4.70	4,334 ,760. 00			180,8 50,75 1.38	1,399 ,692, 134.2 1		2,822 ,792, 303.2 9
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	619,3 74,21 3.00				627,2 09,96 4.70	4,334 ,760. 00			180,8 50,75 1.38	1,399 ,692, 134.2 1		2,822 ,792, 303.2 9
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)	248,0 85.93 9.00				— 251,2 62,84 1.31	— 1,964 ,700. 00			32,49 3,544 .61	137,6 52,75 7.25		168,9 34,09 9.55
(一) 综合 收益 总额										324,9 35,44 6.11		324,9 35,44 6.11
(二) 所有 者	175,1 65.00				— 3,352 ,067.	— 1,964 ,700.						— 1,212 ,202.

投入和减少资本					31	00						31
1. 所有者投入的普通股	513,825.00				5,339,902.36	-1,964,700.00						7,818,427.36
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					-7,044,248.27							-7,044,248.27
4. 其他	-338,660.00				-1,647,721.40							-1,986,381.40
(三) 利润分配								32,493,544.61	-187,282.68	8.86		-154,789.144.25
1. 提取盈余公积								32,493,544.61	-32,493,544.61			
2. 对所有者(或股东)的分配									-154,789.144.25			-154,789.144.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	247,910,774.00				-247,910,774.00							
1. 资本公	247,910,774.00				-247,910,774.00							

积转增资本 (或股本)					4.00							
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、本期末余额	867,460,152.00				375,947,123.39	2,370,060.00			213,344,295.99	1,537,344,891.46		2,991,726,402.84

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	441,277,573.00				780,230,257.82	4,800,600.00			149,369,848.85	1,191,381,198.90		2,557,458,278.57
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	441,277,573.00				780,230,257.82	4,800,600.00			149,369,848.85	1,191,381,198.90		2,557,458,278.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	178,096,640.00				-153,020,293.12	-465,840.00			31,480,902.53	208,310,935.31		265,334,024.72
（一）综合收益总额										314,809,025.25		314,809,025.25
（二）所有者投入和减少资本	1,585,611.00				23,490,735.88	-465,840.00						25,542,186.88
1. 所有者投入的普通股	1,585,611.00				17,145,151.81	-465,840.00						19,196,602.81

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					6,345,584.07							6,345,584.07
4. 其他												
(三) 利润分配								31,480,902.53	-106,498.08			-75,017,187.41
1. 提取盈余公积								31,480,902.53	-31,480,902.53			
2. 对所有者(或股东)的分配									-75,017,187.41			-75,017,187.41
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	176,511,029.00				-176,511,029.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,511,029.00				-176,511,029.00							
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、本期期末余额	619,374,213.00				627,209,964.70	4,334,760.00			180,850,751.38	1,399,692,134.21		2,822,792,303.29

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称：京北方信息技术股份有限公司

公司注册英文名称：NORTHKING INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

股票上市交易板块：深圳证券交易所主板

股票代码：002987

注册资本：86,746.0152 万人民币

法定代表人：费振勇

公司住所及总部地址：北京市海淀区西三环北路 25 号 7 层

统一社会信用代码：911101086976555404

（二）本公司所处行业、经营范围和主要业务

公司所处行业为软件和信息技术服务业，经营范围和主要业务如下：

本公司作为国内领先的数智技术与金融科技服务商，依托人工智能、大数据、区块链、云计算、隐私计算、数字孪生及量子科技等新一代信息技术，为银行、非银金融机构以及优质非金融企业客户，提供人工智能与大数据创新产品、金融科技解决方案及全链条数智化运营服务。

在京北方研究院主导的“产学研用”协同创新体系推动下，公司自主研发了众多国产化适配软件产品及 AI 智能体，形成“咨询+产品+解决方案+服务”四位一体的综合服务体系。公司充分利用 AI 引领的产业变革，“抢抓机遇”全面满足客户在核心业务、渠道营销、运营管理、风险控制及数据平台等方面的数智化赋能需求，致力于在智能经济生态中，以效果为导向引导客户落地“数据一决策一行动”的数智神经中枢，通过多元业态与创新模式助力客户实现增收创利、降本增效。

（三）本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 16 日经公司董事会会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、职工薪酬等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”和“主要会计政策和会计估计——职工薪酬”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	单项应收账款账面原值超过 100 万人民币
重要的其他应收款核销情况	单项其他应收款账面原值超过 100 万人民币
账面价值发生重大变动的合同资产	单项合同资产本期账面价值变动 \geq 1000 万元人民币
重要在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过资产总额的 0.5%
账面价值发生重大变动的合同负债	单项合同负债本期账面余额变动 \geq 1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动	单项投资活动金额超过资产总额的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；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，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、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的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金

融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3) 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 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具, 包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同, 若主合同属于金融资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产, 且同时符合下列条件的, 本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆, 作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的, 本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的, 该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后, 该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的, 本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与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之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与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之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配

给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：银行类客户组合	应收银行类客户款项
组合 2：非银行金融类客户组合	应收非银行金融类客户款项
组合 3：非金融类客户组合	应收非金融类客户款项
组合 4：合并范围内关联方款项组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
----------	---------------

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
保证金押金组合	与生产经营项目有关的各种保证金、押金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：银行类客户组合	应收银行类客户款项
组合 2：非银行金融类客户组合	应收非银行金融类客户款项
组合 3：非金融类客户组合	应收非金融类客户款项
组合 4：合并范围内关联方款项组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用先进先出法；但在履行合同过程中不能替代使用的存货以及服务项目成本，针对特殊项目采购的非通用产品，则采用个别计价法确定其实际成本；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的

购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持

有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他	年限平均法	5-10	0%、5%	9.50%-20.00%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
计算机软件	预计受益期限	3-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

公司资本化开始时点为项目开发立项审批通过，资本化结束时点为项目结束验收。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。满足资本化条件的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

30、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；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。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认

为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

2) 以现金结算的股份支付的修改及终止

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(包括修改发生在等待期结束后的情形)，在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的，公司根据前述将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的政策进行会计处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司提供劳务收入主要为接受委托提供软件及 IT 解决方案、业务数字化运营收入。

软件及 IT 解决方案收入确认原则具体如下：

(1) 合同约定按人月或人天工作量收费的，公司采用产出法确定恰当的履约进度进行收入确认，按经客户确认的工作量和合同约定单价，按期计算确认收入；对合同明确约定总人月数和金额的情况下，公司能够可靠估计提供劳务交易结果，采用投入法确定恰当的履约进度进行收入确认，在资产负债表日按已经发生的成本占项目预算总成本的比例确定履约进度，并取得相应的外部证据进行核对。

(2) 如果履约进度不能合理确定的, 公司按照合同约定在提交软件开发与测试成果并经客户验收、或取得验收条件相对应的款项时确认收入。

(3) 日常运维等约定了固定金额和服务期限的业务, 按服务期限平均分摊确认收入。

业务数字化运营收入采用产出法确定恰当的履约进度进行收入确认, 按经客户确认的工作量以及合同约定的结算单价, 按期计算确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

35、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。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, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源; (3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1. 政府补助的分类

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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的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。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
合肥京北方信息技术有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1) 本公司于 2023 年 10 月 26 日取得北京市科委、市财政局、北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202311003445，有效期为 3 年，2025 年度公司适用 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司合肥京北方信息技术有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202334004296，有效期为 3 年，2025 年度公司适用 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）和《国家税务总局关于企业固定资产加速折旧所得税处理有关问题的通知》（国税发〔2009〕81 号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）、《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）等文件规定，本公司报告期内依法享受固定资产加速折旧、研发费用加计扣除优惠政策。

2. 增值税

(1) 根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，本公司及其子公司符合规定条件的跨境服务享受免征增值税的政策。

(2) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等文件，本公司及其子公司符合规定条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税的政策。

(3) 根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司及其子公司享受按实际招用的脱贫人口等重点群体人数的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税的优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司及其子公司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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,318.54	76,468.54
银行存款	1,207,873,964.39	971,675,115.05
其他货币资金	14,293,247.30	16,865,949.30
合计	1,222,235,530.23	988,617,532.89

其他说明：

1. 无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,005,169.29	154,008,736.11
其中：		
结构性存款	140,005,169.29	154,008,736.11
其中：		
合计	140,005,169.29	154,008,736.11

其他说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	575,792,170.06	781,316,866.92
1 至 2 年	123,436,687.60	100,599,878.41
2 至 3 年	32,233,428.94	40,445,070.78
3 年以上	49,600,737.77	34,796,329.20
3 至 4 年	24,959,336.86	29,579,697.41
4 至 5 年	21,044,139.65	4,855,680.81
5 年以上	3,597,261.26	360,950.98
合计	781,063,024.37	957,158,145.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	781,063,024.37	100.00%	91,215,699.99	11.68%	689,847,324.38	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09
其中：										
银行类客户组合	681,901,809.67	87.30%	84,571,276.80	12.40%	597,330,532.87	863,253,538.59	90.19%	76,617,582.40	8.88%	786,635,956.19
非银行金融类客户组合	41,049,791.69	5.26%	2,245,006.45	5.47%	38,804,785.24	36,523,475.63	3.82%	1,932,015.52	5.29%	34,591,460.11
非金融类客户组合	58,111,423.01	7.44%	4,399,416.74	7.57%	53,712,006.27	57,381,131.09	5.99%	4,302,377.30	7.50%	53,078,753.79
合计	781,063,024.37	100.00%	91,215,699.99	11.68%	689,847,324.38	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09

按组合计提坏账准备：银行类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	483,999,054.98	14,519,971.59	3.00%
1-2年	118,461,012.71	11,846,101.27	10.00%
2-3年	30,337,911.47	9,101,373.43	30.00%
3年以上	49,103,830.51	49,103,830.51	100.00%
合计	681,901,809.67	84,571,276.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非银行金融类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	37,199,455.56	1,859,972.83	5.00%
1-2年	3,850,336.13	385,033.62	10.00%
合计	41,049,791.69	2,245,006.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非金融类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	54,593,659.52	2,729,682.99	5.00%
1-2 年	1,125,338.76	225,067.75	20.00%
2-3 年	1,895,517.47	947,758.74	50.00%
3 年以上	496,907.26	496,907.26	100.00%
合计	58,111,423.01	4,399,416.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	82,851,975.22	8,430,642.49		66,917.72		91,215,699.99
合计	82,851,975.22	8,430,642.49		66,917.72		91,215,699.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,917.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
客户四	313,294,416.27	94,594,813.16	407,889,229.43	23.80%	75,947,209.60
客户六	102,046,382.38	51,023,484.08	153,069,866.46	8.93%	8,990,151.58

客户一	23,935,288.26	120,616,846.29	144,552,134.55	8.43%	4,354,013.80
客户三	42,777,503.78	65,792,996.31	108,570,500.09	6.33%	3,333,858.64
客户七	68,836,309.94	39,097,091.84	107,933,401.78	6.30%	3,390,770.45
合计	550,889,900.63	371,125,231.68	922,015,132.31	53.79%	96,016,004.07

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同收入收款权	932,988,279.36	41,579,043.49	891,409,235.87	829,256,280.75	31,638,747.64	797,617,533.11
合计	932,988,279.36	41,579,043.49	891,409,235.87	829,256,280.75	31,638,747.64	797,617,533.11

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	932,988,279.36	100.00%	41,579,043.49	4.46%	891,409,235.87	829,256,280.75	100.00%	31,638,747.64	3.82%	797,617,533.11
其中：										
银行类客户组合	760,459,817.79	81.51%	31,923,331.21	4.20%	728,536,486.58	692,236,695.57	83.47%	24,102,623.61	3.48%	668,134,071.96
非银行金融类客户组合	87,180,853.97	9.34%	4,359,254.11	5.00%	82,821,599.86	76,251,571.36	9.20%	3,824,874.35	5.02%	72,426,717.51
非金融类客户组合	85,347,607.60	9.15%	5,296,458.17	6.21%	80,051,149.43	60,768,013.82	7.33%	3,711,249.68	6.11%	57,056,894.14
合计	932,988,279.36	100.00%	41,579,043.49	4.46%	891,409,235.87	829,256,280.75	100.00%	31,638,747.64	3.82%	797,617,533.11

按组合计提坏账准备：银行类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	700,759,900.80	21,022,796.97	3.00%
1-2 年	47,414,225.49	4,741,422.54	10.00%
2-3 年	8,752,256.87	2,625,677.07	30.00%
3 年以上	3,533,434.63	3,533,434.63	100.00%
合计	760,459,817.79	31,923,331.21	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非银行金融类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	87,171,199.97	4,358,560.01	5.00%
1-2 年	9,654.00	965.40	10.00%
合计	87,180,853.97	4,359,525.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非金融类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	80,152,026.82	4,007,601.38	5.00%
1-2 年	4,364,016.34	872,803.27	20.00%
2-3 年	831,564.44	415,782.22	50.00%
合计	85,347,607.60	5,296,186.87	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	9,940,295.85			
合计	9,940,295.85			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,825,392.28	60,883,810.53
合计	43,825,392.28	60,883,810.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,183,127.27	30,461,567.91
押金	2,250,037.01	2,645,276.29
单位往来款	7,707,401.22	29,317,919.63
备用金	142,660.00	378,266.69
合计	45,283,225.50	62,803,030.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,864,133.10	62,301,186.64
1 至 2 年	1,419,092.40	501,843.88
合计	45,283,225.50	62,803,030.52

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	45,283,225.50	100.00%	1,457,833.22	3.22%	43,825,392.28	62,803,030.52	100.00%	1,919,219.99	3.06%	60,883,810.53
其										

中:										
账龄组合	7,850,061.22	17.34%	245,336.30	3.13%	7,604,724.92	29,696,186.32	47.28%	890,885.58	3.00%	28,805,300.74
保证金、押金组合	37,433,164.28	82.66%	1,212,496.92	3.24%	36,220,667.36	33,106,844.20	52.72%	1,028,334.41	3.11%	32,078,509.79
合计	45,283,225.50	100.00%	1,457,833.22	3.22%	43,825,392.28	62,803,030.52	100.00%	1,919,219.99	3.06%	60,883,810.53

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	7,709,568.82	231,287.06	3.00%
1-2年	140,492.40	14,049.24	10.00%
合计	7,850,061.22	245,336.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：保证金、押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账期内	36,154,564.28	1,084,636.92	3.00%
逾期1年以内(含1年)	1,278,600.00	127,860.00	10.00%
合计	37,433,164.28	1,212,496.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,869,035.60	50,184.39		1,919,219.99
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-42,572.77	42,572.77		
——转入第三阶段		-85,755.20	85,755.20	
本期计提	-510,538.85	134,907.28		-375,631.57
本期核销			85,755.20	85,755.20
2025年12月31日余额	1,315,923.98	141,909.24		1,457,833.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,919,219.99	-375,631.57		85,755.20		1,457,833.22
合计	1,919,219.99	-375,631.57		85,755.20		1,457,833.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	85,755.20

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	7,062,908.61	1年以内、1-2年	15.60%	279,262.26
客户四	保证金、单位往来款	6,265,164.61	1年以内	13.84%	187,954.94
客户八	保证金、押金、单位往来款	2,436,528.29	1年以内	5.38%	73,095.85
客户九	保证金	2,018,500.00	1年以内、1-2年	4.46%	60,800.00
客户七	保证金、单位往来款	2,014,640.00	1年以内	4.45%	60,439.20
合计		19,797,741.51		43.73%	661,552.25

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,497,824.11	99.80%	4,294,245.35	97.35%
1 至 2 年	7,000.00	0.20%	116,886.80	2.65%
合计	3,504,824.11		4,411,132.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商六	1,787,460.00	51
供应商五	360,380.95	10.28
供应商七	320,704.71	9.15
供应商八	315,289.93	9
供应商二	244,044.53	6.96
小 计	3,027,880.12	86.39

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	64,596,017.59	146,615.83	64,449,401.76	35,786,065.02	568,848.29	35,217,216.73
合计	64,596,017.59	146,615.83	64,449,401.76	35,786,065.02	568,848.29	35,217,216.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

合同履约成本	568,848.29	358,401.11		780,633.57		146,615.83
合计	568,848.29	358,401.11		780,633.57		146,615.83

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	确定可变现净值的具体依据详见“主要会计政策和会计估计-存货”说明。	随存货结转成本而转销

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,871,411.07	3,069,026.63
预缴税金	1,850,195.07	4,750,491.94
一年以内到期的定期存款	254,743.32	
合计	3,976,349.46	7,819,518.57

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京金壶科技有限公司			4,000,000.00	4,000,000.00								
小计			4,000,000.00	4,000,000.00								
合计			4,000,000.00	4,000,000.00								

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,480,721.89	46,721,607.63
固定资产清理		
合计	41,480,721.89	46,721,607.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,065,987.12	102,489,236.80	8,059,634.50	15,760,126.86	163,374,985.28
2. 本期增加金额		3,431,712.16			3,431,712.16
(1) 购置		3,431,712.16			3,431,712.16
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,307,927.81	225,689.00		4,533,616.81
(1) 处置或报废		4,307,927.81	225,689.00		4,533,616.81
4. 期末余额	37,065,987.12	101,613,021.15	7,833,945.50	15,760,126.86	162,273,080.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,031,001.48	83,916,379.34	6,397,946.39	14,308,050.44	116,653,377.65
2. 本期增加金额	1,760,634.36	5,461,534.08	772,611.88	366,602.34	8,361,382.66
(1) 计提	1,760,634.36	5,461,534.08	772,611.88	366,602.34	8,361,382.66
3. 本期减少金额		4,007,997.02	214,404.55		4,222,401.57
(1) 处置或报废		4,007,997.02	214,404.55		4,222,401.57
4. 期末余额	13,791,635.84	85,369,916.40	6,956,153.72	14,674,652.78	120,792,358.74
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	23,274,351.28	16,243,104.75	877,791.78	1,085,474.08	41,480,721.89
2. 期初账面价值	25,034,985.64	18,572,857.46	1,661,688.11	1,452,076.42	46,721,607.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无经营租赁租出的固定资产。
4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
5. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,881,484.41	29,334,383.60
合计	101,881,484.41	29,334,383.60

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设研发中心	101,881,484.41		101,881,484.41	29,334,383.60		29,334,383.60
合计	101,881,484.41		101,881,484.41	29,334,383.60		29,334,383.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建设研发中心	366,408,677.45	29,334,383.60	72,547,100.81			101,881,484.41	28.00%	28%				其他
合计	366,408,677.45	29,334,383.60	72,547,100.81			101,881,484.41						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,371,226.53	51,371,226.53
2. 本期增加金额	3,869,700.72	3,869,700.72
3. 本期减少金额	43,188,064.85	43,188,064.85

4. 期末余额	12,052,862.40	12,052,862.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,724,504.49	32,724,504.49
2. 本期增加金额	14,561,766.53	14,561,766.53
(1) 计提	14,561,766.53	14,561,766.53
3. 本期减少金额	41,277,050.86	41,277,050.86
(1) 处置	41,277,050.86	41,277,050.86
4. 期末余额	6,009,220.16	6,009,220.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,043,642.24	6,043,642.24
2. 期初账面价值	18,646,722.04	18,646,722.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	339,597,159.42			3,497,956.97	343,095,116.39
2. 本期增加金额				53,097.35	53,097.35
(1) 购置				53,097.35	53,097.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	339,597,159.42			3,551,054.32	343,148,213.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,444,794.36			2,301,454.75	9,746,249.11
2. 本期增加金额	6,872,117.88			445,620.06	7,317,737.94
(1) 计提	6,872,117.88			445,620.06	7,317,737.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,316,912.24			2,747,074.81	17,063,987.05
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	325,280,247.18			803,979.51	326,084,226.69
2. 期初账面价值	332,152,365.06			1,196,502.22	333,348,867.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,252,903.43	267,182.80	2,201,815.96		1,318,270.27
其他	1,058,581.84	1,367,239.01	1,785,368.76		640,452.09
合计	4,311,485.27	1,634,421.81	3,987,184.72		1,958,722.36

其他说明：

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	134,394,004.45	20,158,903.26	116,973,899.15	17,546,363.27
租赁负债	5,877,967.62	928,976.26	19,833,172.65	3,117,885.66
预提费用	15,539,568.14	2,330,935.22	19,720,326.06	2,958,048.91
尚未解锁股权激励摊销			5,210,122.83	781,518.42
合计	155,811,540.21	23,418,814.74	161,737,520.69	24,403,816.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动	5,169.29	775.39	8,736.11	1,310.42
使用权资产	6,043,642.24	953,827.45	18,646,722.04	2,939,918.07
资产加速折旧摊销	8,884,395.32	1,332,659.30	10,995,803.50	1,649,370.55
合计	14,933,206.85	2,287,262.14	29,651,261.65	4,590,599.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,455.41	4,891.99
可抵扣亏损	247,548,406.00	157,872,126.35
合计	247,568,861.41	157,877,018.34

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		6,781,247.72	
2026	2,604,322.64	2,604,322.64	

2027	35,864,703.17	35,864,703.17	
2028	27,613,638.09	27,613,638.09	
2029	85,008,214.73	85,008,214.73	
2030	96,457,527.37		
合计	247,548,406.00	157,872,126.35	

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期的定期存款	380,544.09		380,544.09			
合计	380,544.09		380,544.09			

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,500,247.30	14,500,247.30	保证金、冻结存款等	其中：履约保证金 14,293,247.30 元，冻结存款 207,000.00 元	17,155,502.82	17,155,502.82	保证金、定期存款等	其中：履约保证金 16,231,943.99 元；定期存款 634,005.31 元
合计	14,500,247.30	14,500,247.30			17,155,502.82	17,155,502.82		

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	834,444.70	1,482,139.14
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	85,470.09	85,470.09
合计	919,914.79	1,567,609.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是 否

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,308,036.51	22,444,312.10
合计	20,308,036.51	22,444,312.10

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	7,082,460.92	10,262,753.33
应付代垫款	10,929,190.59	7,846,798.77
其他	2,296,385.00	4,334,760.00
合计	20,308,036.51	22,444,312.10

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	45,619,673.19	20,997,498.82
1-2 年	8,190,984.10	6,933,259.26
2-3 年	4,261,910.40	208,477.41
3 年以上	826,401.22	1,078,639.26
合计	58,898,968.91	29,217,874.75

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	339,281,461.00	4,003,016,610.32	3,997,523,912.55	344,774,158.77
二、离职后福利-设定提存计划	13,240,743.48	321,322,195.64	322,926,403.44	11,636,535.68
三、辞退福利	57,092.56	53,773,933.46	53,826,450.96	4,575.06
合计	352,579,297.04	4,378,112,739.42	4,374,276,766.95	356,415,269.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	331,082,595.13	3,680,574,012.98	3,675,587,279.97	336,069,328.14
2、职工福利费		42,189,408.65	42,189,408.65	
3、社会保险费	7,559,017.24	172,811,794.70	172,862,453.98	7,508,357.96
其中：医疗保险费	7,104,820.73	156,312,880.47	156,206,221.45	7,211,479.75
工伤保险费	221,896.37	5,846,418.27	5,782,937.18	285,377.46
生育保险费	232,300.14	10,652,495.96	10,873,295.35	11,500.75
4、住房公积金	396,352.71	104,374,306.51	103,590,348.81	1,180,310.41
5、工会经费和职工教育经费	243,495.92	3,067,087.48	3,294,421.14	16,162.26
合计	339,281,461.00	4,003,016,610.32	3,997,523,912.55	344,774,158.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,879,896.86	310,711,037.61	312,326,624.76	11,264,309.71
2、失业保险费	360,846.62	10,611,158.03	10,599,778.68	372,225.97
合计	13,240,743.48	321,322,195.64	322,926,403.44	11,636,535.68

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	107,010,790.42	111,523,909.45
企业所得税	2,413.15	92,289.41
个人所得税	12,598,061.04	14,172,801.55
城市维护建设税	7,495,655.62	7,798,239.08
房产税	115,106.82	115,106.82
土地使用税	15,863.03	15,862.99
教育费附加	3,212,453.31	3,342,025.91
地方教育费附加	2,141,635.55	2,228,017.28
水利建设专项资金	691.29	1,054.81
合计	132,592,670.23	139,289,307.30

其他说明：

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,719,416.50	15,782,313.76
合计	3,719,416.50	15,782,313.76

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,533,938.13	1,753,072.49
合计	3,533,938.13	1,753,072.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	1,697,466.17	3,442,258.41
2-3 年	291,731.00	721,373.86
3 年以上	189,459.09	
合计	2,178,656.26	4,163,632.27

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	619,374,213.00	513,825.00		247,910,774.00	-338,660.00	248,085,939.00	867,460,152.00

其他说明：

(1) 根据 2024 年公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》，1 名激励对象个人绩效考核评价结果为 B，对应第一个解除限售期解除限售比例为 80%，公司将对其第一个解除限售期未能解除限售的 8,400 股限制性股票进行回购注销。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次回购注销部分限制性股票事项进行了审验，于 2025 年 1 月 15 日出具了《验资报告》（中汇会验[2025]0041 号）。

(2) 公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司总股本 619,776,937 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 247,910,774 股，转增完成后，股本增至 867,687,711 股。

(3) 2025 年 5 月 6 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，鉴于 2024 年公司层面业绩考核目标未达成，公司将对 2 名首次授予激励对象，对应第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 246,960 股予以回购注销；对 2 名预留授予激励对象，对应第一个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 83,300 股予以回购注销，以上回购注销的限制性股票共计 330,260 股。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次回购注销部分限制性股票事项进行了审验，于 2025 年 7 月 10 日出具了《验资报告》（中汇会验[2025]10029 号）。

(4) 2023 年股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期于 2025 年 7 月 25 日届满，截至 2025 年 12 月 31 日，已行权 1,980,436 股，其中 2024 年行权 1,466,611 股，2025 年行权 513,825 股，行权完成后，股本变更至 867,460,152 股。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	618,937,121.19	6,568,497.60	249,558,495.40	375,947,123.39
其他资本公积	8,272,843.51		8,272,843.51	
合计	627,209,964.70	6,568,497.60	257,831,338.91	375,947,123.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股票期权到期行权增加股本溢价 6,568,497.60 元。

(2) 本期资本公积转增股本减少股本溢价 247,910,774.00 元。

(3) 2024 年 10 月 28 日第四届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》1 名激励对象个人绩效考核评价结果为 B，对应第一个解除限售期解除限售比例为 80%，根据《2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，决定对其所持有的已获授但尚未解除限售的 20%股份，合计 8,400.00 股限制性股票进行回购注销，其中：股本减少 8,400.00 元，资本公积（股本溢价）减少 59,136.00 元。

(4) 2025 年 5 月 6 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，鉴于 2024 年公司层面业绩考核目标未达成，回购注销限制性股票 330,260 股，其中：股本减少人民币 330,260.00 元，资本公积（股本溢价）减少 1,587,400.60 元。

(5) 本期因股票期权行权，发生手续费 1,184.80 元，相应减少资本公积（股本溢价）。

(6) 本期减少资本公积-其他资本公积 8,272,843.51 元，其中 1,228,595.24 元为股票期权到期行权减少，7,044,248.27 元为预估 2025 年公司层面业绩考核目标未达成，冲回前期因股份支付确认的费用。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	4,334,760.00		1,964,700.00	2,370,060.00
合计	4,334,760.00		1,964,700.00	2,370,060.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据 2024 年 10 月 28 日第四届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》，1 名激励对象个人绩效考核评价结果为 B，对应第一个解除限售期解除限售比例为 80%，决定对其所持有的已获授但尚未解除限售的 20%股份，合计 8,400 股限制性股票进行回购注销，减少限制性股票回购义务 67,536.00 元。

(2) 根据 2025 年 5 月 6 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，鉴于 2024 年公司层面业绩考核目标未达成，回购注销限制性股票 330,260 股，减少限制性股票回购义务 1,897,164.00 元。

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,850,751.38	32,493,544.61		213,344,295.99

合计	180,850,751.38	32,493,544.61	213,344,295.99
----	----------------	---------------	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度按母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 32,493,544.61 元。

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,385,160,345.20	1,180,033,901.14
调整后期初未分配利润	1,385,160,345.20	1,180,033,901.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	327,388,083.10	311,624,534.00
减：提取法定盈余公积	32,493,544.61	31,480,902.53
应付普通股股利	154,789,144.25	75,017,187.41
期末未分配利润	1,525,265,739.44	1,385,160,345.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,839,049,619.20	3,730,061,987.57	4,636,169,749.19	3,597,885,283.96
合计	4,839,049,619.20	3,730,061,987.57	4,636,169,749.19	3,597,885,283.96

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客								

户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

33、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,903,368.03	17,949,051.40
教育费附加	7,888,893.69	7,691,749.06
房产税	462,719.55	459,492.11
土地使用税	84,448.42	20,996.56
车船使用税	26,460.00	26,100.00
印花税	1,334,905.19	1,316,730.09
地方教育费附加	5,593,572.41	5,127,832.66

水利建设专项资金	5,406.80	14,194.62
环境保护税	73,697.70	65,509.04
合计	34,373,471.79	32,671,655.54

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	196,306,395.17	135,118,007.77
使用权资产折旧	7,531,932.32	8,334,128.63
审计咨询认证费	2,931,759.86	4,302,506.92
招聘培训费	3,795,063.25	3,802,251.38
房屋租赁费	3,562,380.10	2,845,800.15
办公费	2,795,481.24	2,790,987.62
固定资产折旧费	2,212,550.21	2,659,830.15
长期待摊费用摊销	2,018,822.98	2,311,605.41
差旅费	2,527,671.96	2,013,446.69
交通费	2,100,838.53	1,684,307.37
业务招待费	1,212,046.15	1,603,726.88
股份支付	-1,838,159.79	1,447,024.10
残疾人保障金	618,151.74	870,678.89
会议费	784,200.87	616,857.91
部门活动费	263,406.44	283,599.67
无形资产摊销	258,767.30	277,206.91
其他	725,625.75	773,089.18
合计	227,806,934.08	171,735,055.63

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,166,869.66	3,935,324.80
差旅费	1,941,342.93	2,044,505.49
使用权资产折旧	776,561.11	719,753.84
职工薪酬	58,045,500.42	58,116,434.84
股份支付	-1,445,200.51	1,042,744.81
会议费	406,713.38	491,398.37
交通费	1,504,512.32	1,450,465.36
投标费用	7,807,286.22	8,205,780.15
业务招待费	9,722,834.47	9,138,417.65
固定资产折旧费	29,646.40	25,106.12
其他	133,243.61	130,306.15
合计	81,089,310.01	85,300,237.58

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	436,561,389.07	423,265,276.93
使用权资产折旧	1,747,262.76	1,620,972.53
折旧与摊销	1,301,504.42	1,157,505.66
其他	893,952.04	1,088,087.13
合计	440,504,108.29	427,131,842.25

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,633,381.05	1,954,159.48
利息收入	-3,061,638.64	-5,775,316.55
汇兑收益	-1,427.77	-3,569.45
手续费支出	574,827.17	662,415.35
合计	-854,858.19	-3,162,311.17

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,343,489.49	4,558,330.84
税收减免	1,855,792.04	3,544,434.20
其他	2,162,039.25	2,252,785.09
合计	19,361,320.78	10,355,550.13

39、公允价值变动收益

单位：元

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	-3,566.82	-105,401.91
合计	-3,566.82	-105,401.91

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,220,907.61	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,220,907.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,233,447.73	1,656,059.93
合计	2,233,447.73	1,656,059.93

其他说明：

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,430,642.49	-19,395,273.71
其他应收款坏账损失	375,631.57	479,418.50
合计	-8,055,010.92	-18,915,855.21

其他说明：

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-358,401.11	-3,605,492.35
十一、合同资产减值损失	-9,940,295.85	-4,508,612.35
合计	-10,298,696.96	-8,114,104.70

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	-1,966.56	-4,646.02
使用权资产	132,667.48	-18,361.26
合计	130,700.92	-23,007.28

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无法支付的应付款	428.20	217,119.27	428.20
非流动资产毁损报废利得	62,065.93	16,906.95	62,065.93
罚没及违约金收入	5,500.00		5,500.00
其他	5,110.62	184.01	5,110.62
合计	73,104.75	234,210.23	73,104.75

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	90,908.00		90,908.00
社保公积金及税收滞纳金	1,383,036.81	1,967,228.04	1,383,036.81
资产报废、毁损损失	173,638.53	235,370.22	173,638.53
其他	367.22	56,640.08	367.22

合计	1,647,950.56	2,259,238.34	1,647,950.56
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,792,266.85	199,590.16
递延所得税费用	-1,318,335.38	-4,387,925.91
合计	473,931.47	-4,188,335.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	327,862,014.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,179,302.18
子公司适用不同税率的影响	955,457.75
调整以前期间所得税的影响	1,786,445.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,513.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,080,588.51
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	-139.20
研发费用加计扣除的影响	-68,526,210.44
所得税费用	473,931.47

其他说明：

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,343,489.49	4,568,330.84
保证金、押金	53,458,568.39	58,572,090.76
利息收入	3,061,638.64	5,775,316.55
往来款及其他	45,953,992.39	43,880,597.40
合计	117,817,688.91	112,796,335.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	46,794,652.35	47,863,274.22

保证金、押金	60,060,511.72	65,900,513.18
往来款及其他	71,620,468.66	51,799,629.81
合计	178,475,632.73	165,563,417.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	1,534,000,000.00	1,060,000,000.00
收回权益性投资收到的现金	4,000,000.00	
合计	1,538,000,000.00	1,060,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	1,520,000,000.00	1,049,000,000.00
投资联营企业支付的现金	4,000,000.00	
合计	1,524,000,000.00	1,049,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红保证金及税款返还	8,661,187.76	3,849,339.08
合计	8,661,187.76	3,849,339.08

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红所得税款、保证金及手续费、股票期权行权税费	9,326,957.01	3,667,575.72
支付租赁款	17,100,022.21	17,495,199.12
回购限制性股票价款及税费	1,905,410.80	
合计	28,332,390.02	21,162,774.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		150,000,000.00		150,000,000.00		
其他应付款-应付股利			154,944,234.25	154,944,234.25		
其他应付款-股权激励回购义务	4,334,760.00			2,038,375.00		2,296,385.00
租赁负债	19,945,946.03		4,340,256.48	16,341,303.62	2,046,826.13	5,898,072.76
合计	24,280,706.03	150,000,000.00	159,284,490.73	323,323,912.87	2,046,826.13	8,194,457.76

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	327,388,083.10	311,624,534.00
加：资产减值准备	18,353,707.88	27,029,959.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,361,382.66	9,250,978.96
使用权资产折旧	14,561,766.53	16,040,052.18
无形资产摊销	445,620.06	7,206,245.48
长期待摊费用摊销	3,987,184.72	3,188,969.47
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）	-130,700.92	23,007.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	111,572.60	218,463.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,566.82	105,401.91
财务费用（收益以“-”号填列）	1,633,381.05	1,954,159.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,233,447.73	-1,656,059.93

列)		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	985,001.52	-2,708,793.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,303,336.90	-1,679,132.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,590,586.14	-14,689,815.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,734,474.90	-144,410,658.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,666,437.90	48,889,347.81
其他	-4,388,992.75	687,895.03
经营活动产生的现金流量净额	464,585,115.30	261,074,555.54
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,207,735,282.93	971,462,030.07
减：现金的期初余额	971,462,030.07	798,316,847.01
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	236,273,252.86	173,145,183.06

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,207,735,282.93	971,462,030.07
其中：库存现金	68,318.54	76,468.54
可随时用于支付的银行存款	1,207,666,964.39	971,385,561.53
三、期末现金及现金等价物余额	1,207,735,282.93	971,462,030.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	115,981,807.33	115,195,965.46

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金账户存款余额	115,981,807.33	115,195,965.46	仅用于募投项目支出
合计	115,981,807.33	115,195,965.46	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限资金	14,500,247.30	17,155,502.82	保证金、冻结存款等
合计	14,500,247.30	17,155,502.82	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期数
短期租赁费用	3,624,624.58

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

51、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	436,561,389.07	423,265,276.93
使用权资产折旧	1,747,262.76	1,620,972.53
折旧与摊销	1,301,504.42	1,157,505.66
其他	893,952.04	1,088,087.13
合计	440,504,108.29	427,131,842.25
其中：费用化研发支出	440,504,108.29	427,131,842.25

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
大庆京北方信息技术有限公司	10,000,000.00	大庆	大庆	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
深圳京北方信息技术有限公司	200,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
山东京北方金融科技有限公司	20,000,000.00	潍坊	潍坊	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
合肥京北方信息技术有限公司	20,000,000.00	合肥	合肥	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
京北方信息技术（香港）有限公司	30,000,000.00（港币元）	香港	香港	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,343,489.49	4,558,330.84

其他说明：

项 目	本期数	上年数
促进就业资金	2,807,845.00	1,024,598.00
稳岗补贴及一次性留工培训补助	2,339,103.01	1,055,287.78
人才补贴	900,000.00	900,000.00
岗位补贴及社会保险补贴	602,130.46	561,404.62
产业扶持补贴	5,965,150.00	-
失业补贴	219,282.27	-
培训补贴	2,281,800.00	-
增值税即征即退	77,013.01	72,297.66
科技型企业补贴	-	310,000.00
北京市促进服务贸易创新发展项目补助	-	146,396.00
促进营利性服务业接续平稳运行	-	80,700.00

专项资助项目		
大数据企业政策奖补资金	-	75,000.00
其他	151,165.74	332,646.78
合 计	15,343,489.49	4,558,330.84

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
租赁负债-租赁付款额	385.9	173.29	30.08	19.42	608.69
应付账款	91.99	-	-	-	91.99
其他应付款	2,030.80	-	-	-	2,030.80
金融负债和或有负债合计	2,508.69	173.29	30.08	19.42	2,731.48

续上表

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
租赁负债-租赁付款额	1,618.47	353.13	72.55	-	2,044.15
应付账款	156.76	-	-	-	156.76
其他应付款	2,244.43	-	-	-	2,244.43
金融负债和或有负债合计	4,019.66	353.13	72.55	-	4,445.34

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 16.31%(2024 年 12 月 31 日：16.91%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		140,005,169.29		140,005,169.29

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		140,005,169.29		140,005,169.29
(1) 债务工具投资		140,005,169.29		140,005,169.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的交易性金融资产系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为持有的银行理财产品，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值或协议约定估值方法为依据确认期末公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
拉萨永道投资管理有限责任公司	拉萨	投资管理、投资咨询	3 万元	51.26%	51.26%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是费振勇、刘海凝夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益——在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

本公司无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
元道（温州）创业投资合伙企业（有限合伙）	持有上市公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
霍尔果斯同辉企业管理有限公司	公司副董事长丁志鹏控制并担任执行董事兼总经理，已于 2025 年 5 月 23 日注销
北京中财智联投资顾问有限公司	费振勇妹妹费振英持股 80%并担任经理，费振勇姐姐费振华的配偶王洪坤持股 20%并担任执行董事
中国船舶集团大连船舶工业有限公司	公司副董事长丁志鹏近亲属担任董事的公司
哈尔滨精仪强基技术合伙企业（有限合伙）	公司副董事长丁志鹏近亲属控制并担任执行事务合伙人的公司
哈工精仪（中山）科技有限公司	公司副董事长丁志鹏近亲属控制的公司
哈尔滨超精密装备工程技术中心有限公司	公司副董事长丁志鹏近亲属控制的公司
哈尔滨精仪强芯技术合伙企业（有限合伙）	公司副董事长丁志鹏近亲属控制的公司
上海夏梦信息技术有限公司	公司独立董事王芳近亲属担任董事的公司
上海知底信息技术合伙企业（有限合伙）	公司独立董事王芳近亲属控制并担任执行事务合伙人的公司
上海苟胜商务咨询有限公司	公司独立董事王芳近亲属控制并担任执行董事
上海哈院赛智文化传播有限公司	公司独立董事王芳近亲属控制并担任执行董事
费振勇	实际控制人、董事长、总经理
丁志鹏	副董事长
刘海凝	实际控制人、董事

樊涓筑	董事、副总经理
赵龙虎	董事、副总经理
许承梁	2025 年 12 月 22 日起担任职工董事
郜卓	独立董事
王芳	独立董事
王敦平	独立董事
王岩	监事会主席，2025 年 12 月 15 日离职
于昕	监事，2025 年 12 月 15 日离职
陈怡	监事，2025 年 12 月 15 日离职
刘颖	副总经理
马志刚	副总经理、财务负责人
高昊江	副总经理
曹景广	副总经理
颜志顺	副总经理
成帅	副总经理
连轻	2025 年 12 月 31 日起担任副总经理
王潇	董事会秘书
上述关联人的近亲属	

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京金壶科技有限公司	信息技术服务	1,467,183.76			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京金壶科技有限公司	管理咨询及招聘服务	324,114.00	
北京金壶科技有限公司	出售固定资产	109,010.01	
北京金壶科技有限公司	场地租赁及专线费	205,167.49	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,026,116.95	11,154,953.36

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事及高级管理人员							412,580	875,641.67
中层管理人员、核心技术(业务)人员			513,825	1,228,595.24			4,855,543	6,168,606.60
合计			513,825	1,228,595.24			5,268,123	7,044,248.27

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	期末发行在外的其他权益工具
--------	-------------	---------------

	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事及高级管理人员			限制性股票 5.56 元/股	首次授予部分 10 个月/预留授予部分 6 个月
中层管理人员、核心技术（业务）人员	股票期权 8.48 元/股	首次授予部分 7 个月/预留授予部分 4 个月		

其他说明：

1、2024 年 4 月 24 日，公司分别召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年股票期权与限制性股票激励计划授予权益数量及价格的议案》《关于向 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予预留部分股票期权和限制性股票的议案》。监事会对激励对象名单进行核实并发表了核查意见。调整后预留授予权益（限制性股票或股票期权）数量 2,162,084 股（四舍五入取整），调整后首次授予股票期权数量 8,060,337 份，调整后股票期权的行权价格（含预留）12.12 元/份，调整后限制性股票的预留授予价格 8.04 元/股。

2、2024 年 4 月 24 日，公司分别召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过《关于向 2023 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予预留部分股票期权和限制性股票的议案》，根据《京北方信息技术股份有限公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”、“本激励计划”）的相关规定及 2023 年第二次临时股东大会授权，确定以 2024 年 4 月 26 日为本激励计划的预留授予日，以 12.12 元/份的行权价格向 16 名激励对象授予 976,576 份股票期权，以 8.04 元/股的授予价格向 2 名激励对象授予 119,000 股限制性股票，限制性股票登记完成日为 2024 年 5 月 23 日。

激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期；股票期权自授予日起 12 个月为等待期；

（1）第一次解锁期/行权日为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁/可行权数量占授予总数的 50%；

（2）第二次解锁期/行权日为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁/可行权数量占授予总数的 50%。

3、公司于 2024 年 8 月 23 日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议审议通过《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，根据公司《2023 年股票期权与限制性股票激励计划》（以下简称“本激励计划”）的相关规定及 2023 年第二次临时股东大会授权，董事会认为本激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件已经成就，符合行权条件的 95 名首次授予激励对象可行权的股票期权数量为 1,962,732 份。

4、公司于 2024 年 10 月 28 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据公司《2023 年股票期权与限制性股票激励计划》（以下简称“本激励计划”）的相关规定及 2023 年第二次临时股东大会授权，董事会认为本激励计划首次授予部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，符合解除限售条件的 2 名首次授予激励对象可解除限售的限制性股票数量为 168,000 股。

5、公司于 2024 年 8 月 23 日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于注销 2023 年股票期权与限制性激励计划首次授予部分股票期权的议案》，同意公司对 32 名人员已获授但尚未准行权的股票期权合计 751,422 份予以注销。其中，5 名激励对象因个人原因辞职，公司将对前述人员已获授但尚未行权的股票期权合计 300,550 份予以注销；1 名激励对象因退休离职不再在公司任职，公司将对其已获授但尚未行权的股票期权合计 122,381 份予以注销；11 名激励对象个人绩效考核评价结果为 B，15 名激励对象个人绩效考核评价结果为 C，公司将对前述人员对应第一个行权期已获授但尚未行权的股票期权合计 328,491 份予以注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次注销股票期权事项已于 2024 年 10 月 9 日办理完毕。

6、2025 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权并调整期权数量及价格的议案》《关于回购注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，由于 3 名激励对象因个人原因辞职及激励计划 2024 年公司层面业绩考核未达标，公司将注销 110 名首次授予激励对象，已获授但尚未行权的股票期权 2,360,092 份；注销 16 名预留授予激励对象，已获授但尚未行权的股票期权 506,061 份。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次注销股票期权事项已于 2025 年 4 月 19 日办理完毕。

7、2025 年 8 月 15 日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的议案》，激励计划中首次授予股票期权第一个行权期可行权期限已于 2025 年 7 月 25 日届满；公司将对首次授予股票期权第一个行权期到期未行权的合计 46 份股票期权进行注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次注销股票期权事项已于 2025 年 8 月 22 日办理完毕。

8、截至 2025 年 12 月 31 日，因企业 2025 年度业绩不达标，3 名高管已获授 412,580 股限制性股票失效，123 名中层管理人员、核心技术（业务）人员 4,855,497 份股票期权失效。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：参照授予日公司股票收盘价计算的公允价值减去被激励对象支付的对价确定；股票期权：Black-Scholes 模型。
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票：可解除限售人数变动、业绩指标完成情况；股票期权：授予日公司流通股市价、授予行权价格、历史波动率、无风险收益率、股息率。
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,004,701.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-7,044,248.27

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事及高级管理人员	-875,641.67	
中层管理人员、核心技术（业务）人员	-6,168,606.60	
合计	-7,044,248.27	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	2
利润分配方案	公司以总股本 867,460,152 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.10 元（含税），共计派发现金股利人民币 182,166,631.92 元（含税）；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，合计转增 173,492,030 股

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	575,792,170.06	781,316,866.92
1 至 2 年	123,436,687.60	100,599,878.41
2 至 3 年	32,233,428.94	40,445,070.78
3 年以上	49,600,737.77	34,796,329.20
3 至 4 年	24,959,336.86	29,579,697.41
4 至 5 年	21,044,139.65	4,855,680.81
5 年以上	3,597,261.26	360,950.98
合计	781,063,024.37	957,158,145.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	781,063,024.37	100.00%	91,215,699.99	11.68%	689,847,324.38	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09
其中：										
银行类客户组合	681,901,809.67	87.30%	84,571,276.80	12.40%	597,330,532.87	863,253,538.59	90.19%	76,617,582.40	8.88%	786,635,956.19
非银行金融类客户组合	41,049,791.69	5.26%	2,245,006.45	5.47%	38,804,785.24	36,523,475.63	3.82%	1,932,015.52	5.29%	34,591,460.11
非金融类客户组合	58,111,423.01	7.44%	4,399,416.74	7.57%	53,712,006.27	57,381,131.09	5.99%	4,302,377.30	7.50%	53,078,753.79
合计	781,063,024.37	100.00%	91,215,699.99	11.68%	689,847,324.38	957,158,145.31	100.00%	82,851,975.22	8.66%	874,306,170.09

按组合计提坏账准备：银行类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	483,999,054.98	14,519,971.59	3.00%
1-2年	118,461,012.71	11,846,101.27	10.00%
2-3年	30,337,911.47	9,101,373.43	30.00%
3年以上	49,103,830.51	49,103,830.51	100.00%
合计	681,901,809.67	84,571,276.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非银行金融类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	37,199,455.56	1,859,972.83	5.00%
1-2年	3,850,336.13	385,033.62	10.00%
合计	41,049,791.69	2,245,006.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非金融类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	54,593,659.52	2,729,682.99	5.00%
1-2年	1,125,338.76	225,067.75	20.00%
2-3年	1,895,517.47	947,758.74	50.00%
3年以上	496,907.26	496,907.26	100.00%
合计	58,111,423.01	4,399,416.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	82,851,975.22	8,430,642.49		66,917.72		91,215,699.99
合计	82,851,975.22	8,430,642.49		66,917.72		91,215,699.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,917.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
客户四	313,294,416.27	94,594,813.16	407,889,229.43	23.80%	75,947,209.60
客户六	102,046,382.38	51,023,484.08	153,069,866.46	8.93%	8,990,151.58
客户一	23,935,288.26	120,616,846.29	144,552,134.55	8.43%	4,354,013.80
客户三	42,777,503.78	65,792,996.31	108,570,500.09	6.33%	3,333,858.64
客户七	68,836,309.94	39,097,091.84	107,933,401.78	6.30%	3,390,770.45
合计	550,889,900.63	371,125,231.68	922,015,132.31	53.79%	96,016,004.07

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	303,634,350.63	291,985,295.05
合计	303,634,350.63	291,985,295.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,183,127.27	30,461,567.91
押金	2,011,300.85	2,389,410.09
单位往来款	7,707,401.13	29,317,919.63
备用金	142,660.00	378,266.69
关联方往来款	260,040,532.52	231,349,674.73
合计	305,085,021.77	293,896,839.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	303,665,929.37	293,394,995.17
1 至 2 年	1,419,092.40	501,843.88
合计	305,085,021.77	293,896,839.05

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	305,085,021.77	100.00%	1,450,671.14	0.48%	303,634,350.63	293,896,839.05	100.00%	1,911,544.00	0.65%	291,985,295.05
其中：										
账龄组合	7,850,061.13	2.57%	245,336.30	3.13%	7,604,724.83	29,696,186.32	10.10%	890,885.58	3.00%	28,805,300.74
保证金、押金组合	37,194,428.12	12.19%	1,205,334.84	3.24%	35,989,093.28	32,850,978.00	11.18%	1,020,658.42	3.11%	31,830,319.58
关联方组合	260,040,532.52	85.24%			260,040,532.52	231,349,674.73	78.72%			231,349,674.73
合计	305,085,021.77	100.00%	1,450,671.14	0.48%	303,634,350.63	293,896,839.05	100.00%	1,911,544.00	0.65%	291,985,295.05

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,709,568.73	231,287.06	3.00%

1-2 年	140,492.40	14,049.24	10.00%
合计	7,850,061.13	245,336.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：保证金、押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账期内	35,915,828.12	1,077,474.84	3.00%
逾期 1 年以内（含 1 年）	1,278,600.00	127,860.00	10.00%
合计	37,194,428.12	1,205,334.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,861,359.61	50,184.39		1,911,544.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-42,572.77	42,572.77		
——转入第三阶段		-79,015.00	79,015.00	
本期计提	-510,024.94	128,167.08		-381,857.86
本期核销			79,015.00	79,015.00
2025 年 12 月 31 日余额	1,308,761.90	141,909.24		1,450,671.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,911,544.00	-381,857.86		79,015.00		1,450,671.14
合计	1,911,544.00	-381,857.86		79,015.00		1,450,671.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	79,015.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳京北方信息技术有限公司	关联方往来款	187,823,878.37	1 年以内	61.56%	
合肥京北方信息技术有限公司	关联方往来款	68,889,408.50	1 年以内	22.58%	
客户一	保证金	7,062,908.61	1 年以内、1-2 年	2.32%	279,262.26
客户四	保证金、单位往来款	6,265,164.61	1 年以内	2.05%	187,954.94
山东京北方金融科技有限公司	关联方往来款	3,327,245.65	1 年以内	1.09%	
合计		273,368,605.74		89.60%	467,217.20

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	250,000,000.00		250,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	250,000,000.00		250,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
大庆京北方信息技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳京北方信息技术有限公司	10,000,000.00		190,000,000.00				200,000,000.00	
山东京北方金融科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合肥京北方信息技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	60,000,000.00		190,000,000.00				250,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京金壶科技有限公司			4,000,000.00	4,000,000.00								
小计			4,000,000.00	4,000,000.00								
合计			4,000,000.00	4,000,000.00								

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,839,048,838.40	3,795,054,320.25	4,636,166,010.79	3,647,122,083.99
其他业务	2,400,770.64	1,063,618.38	2,400,770.64	1,063,618.38
合计	4,841,449,609.04	3,796,117,938.63	4,638,566,781.43	3,648,185,702.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,220,907.61	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,220,907.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,233,447.73	1,656,059.93
合计	2,233,447.73	1,656,059.93

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,240,035.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,266,476.48	
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	1,008,973.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,463,273.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,855,792.04	
减：所得税影响额	2,600.64	
合计	17,905,403.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的项目为增值税减免。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.32%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.70%	0.36	0.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他