



首信科技

NEEQ：870556

北京首信科技股份有限公司

Beijing Capitek Co., Ltd

成为信息产业的一流企业

以自主创新打造企业品牌

TECHNOLOGY BASED SERVICES FOR THE PURPOSE OF THE MARKET AS A GUIDE

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张军花、主管会计工作负责人肖兰芳及会计机构负责人（会计主管人员）肖兰芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	58

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、首信科技	指	北京首信科技股份有限公司
首信股份	指	北京首信股份有限公司, 本公司控股股东
中国普天、普天集团	指	中国普天信息产业集团有限公司
中国电科、电科集团	指	中国电子科技集团有限公司, 本公司实际控制人
普天联创	指	普天联创投资管理有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
股东会	指	北京首信科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京首信科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京首信科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京首信科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
治理规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京首信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Capitek co., Ltd		
	Capitek		
法定代表人	张军花	成立时间	2004年10月27日
控股股东	北京首信股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	中国电子科技集团有限公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(65)-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	无线接入管理软件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	首信科技	证券代码	870556
挂牌时间	2017年2月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭立彦	联系地址	北京市朝阳区将台路5号,北京首信科技股份有限公司
电话	010-84798559	电子邮箱	tanly@capitek.com.cn
传真	-		
公司办公地址	北京市朝阳区将台路 5 号 B1 座三层	邮政编码	100015
公司网址	http://www.capitek.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110000768480291U		
注册地址	北京市--朝阳区将台路 5 号		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012 修订)》，公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“165 软件和信息技术服务业”。公司主要从事无线接入管理软件的研发、销售及相关的系统集成服务，致力于为电信、电力、铁路、教育、金融等行业客户及各级政府部门提供安全可靠、高效易用的无线接入管理整体解决方案。

(一)采购模式

公司采购的产品及服务包括 IT 硬件设备、商业软件、第三方服务等，主要向厂商直接采购和通过分销商采购两种方式实施。经过多年发展，公司已经拥有比较完善的供应商和渠道管理体系，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系。

(二)销售模式

公司的销售主要是两种方式:直接销售给最终用户(电信运营商和其他行业客户)及通过合作伙伴销售给最终用户(电信运营商和其他行业客户)。直接销售的方式是以公司为投标主体，通过集成其他通信厂商的产品以整体方案的形式提供给最终客户。通过合作伙伴销售的方式是指公司与具有互补优势的企业成为合作伙伴，对方公司集成本公司的软件产品，并将整体的解决方案销售给最终用户。

(三)盈利模式

公司的盈利主要来自软件产品销售、系统集成、技术服务等几个方面，公司的主要客户为企业客户和政府机关，产品或服务的服务期很长，因此盈利模式具有明显的“长期服务，个性挖掘”特点。公司的客户关系具有显著的“一次建立，长期维系，持续获得收入”的特点，在公司的主要市场即运营商市场，这个模式特征尤其明显。通过深入分析客户需求、提供满足用户需求的产品、提供高性价比的解决方案，公司的产品一旦进入运营商的网络中，就有机会更深入的了解用户需求，可以针对每个客户的特点，提供个性化的解决方案，与用户的绑定更加紧密，并且可以开拓相关联的其他产品市场。具体而言，公司的利润主要来自几个方面：

1. 自有软件产品销售

自有软件是解决方案中的核心组件，是公司的核心竞争力所在，也是利润的主要来源。自有软件的利润来自软件功能费和软件许可费(License 费用)。

2. 系统集成

在给客户的整体解决方案中，还需要集成服务器、数据库、交换机、防火墙等第三方软硬件产品，这些产品的采购和销售之间存在价差，是公司利润的来源。

3. 系统扩容

随着客户业务的发展，用户数不断增加，系统的容量不足以支撑时，就会进行系统扩容，从系统集成收入和 License 收入两方面带来持续利润。

4. 新功能开发

随着客户业务的发展，会产生新的业务需求，原有的软件功能不足以支撑时，就会进行功能扩容，即新功能开发，软件升级，从软件功能收入和 License 收入两方面带来持续利润。

5. 技术服务

系统投入使用之后，需要对软硬件进行日常维护，为客户提供技术支持，公司会为自有软件及部分第三方软硬件提供相应的服务，向客户收取技术服务费，每年带来持续利润。

报告期内公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2004年11月8日，公司首次取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业认定证书》（证书编号：0411995A00494）；后于2006年11月、2008年11月、2011年10月、2014年10月、2017年8月、2020年12月、2023年10月连续通过了高新技术企业复核及认定，延续该资质。2023年9月，公司被北京市经信局认定为“北京市专精特新中小企业”。2024年9月，经工业和信息化部审核，公司入选第六批国家级专精特新“小巨人”企业名单。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,095,696.02	88,158,744.67	-3.47%
毛利率%	66.48%	72.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,015,560.32	17,078,903.90	-82.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,927,740.55	16,218,590.00	-88.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.61%	14.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.67%	14.14%	-
基本每股收益	0.07	0.38	-81.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,019,404.70	175,221,537.10	14.15%
负债总计	82,808,667.15	61,026,359.87	35.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,210,737.55	114,195,177.23	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.54	2.64%
资产负债率%（母公司）	41.40%	34.83%	-
资产负债率%（合并）	41.40%	34.83%	-
流动比率	2.16	2.60	-
利息保障倍数			-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,778,464.23	-4,015,174.43	-243.16%

应收账款周转率	0.66	1.03	-
存货周转率	29.24	47.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.15%	16.12%	-
营业收入增长率%	-3.47%	-15.04%	-
净利润增长率%	-82.34%	-36.89%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,350,307.56	5.67%	21,088,337.17	12.04%	-46.18%
应收票据		0.00%		0.00%	-
应收账款	130,999,176.04	65.49%	101,102,801.61	57.70%	29.57%
预付款项	268,078.27	0.13%	124,027.63	0.07%	116.14%
其他应收款	1,631,380.39	0.82%	497,911.52	0.28%	227.64%
存货	1,878,585.52	0.94%	72,331.60	0.04%	2,497.19%
合同资产	23,213,597.61	11.61%	25,696,432.39	14.67%	-9.66%
固定资产	364,037.06	0.18%	497,749.81	0.28%	-26.86%
使用权资产	2,925,512.23	1.46%	4,843,896.34	2.76%	-39.60%
无形资产	20,484,848.29	10.24%	18,929,354.39	10.80%	8.22%
递延所得税资产	3,008,070.88	1.50%	2,368,694.64	1.35%	26.99%
应付票据	-	0.00%	254,250.00	0.15%	-100.00%
应付账款	54,100,234.73	27.05%	38,922,186.56	22.21%	39.00%
合同负债	1,392,228.77	0.70%	192,549.76	0.11%	623.05%
应付职工薪酬	2,545,760.48	1.27%	3,248,408.90	1.85%	-21.63%
应交税费	4,089,621.56	2.04%	4,368,626.16	2.49%	-6.39%
其他应付款	941,410.55	0.47%	1,595,471.94	0.91%	-40.99%
一年内到期的非流动负债	1,395,716.67	0.70%	1,745,989.30	1.00%	-20.06%
其他流动负债	3,918,137.05	1.96%	6,901,632.10	3.94%	-43.23%
租赁负债	1,496,032.76	0.75%	3,070,660.71	1.75%	-51.28%
递延收益	2,480,000.00	1.24%	-	0.00%	100.00%
递延所得税负债	449,524.58	0.22%	726,584.44	0.41%	-38.13%
股本	45,000,000.00	22.50%	45,000,000.00	25.68%	0.00%
资本公积	5,820,143.76	2.91%	5,820,143.76	3.32%	0.00%
盈余公积	22,500,000.00	11.25%	22,500,000.00	12.84%	0.00%

未分配利润	43,890,593.79	21.94%	40,875,033.47	23.33%	7.38%
-------	---------------	--------	---------------	--------	-------

项目重大变动原因

- 1、报告期货币资金下降了 46.18%，主要原因为本年电信项目执行周期较长，回款速度相应降低；
- 2、报告期应收账款增加了 29.57%，主要原因为本年电信项目执行周期较长，回款速度相应降低；
- 3、报告期预付款项增加了 116.14%，主要原因为本年预付的采购费用增加；
- 4、报告期其他应收款增加了 227.64%，主要原因为本年支付的投标保证金增加；
- 5、报告期存货增加了 2497.19%，主要原因为本年有项目不满足结转成本条件，该项目成本年底转入存货。
- 6、报告期使用权资产下降了 39.6%，主要原因为使用权资产折旧摊销，账面价值减少。
- 7、报告期应付票据下降了 100%，主要原因为本年末应付票据已全部兑付；
- 8、报告期应付账款增加了 39%，主要原因为电信项目执行周期较长，付款周期相应增加；
- 9、报告期合同负债增加了 623.05%，主要原因为收到的项目预收款计入合同负债。
- 10、报告期其他应付款下降了 40.99%，主要原因为本年初支付了去年底计提的房租物业费。
- 11、报告期其他流动负债下降了 43.23%，主要原因为本年缴纳了未开票收入对应的增值税。
- 12、报告期租赁负债下降了 51.28%，主要原因为本年支付房租款。
- 13、报告期递延收益增加了 100%，主要原因为重大专项收到的政府补助。
- 14、报告期递延所得税负债下降了 38.13%，主要原因为使用权资产计提折旧，调整递延所得税。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	85,095,696.02	-	88,158,744.67	-	-3.47%
营业成本	28,524,680.28	33.52%	24,673,691.98	27.99%	15.61%
毛利率%	66.48%	-	72.01%	-	-
税金及附加	1,461,301.61	1.72%	689,885.41	0.78%	111.82%
销售费用	13,330,679.23	15.67%	12,081,856.99	13.70%	10.34%
管理费用	15,441,066.24	18.15%	19,239,971.87	21.82%	-19.74%
研发费用	19,563,582.17	22.99%	15,094,153.99	17.12%	29.61%
财务费用	77,502.16	0.09%	-531,514.30	-0.60%	114.58%
其他收益	1,336,058.53	1.57%	1,693,086.73	1.92%	-21.09%
信用减值损失	-4,866,396.40	-5.72%	-2,182,530.61	-2.48%	-122.97%
资产减值损失	-1,122,649.24	-1.32%	-218,812.35	-0.25%	-413.06%
营业利润	2,043,897.22	2.40%	16,202,442.50	18.38%	-87.39%
营业外支出	39,985.65	0.05%	-	0.00%	100.00%
利润总额	2,003,911.57	2.35%	16,202,442.50	18.38%	-87.63%
所得税费用	-1,011,648.75	-1.19%	-876,461.40	-0.99%	-15.42%
净利润	3,015,560.32	3.54%	17,078,903.90	19.37%	-82.34%

项目重大变动原因

- 1、报告期税金及附加较上年同期增加了 111.82%，主要原因为今年缴纳了未开票收入对应的增值税，已交增值税较多，对应附加税费较多。
- 2、报告期研发费用较上年同期增加了 29.61%，主要原因为本年资本化项目少，资本化金额较小；
- 3、报告期财务费用较上年同期增加了 114.58%，主要原因为本年银行存款较少，存款利息较少；
- 4、报告期信用减值损失、资产减值损失较上年同期下降较多，主要原因为应收账款余额较大，账龄增加一年，坏账准备计提较多；
- 5、报告期营业外支出较去年同期增加了 100%，主要原因为本年处置固定资产净损失。
- 6、报告期营业利润、利润总额、净利润较上年同期均下降较多，主要原因为存量产品市场竞争因素，毛利下降，新技术新产品储备尚未形成规模收入。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,095,696.02	88,158,744.67	-3.47%
其他业务收入			
主营业务成本	28,524,680.28	24,673,691.98	15.61%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
移动网接入安全及业务支撑	59,853,571.88	16,362,026.18	72.66%	-16.51%	8.52%	-6.31%
固网接入安全及业务支撑	6,061,392.41	1,279,229.14	78.90%	4.28%	-16.04%	5.11%
物联网平台及应用	11,698,924.43	8,096,905.17	30.79%	9.75%	0.31%	6.52%
其他	7,481,807.30	2,786,519.79	62.76%	100.00%	100.00%	62.76%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、报告期移动网接入安全及业务支撑项目营业收入较上年同期下降了 16.51%，主要原因为市场竞争加剧，新产品尚未形成规模收入；
- 2、报告期固网接入安全及业务支撑项目营业收入较上年同期增加了 4.28%，变化不大；
- 3、报告期物联网平台及应用项目营业收入较上年同期增加了 9.75%，主要原因为本年该板块新签合同

增加。

4、“其它”为尚未形成可持续发展的探索性产品业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	17,382,480.18	18.57%	否
2	客户二	11,348,655.00	12.12%	否
3	客户三	5,904,887.28	6.31%	否
4	客户四	5,526,485.16	5.90%	否
5	客户五	4,292,542.19	4.59%	否
合计		44,455,049.81	47.49%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	5,398,230.09	19.51%	否
2	供应商二	3,381,031.90	12.22%	否
3	供应商三	2,391,290.04	8.64%	否
4	供应商四	2,195,592.96	7.93%	是
5	供应商五	1,578,933.96	5.71%	否
合计		14,945,078.95	54.01%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,778,464.23	-4,015,174.43	-243.16%
投资活动产生的现金流量净额	-5,809,431.86	-14,827,649.66	60.82%
筹资活动产生的现金流量净额	9,849,866.48	-13,607,366.38	172.39%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 243.16%，主要原因为本年电信项目执行周期较长，回款速度相应降低；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 60.82%，主要原因为本年研发项目资本化金额较少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 172.39%，主要原因为本年借款 1000 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对电信行业依赖的风险	报告期内,公司主要业务收入均来自于电信行业,如果未来国家关于电信行业的投资政策发生调整,或者电信行业的数据业务发展不如预期,公司未来经营业绩将受到不利影响。
毛利率波动的风险	公司主营业务综合毛利率呈现较大波动,主要由于公司业务结构变化和各业务毛利率变动导致。公司毛利率相对较高的无线接入认证管理业务是一种非标定制产品,包括需要的外购硬件、自主研发的软件,根据项目合同规定软硬件检验时点不同、收入成本结转时点也不同,因此随着项目进度进展阶段的不同,毛利率存在较大波动。
税收优惠政策变动的风险	公司通过了高新技术企业认定,报告期内税务机关均按15%的税率对公司征收企业所得税。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)文件和财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文件,公司销售自行开发生生产的软件产品,按适用税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内,公司有多种软件产品可以享受增值税即征即退的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化,则将对公司的业绩和资金周转产生一定的影响。
核心技术失密的风险	公司自成立以来,一直专注于无线接入管理软件的研发生产,且取得良好业绩,主要得益于公司先进的核心技术体系以及持续的技术创新,积累了丰富的专利技术、著作权和行业

	<p>经验,使公司技术研发水准一直处于行业领先地位,并由此形成核心技术团队。尽管公司制定了保密制度,采取了严密的技术保护措施,与技术人员签订了保密协议,如果管理不善或核心技术人员流失,仍存在技术失密的风险。</p>
<p>新产品开发的风险</p>	<p>作为高新技术企业,新产品的开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响,为此公司每年大量人力、财力投入到研发中心,并建立一套完整的预研、开发、测试体系及相应的市场调研、推广制度。但电信技术、计算机技术发展日新月异,更新换代极快,如果公司错误预测技术的未来发展趋势,使用落后技术开发新产品,或投入研发的力量分配不合理,都会导致新产品开发失败,从而给公司的生产经营造成较大影响,即公司存在新产品开发的技术风险。此外,新产品的市场前景取决于市场的成熟度和公司的市场开拓能力,如果公司对政策和市场的预判不准确或市场推广力度不足,则存在新产品开发的市场风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	22,050,000.00	2,181,288.96
销售产品、商品，提供劳务	10,050,000.00	50,181.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000.00	10,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		11,184,446.39
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东	2017年2月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东	2017年2月7日	-	挂牌	关联交易承诺	尽量减少并规范关联交易，以公允、合理的市场价格进行交易。	正在履行中
董监高	2017年2月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月7日	-	挂牌	关联交易承诺	尽量减少并规范关联交易，以公允、合理的市场价格进行交易。	正在履行中
控股股东	2017年2月7日	2019年2月8日	挂牌	限售承诺	挂牌前持有的股票，按“两年三批”解除转让限制。	已履行完毕
实际控制人	2021年11月10日	2022年11月10日	收购	收购后续计划	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第三节、二	已履行完毕

实际控制人	2021年11月10日	-	收购	关联交易承诺	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第五节、一、（三）	正在履行中
实际控制人	2021年11月10日	-	收购	同业竞争承诺	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第五节、一、（二）	正在履行中
实际控制人	2021年11月10日	-	收购	保持首信科技独立性的承诺	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第五节、一、（一）	正在履行中
实际控制人	2021年11月10日	2022年11月10日	收购	股份增减持承诺	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第五节、一、（四）	已履行完毕
实际控制人	2021年11月10日	2021年11月10日	收购	提供信息真实、准确、完整的承诺	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第五节、一、（五）	已履行完毕
实际控制人	2021年11月10日	2021年11月10日	收购	符合收购人资格承诺	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第五节、一、（六）	已履行完毕
实际控制人	2021年11月10日	2022年11月1日	收购	未能履行承诺事项时的约束措施承诺	详见《收购报告书》（公告编号：2021-037）第五节、二	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,416,724	87.59%	0	39,416,724	87.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,665,791	70.37%	0	31,665,791	70.37%	
	董事、高级管理人员	1,861,092	4.14%	0	1,861,092	4.14%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,583,276	12.41%	0	5,583,276	12.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、高级管理人员	5,583,276	12.41%	0	5,583,276	12.41%	
	核心员工						
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							69

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	首信股份	29,297,370	0	29,297,370	65.1153%	0	29,297,370	0	0
2	李学春	3,789,474	0	3,789,474	8.4211%	2,842,105	947,369	0	0
3	普天联创	2,368,421	0	2,368,421	5.2632%	0	2,368,421	0	0
4	张军花	1,586,842	0	1,586,842	3.5263%	1,190,131	396,711	0	0
5	董芸	947,368	0	947,368	2.1053%	710,526	236,842	0	0
6	王志铭	947,368	0	947,368	2.1053%	0	947,368	0	0
7	谭立彦	828,947	0	828,947	1.8421%	621,710	207,237	0	0

8	邱永和	473,784	0	473,784	1.0529%	0	473,684	0	0
9	李振	360,000	0	360,000	0.8000%	0	360,000	0	0
10	原驰	327,368	0	327,368	0.7275%	0	327,368	0	0
	合计	40,926,942	0	40,926,942	90.959%	5,364,472	35,562,370	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

法人股东首信股份与普天联创为同一实际控制人（中国电科）控制的企业，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

首信股份直接持有公司29,297,370股股份，占总股本的65.11%，为本公司控股股东。

企业名称： 北京首信股份有限公司

住所： 北京市朝阳区将台路5号

成立日期： 2001年9月28日

注册资本： 28,000万元

法定代表人： 莫治国

组织机构代码： 91110105726377739U

经营范围：制造移动通信终端设备、移动通信系统设备、网络系统产品；经营本企业产品及技术进出口业务以及本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；信息系统集成服务；生产计算机软硬件；技术开发；技术推广；技术服务；技术咨询；销售通讯系统设备、通信终端设备、电信设备、计算机软硬件及辅助设备、电子元器件；出租办公用房。

报告期内，本公司控股股东没有发生变化。

（二） 实际控制人情况

中国电科通过首信股份、普天联创等公司间接持有公司股权（其中首信股份直接持有公司65.11%的股权，普天联创直接持有公司5.26%的股权），为公司实际控制人。

企业名称： 中国电子科技集团有限公司

住所： 北京市海淀区万寿路27号

注册资本： 2,000,000 万元

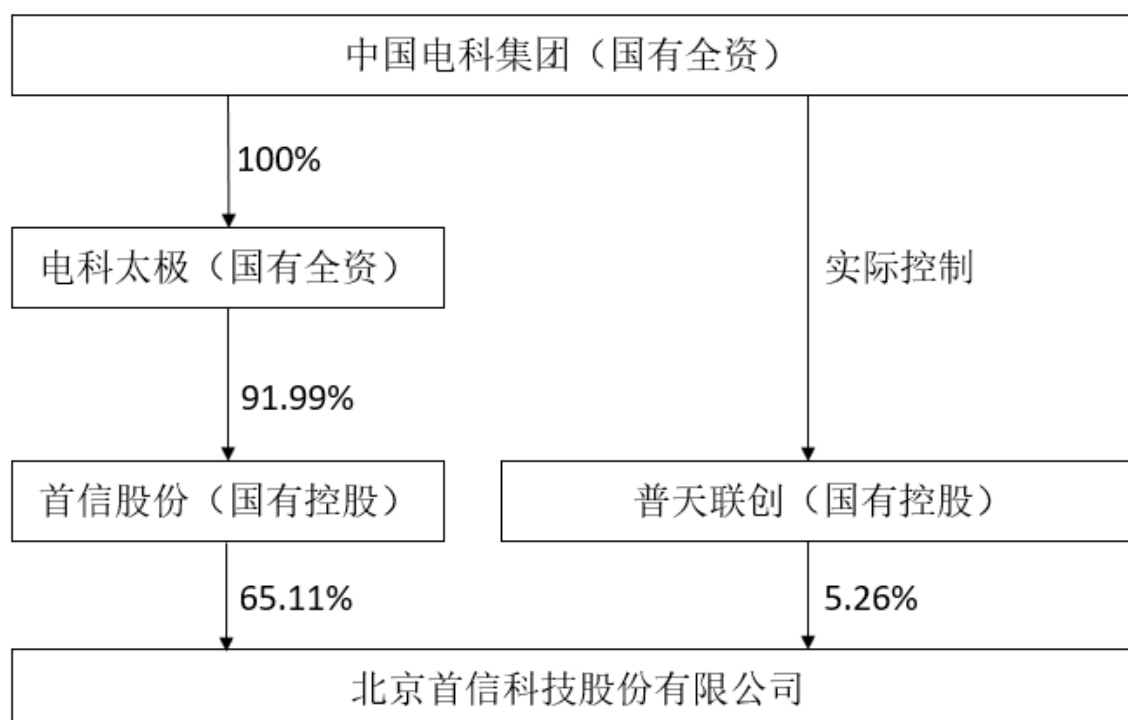
法定代表人： 王海波

组织机构代码： 91110000710929498G

成立日期： 2002年2月25日

经营范围：承担军事电子装备与系统集成、武器平台电子装备、军用软件和电子基础产品的研制、生产；国防电子信息基础设施与保障条件的建设；承担国家重大电子信息系统工程的建设；民用电子信息软件、材料、元器件、整机和系统集成及相关共性技术的科研、开发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；实业投资；资产管理；从事电子商务信息服务；组织本行业内企业的出国（境）参、办展。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

实际控制人与公司的控制关系如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
莫治国	董事长	男	1978年3月	2022年3月29日	2026年1月9日	0	0	0	0.00%
李学春	董事	男	1963年2月	2022年3月29日	2026年1月9日	3,789,474	0	3,789,474	8.42%
梁渝	董事	女	1971年4月	2023年4月17日	2026年1月9日	0	0	0	0.00%
闫红	董事	女	1973年12月	2022年3月29日	2026年1月9日	0	0	0	0.00%
张军花	董事、总经理	女	1975年7月	2022年3月29日	2026年1月9日	1,586,842	0	1,586,842	3.53%
尤东辉	监事会主席	男	1968年5月	2022年3月29日	2025年8月22日	0	0	0	0.00%
王海燕	监事	女	1978年5月	2022年3月29日	2025年8月22日	0	0	0	0.00%
杨千秋	职工监事	女	1976年9月	2022年3月29日	2025年8月22日	0	0	0	0.00%
董芸	副总经理	女	1974年10月	2022年3月29日	2026年1月27日	947,368	0	947,368	2.11%
谭立彦	副总经理、董事会秘书	男	1976年6月	2022年3月29日	2026年1月27日	828,947	0	828,947	1.84%
陈涛	副总经理	男	1976年12月	2022年3月1日	2026年1月27日	194,631	0	194,631	0.43%
林锋	总工程师	男	1980年7月	2022年3月29日	2026年1月27日	97,106	0	97,106	0.22%
肖兰芳	财务负责人	女	1979年10月	2022年6月21日	2026年1月27日	0	0	0	0.00%
夏天刚	副总经理	男	1978年1月	2023年5月24日	2026年1月27日	0	0	0	0.00%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

董事长莫治国先生任公司控股股东首信股份总经理；董事梁渝女士任公司控股股东首信股份党总支书

记；董事闫红女士任公司控股股东首信股份董事会秘书、总法律顾问；监事会主席尤东辉先生任公司控股股东首信股份综合管理部总经理；监事王海燕女士任公司控股股东首信股份经营财务部副总经理。

注：监事会于2025年8月撤销。董事会于报告期后进行了换届，莫治国、梁渝等4名董事连选连任。参见公司已发布的公告：《董事换届公告》（2025-030）、《董事长、高级管理人员换届公告》（2026-003）、《独立董事任命公告》（2026-010）。

（二） 审计委员会情况

适用 不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
闫红	否	是	是	否	否
莫治国	否	否	是	否	否
梁渝	否	否	否	否	否

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	0	1	33
财务人员	4	2	2	4
销售人员	35	1	2	34
技术人员	85	6	11	80
员工总计	158	9	16	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	30
本科	104	99
专科	24	22
专科以下	1	0

员工总计	158	151
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度。

公司十分重视员工的培训和发展，并且制定了合理的培训计划。公司会定期举办企业文化宣讲，确保每一位员工都熟识公司的企业文化和奋斗目标。每一位新员工都要经过严格的入职培训，包括素质培训和业务培训；各个业务部门间也会不定期举办交流会，用以增强公司员工的业务水平、提高工作效率，从而为公司战略目标的实现提供更加坚实的保障。

需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司同时存在监事会与审计委员会。监事会能够独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司具有独立完整的资产结构。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

5、财务独立：公司设立了独立的财务管理部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

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

4、公司建立了《关于年度报告重大差错责任追究制度》，其中明确规定了对年度报告信息披露的重大差错责任进行追究。公司及相关责任人严格执行了上述制度，未出现重大差错。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00003855 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠 1 年	赵国辉 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00003855 号

北京首信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京首信科技股份有限公司（以下简称“首信科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

首信科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估首信科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首信科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2026年4月17日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	11,350,307.56	21,088,337.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	130,999,176.04	101,102,801.61
应收款项融资			
预付款项	注释 3	268,078.27	124,027.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,631,380.39	497,911.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,878,585.52	72,331.60
其中：数据资源			
合同资产	注释 6	23,213,597.61	25,696,432.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		169,341,125.39	148,581,841.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	364,037.06	497,749.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释 9	2,925,512.23	4,843,896.34
无形资产	注释 8	20,484,848.29	18,929,354.39
其中：数据资源			
开发支出	注释 10	3,895,810.85	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	3,008,070.88	2,368,694.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,678,279.31	26,639,695.18
资产总计		200,019,404.70	175,221,537.10
流动负债：			
短期借款	注释 12	10,000,000.00	
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	注释 13	-	254,250.00
应付账款	注释 14	54,100,234.73	38,922,186.56
预收款项			
合同负债	注释 15	1,392,228.77	192,549.76
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	注释 16	2,545,760.48	3,248,408.90
应交税费	注释 17	4,089,621.56	4,368,626.16
其他应付款	注释 18	941,410.55	1,595,471.94
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	注释 19	1,395,716.67	1,745,989.30
其他流动负债	注释 20	3,918,137.05	6,901,632.10
流动负债合计		78,383,109.81	57,229,114.72
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	注释 21	1,496,032.76	3,070,660.71

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	2,480,000.00	-
递延所得税负债	注释 11	449,524.58	726,584.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,425,557.34	3,797,245.15
负债合计		82,808,667.15	61,026,359.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	5,820,143.76	5,820,143.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	22,500,000.00	22,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	43,890,593.79	40,875,033.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		117,210,737.55	114,195,177.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		117,210,737.55	114,195,177.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		200,019,404.70	175,221,537.10

法定代表人：张军花

主管会计工作负责人：肖兰芳

会计机构负责人：肖兰芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		85,095,696.02	88,158,744.67
其中：营业收入	注释 27	85,095,696.02	88,158,744.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,398,811.69	71,248,045.94
其中：营业成本	注释 27	28,524,680.28	24,673,691.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	1,461,301.61	689,885.41
销售费用	注释 29	13,330,679.23	12,081,856.99
管理费用	注释 30	15,441,066.24	19,239,971.87
研发费用	注释 31	19,563,582.17	15,094,153.99
财务费用	注释 32	77,502.16	-531,514.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释 33	1,336,058.53	1,693,086.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-4,866,396.40	-2,182,530.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-1,122,649.24	-218,812.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,043,897.22	16,202,442.50
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 36	39,985.65	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,003,911.57	16,202,442.50
减：所得税费用	注释 37	-1,011,648.75	-876,461.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,015,560.32	17,078,903.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,015,560.32	17,078,903.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,015,560.32	17,078,903.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,015,560.32	17,078,903.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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（元/股）		0.07	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张军花

主管会计工作负责人：肖兰芳

会计机构负责人：肖兰芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,191,537.40	55,741,494.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,263,413.07	1,307,332.55
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	1,869,037.99	3,019,155.95
经营活动现金流入小计		69,323,988.46	60,067,983.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,873,815.82	9,518,001.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,399,728.56	37,333,874.42
支付的各项税费		11,437,316.01	5,440,789.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	12,391,592.30	11,790,492.19
经营活动现金流出小计		83,102,452.69	64,083,157.43
经营活动产生的现金流量净额		-13,778,464.23	-4,015,174.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,814,431.86	14,827,649.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,814,431.86	14,827,649.66
投资活动产生的现金流量净额		-5,809,431.86	-14,827,649.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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		150,133.52	13,606,007.38
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	注释 38		1,359.00
筹资活动现金流出小计		150,133.52	13,607,366.38
筹资活动产生的现金流量净额		9,849,866.48	-13,607,366.38
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		-9,738,029.61	-32,450,190.47
加：期初现金及现金等价物余额		21,088,337.17	53,538,527.64
六、期末现金及现金等价物余额		11,350,307.56	21,088,337.17

法定代表人：张军花

主管会计工作负责人：肖兰芳

会计机构负责人：肖兰芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积			一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				5,820,143.76				22,500,000.00		40,875,033.47		114,195,177.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,820,143.76				22,500,000.00		40,875,033.47		114,195,177.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,015,560.32		3,015,560.32
（一）综合收益总额											3,015,560.32		3,015,560.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	45,000,000.00				5,820,143.76			22,500,000.00		43,890,593.79		117,210,737.55	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东	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			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债				备		险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	45,000,000.00				5,820,143.76				22,500,000.00		37,386,129.57	110,706,273.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,820,143.76				22,500,000.00		37,386,129.57	110,706,273.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											3,488,903.90	3,488,903.90
(一)综合收益总额											17,078,903.90	17,078,903.90
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-13,590,000.00	-13,590,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,590,000.00	-13,590,000.00

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	45,000,000.00				5,820,143.76				22,500,000.00		40,875,033.47		114,195,177.23

法定代表人：张军花

主管会计工作负责人：肖兰芳

会计机构负责人：肖兰芳

北京首信科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京首信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)北京首信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经北京市工商行政管理局批准,由北京首信股份有限公司发起设立,于2004年10月27日在北京市工商行政管理局登记注册,总部位于北京市朝阳区将台路5号。公司现持有统一社会信用代码为91110000768480291U的营业执照,注册资本4,500.00万元,股份总数4,500.00万股(每股面值1元)。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通信网络与信息安全行业。主要经营活动为计算机软硬件及通信系统软硬件产品的研发和销售。产品和提供的劳务主要有:移动网接入安全及业务支撑、固网接入安全及业务支撑、物联网平台及应用。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月17日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务

报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司从事软件开发、设计及销售。本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收票据坏账准备计提方法（附注十二）、应收款项坏账准备计提的方法（附注十三）、其他应收款坏账准备计提方法（附注十四）、存货的计价方法（附注十五）、固定资产折旧（附注十七）和无形资产摊销（附注二十）、收入的确认时点（附注二十六）等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元

预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要的预付款项	单项金额占预付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元

（七） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿

还的本金,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,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,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:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,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,本公司在后续期间,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,本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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,且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

以将其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。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起

的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额

和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、特定款项组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	公司期末的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信

	特征	用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特定项目组合	本组合为某些特定项目，其信用风险特征与账龄组合有明显不同	本公司利用预期可回收期限和资金的时间成本来计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	1.65
1—2年	7.78
2—3年	24.28
3—4年	52.57
4—5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款账龄按自款项实际发生的月份起算进行计算。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款项	除保证金、押金以外的其他应收款项	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1.65

1—2年	7.78
2—3年	24.28
3—4年	52.57
4—5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款账龄按自款项实际发生的月份起进行计算。

(十五) 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) 存货类别

存货是指本公司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等。主要包括发出商品、周转材料、合同履行成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十六) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内	1.90
1-2年	8.36
2-3年	14.40
3-4年	42.52
4-5年	80.00
5年以上	100.00

合同资产账龄按自款项实际发生的月份起进行计算。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25
运输工具	年限平均法	4-6	3	16.17-24.25
机器设备	年限平均法	2-5	3	19.40-48.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十一）长期资产减值。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10	依据受益期确定预计使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：进入开发阶段且满足上述条件。

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。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十一) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十三） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十五） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）移动网接入安全及业务支撑
- （2）固网接入安全及业务支撑
- （3）物联网平台及应用

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过

程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司的业务收入包含销售软件收入，提供技信维保服务收入，系统集成收入，本公司确认收入原则如下：

(1) 销售软件产品：采用某一时点确认收入的方法，在移交软件后，通过甲方的验收，并出具验收单可确认收入；

(2) 提供技术维保服务：为某一时段确认收入，根据已提供维保服务时间占合同总服务时间的比例确认收入；

(3) 系统集成：同软件一同交付时和软件一同确认收入。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十五）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本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，本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。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率 13% 征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司于 2023 年 10 月 26 日通过复审再次取得了高新技术企业证书，证书编号为

GR202311002162，证书有效期至 2026 年 10 月 26 日。本年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

六、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,350,307.56	21,088,337.17
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	11,350,307.56	21,088,337.17
其中：存放在财务公司款项	11,184,446.39	20,715,763.17
存放在境外的款项总额		

本公司参与了中电财务有限公司的资金集中管理计划。截止 2025 年 12 月 31 日，存放于财务公司的款项总额为 11,184,446.39 元。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,256,572.52	66,514,298.36
1—2 年	29,299,573.79	22,584,603.64
2—3 年	17,801,188.83	16,357,447.99
3—4 年	14,973,606.56	600,419.33
4—5 年	491,892.77	2,293,720.95
5 年以上	5,100,467.29	2,812,746.34
小计	145,923,301.76	111,163,236.61
减：坏账准备	14,924,125.72	10,060,435.00
合计	130,999,176.04	101,102,801.61

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,942,688.53	3.39	4,942,688.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	140,980,613.23	96.61	9,981,437.19	7.08	130,999,176.04
其中：账龄组合	127,446,461.87	87.34	9,771,657.84	7.67	117,674,804.03

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
特定项目组合	13,534,151.36	9.27	209,779.35	1.55	13,324,372.01
合计	145,923,301.76	—	14,924,125.72	—	130,999,176.04

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,453,687.97	1.31	1,453,687.97	100.00	
按组合计提坏账准备	109,709,548.64	98.69	8,606,747.03	7.85	101,102,801.61
其中: 账龄组合	96,175,397.28	86.52	8,396,967.68	8.73	87,778,429.60
特定项目组合	13,534,151.36	12.17	209,779.35	1.55	13,324,372.01
合计	111,163,236.61	—	10,060,435.00	—	101,102,801.61

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位客户 14 家	4,942,688.53	4,942,688.53	100.00	无法收回
合计	4,942,688.53	4,942,688.53	—	-

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,256,572.52	1,289,418.16	1.65
1—2 年	29,299,573.79	2,279,235.13	7.78
2—3 年	17,801,188.83	4,322,408.56	24.28
3—4 年	439,660.00	231,129.26	52.57
4—5 年			80.00
5 年以上	1,649,466.73	1,649,466.73	100.00
合计	127,446,461.87	9,771,657.84	

(2) 特定项目组合

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特定项目	13,534,151.36	209,779.35	1.55
合计	13,534,151.36	209,779.35	1.55

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,453,687.97	3,489,000.56				4,942,688.53
按组合计提坏账准备	8,606,747.03	1,374,690.16				9,981,437.19
其中：账龄组合	8,396,967.68	1,374,690.16				9,771,657.84
特定项目组合	209,779.35					209,779.35
合计	10,060,435.00	4,863,690.72				14,924,125.72

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

本公司按照按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 65,986,800.09 元、合同资产合计金额 1,295,505.55 元，两项共计 67,282,305.64 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 39.33%，已计提坏账准备 11,088,904.12 元。

3、预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	200,320.05	74.72	117,633.43	94.84
1至2年	62,661.22	23.37	3,097.20	2.50
2至3年	1,800.00	0.67	3,297.00	2.66
3年以上	3,297.00	1.24		
合计	268,078.27	100.00	124,027.63	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按照预付对象归集的期末余额前五名的预付款项合计金额 173,989.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.90%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,631,380.39	497,911.52
合计	1,631,380.39	497,911.52

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,537,939.83	367,211.75
1—2年	80,564.76	34,526.00
2—3年	25,500.00	96,906.81
3—4年	7,176.81	30,023.00
4—5年	30,023.00	22,430.00
5年以上	42,272,784.00	42,274,444.00
小计	43,953,988.40	42,825,541.56
减：坏账准备	42,322,608.01	42,327,630.04
合计	1,631,380.39	497,911.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	559,284.19	450,130.19
备用金	122,700.00	16,000.00
其他	43,272,004.21	42,359,411.37
小计	43,953,988.40	42,825,541.56
减：坏账准备	42,322,608.01	42,327,630.04
合计	1,631,380.39	497,911.52

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,200,220.00	96.01	42,200,220.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,753,768.40	3.99	122,388.01	6.98	1,631,380.39
其中：账龄组合	761,286.31	1.73	122,388.01	16.08	638,898.30
特定项目组合	992,482.09	2.26			992,482.09
合计	43,953,988.40	100.00	42,322,608.01		1,631,380.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,200,220.00	98.54	42,200,220.00	100.00	
按组合计提坏账准备	625,321.56	1.46	127,410.04	20.38	497,911.52
其中：账龄组合	450,130.19	1.05	125,168.67	27.81	324,961.52
特定项目组合	175,191.37	0.41	2,241.37	1.28	172,950.00
合计	42,825,541.56	—	42,327,630.04	—	497,911.52

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川美森信息技术有限公司	42,200,220.00	42,200,220.00	100.00	企业预计款项无法收回
合计	42,200,220.00	42,200,220.00	—	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

其他应收款项	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	545,457.74	9,573.74	1.76
1—2年	80,564.76	6,267.19	7.78
2—3年	25,500.00	6,191.80	24.28
3—4年	7,176.81	3,772.87	52.57
4—5年	30,023.00	24,018.40	80.00
5年以上	72,564.00	72,564.00	100.00
合计	761,286.31	122,388.00	

(2) 特定项目组合

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特定项目	992,482.09		
合计	992,482.09		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		127,410.04	42,200,220.00	42,327,630.04
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		5,022.03		5,022.03
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额		122,388.01	42,200,220.00	42,322,608.01

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	42,200,220.00					42,200,220.00
按组合计提坏账准备	127,410.04		5,022.03			122,388.01
其中：账龄组合	127,410.04		5,022.03			122,388.01
特定项目组合						
合计	42,327,630.04		5,022.03			42,322,608.01

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

本公司按照欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计金额 42,418,429.40 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 96.50%，已计提坏账准备 42,208,107.50 元。

5、存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	35,044.25		35,044.25	61,934.85		61,934.85
周转材料	15,537.25		15,537.25	10,396.75		10,396.75
合同履约成本	1,828,004.02		1,828,004.02			
合计	1,878,585.52		1,878,585.52	72,331.60		72,331.60

2. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同		1,828,004.02			1,828,004.02
小计		1,828,004.02			1,828,004.02
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
合计		1,828,004.02			1,828,004.02

6、合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款	25,123,049.50	1,909,451.89	23,213,597.61	26,483,235.04	786,802.65	25,696,432.39
其中：应收质保款	25,123,049.50	1,909,451.89	23,213,597.61	26,483,235.04	786,802.65	25,696,432.39
合计	25,123,049.50	1,909,451.89	23,213,597.61	26,483,235.04	786,802.65	25,696,432.39

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	25,123,049.50	100.00	1,909,451.89	7.60	23,213,597.61
其中：账龄组合	25,123,049.50	100.00	1,909,451.89	7.60	23,213,597.61
合计	25,123,049.50	—	1,909,451.89	—	23,213,597.61

续：

种类	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	26,483,235.04	100.00	786,802.65	2.97	25,696,432.39
其中：账龄组合	26,483,235.04	100.00	786,802.65	2.97	25,696,432.39
合计	26,483,235.04	—	786,802.65	—	25,696,432.39

按组合计提减值准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	5,731,243.97	88,318.56	1.54	22,093,853.92	419,850.39	1.90
1至2年	17,497,361.08	1,361,132.43	7.78	4,389,381.12	366,952.26	8.36
2至3年	1,894,444.45	460,000.90	24.28			
3至4年						
4至5年						
5年以上						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
合计	25,123,049.50	1,909,451.89	33.60	26,483,235.04	786,802.65	2.97

3. 本期计提、收回或转回的减值准备的情况

类别	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
按单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	786,802.65	1,122,649.24				1,909,451.89	
其中：账龄组合	786,802.65	1,122,649.24				1,909,451.89	
合计	786,802.65	1,122,649.24				1,909,451.89	—

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	364,037.06	497,749.81
固定资产清理		
合计	364,037.06	497,749.81

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,803,264.56	571,923.00	4,105,489.00	6,480,676.56
2. 本期增加金额	11,390.77		18,445.19	29,835.96
购置	11,390.77		18,445.19	29,835.96
3. 本期减少金额	1,475,734.10			1,475,734.10
4. 期末余额	338,921.23	571,923.00	4,123,934.19	5,034,778.42
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,455,593.24	554,765.31	3,972,568.20	5,982,926.75
2. 本期增加金额	79,670.71		38,892.35	118,563.06
本期计提	79,670.71		38,892.35	118,563.06
3. 本期减少金额	1,430,748.45			1,430,748.45
4. 期末余额	104,515.50	554,765.31	4,011,460.55	4,670,741.36
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	234,405.73	17,157.69	112,473.64	364,037.06
2. 期初账面价值	347,671.32	17,157.69	132,920.80	497,749.81

8、无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	29,960,995.28	29,960,995.28
2. 本期增加金额	5,784,020.68	5,784,020.68
内部研发	5,784,020.68	5,784,020.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	35,745,015.96	35,745,015.96
二. 累计摊销		
1. 期初余额	11,031,640.89	11,031,640.89
2. 本期增加金额	4,228,526.78	4,228,526.78
本期计提	4,228,526.78	4,228,526.78
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,260,167.67	15,260,167.67
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	20,484,848.29	20,484,848.29
2. 期初账面价值	18,929,354.39	18,929,354.39

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,107,602.43	5,107,602.43
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额	1,780,427.78	1,780,427.78
4. 期末余额	3,327,174.65	3,327,174.65
二. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	263,706.09	263,706.09
2. 本期增加金额	137,956.33	137,956.33
本期计提	137,956.33	137,956.33
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	401,662.42	401,662.42
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,925,512.23	2,925,512.23
2. 期初账面价值	4,843,896.34	4,843,896.34

10、 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
5G 专网数据智能可视化管理与分析系统研发项目		2,746,094.98			2,746,094.98		
固网接入安全及业务支撑方向研发项目		3,037,925.70			3,037,925.70		
移动网接入安全新型认证平台研发项目		3,895,810.85					3,895,810.85
合计		9,679,831.53			5,784,020.68		3,895,810.85

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
坏账准备	16,955,965.62	2,543,394.82	10,974,647.69	1,646,197.14
租赁负债	2,891,749.43	464,676.06	4,816,650.01	722,497.50
合计	19,847,715.05	3,008,070.88	15,791,297.70	2,368,694.64

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,925,512.23	449,524.58	4,843,896.34	726,584.44
合计	2,925,512.23	449,524.58	4,843,896.34	726,584.44

12、 短期借款

种类	期末余额	期初余额
委托借款/信用	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本年度新增委托借款 10,000,000.00 元系向母公司北京首信股份有限公司申请并通过中国电子科技财务有限公司下发的信用借款。

13、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		254,250.00
商业承兑汇票		
合计		254,250.00

14、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款（经营性）	33,690,738.39	21,744,630.11
应付软件款（经营性）	30,244.44	60,488.87
应付其他款（经营性）	20,379,251.90	17,117,067.58
合计	54,100,234.73	38,922,186.56

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商 8 家	25,131,209.62	未结算
合计	25,131,209.62	

15、 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	1,392,228.77	192,549.76
合计	1,392,228.77	192,549.76

16、 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,693,591.29	43,287,414.14	43,884,603.78	2,096,401.65
离职后福利-设定提存计划	554,817.61	6,314,248.85	6,419,707.63	449,358.83
辞退福利		274,521.00	274,521.00	

合计	3,248,408.90	49,876,183.99	50,578,832.41	2,545,760.48
----	--------------	---------------	---------------	--------------

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,280,000.00	32,471,549.52	33,097,049.52	1,654,500.00
职工福利费		1,005,551.42	1,005,551.42	
社会保险费	264,167.37	3,373,227.22	3,365,056.32	272,338.27
其中：医疗保险费	253,807.92	3,070,330.98	3,062,606.47	261,532.43
工伤保险费	10,359.45	98,776.13	98,329.74	10,805.84
其他		204,120.11	204,120.11	
住房公积金		3,686,107.00	3,686,107.00	
工会经费和职工教育经费		503,241.75	503,241.75	
其他短期薪酬	149,423.92	2,247,737.23	2,227,597.77	169,563.38
合计	2,693,591.29	43,287,414.14	43,884,603.78	2,096,401.65

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	414,380.32	5,018,512.64	4,996,883.23	436,009.73
失业保险费	12,949.79	156,837.21	156,437.90	13,349.10
企业年金缴费	127,487.50	1,138,899.00	1,266,386.50	
合计	554,817.61	6,314,248.85	6,419,707.63	449,358.83

17、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,519,061.28	3,593,998.28
个人所得税	148,272.92	603,538.93
印花税		16,943.02
城市维护建设税	246,334.29	89,918.46
教育费附加	105,571.84	38,536.48
地方教育费附加	70,381.23	25,690.99
合计	4,089,621.56	4,368,626.16

18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	941,410.55	1,595,471.94
合计	941,410.55	1,595,471.94

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	1,500.00	1,500.00
应付暂收款	277,959.51	301,573.37
未结算费用	661,951.04	1,292,398.57
合计	941,410.55	1,595,471.94

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,395,716.67	1,745,989.30
合计	1,395,716.67	1,745,989.30

20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,918,137.05	6,901,632.10
合计	3,918,137.05	6,901,632.10

21、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,009,311.02	5,043,597.48
减：未确认融资费用	117,561.59	226,947.47
减：一年内到期的租赁负债	1,395,716.67	1,745,989.30
合计	1,496,032.76	3,070,660.71

22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工信部重大专项补助		2,480,000.00		2,480,000.00
合计		2,480,000.00		2,480,000.00

23、 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,820,143.76			5,820,143.76
合计	5,820,143.76			5,820,143.76

25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,500,000.00			22,500,000.00
合计	22,500,000.00			22,500,000.00

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	40,875,033.47	37,386,129.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,875,033.47	37,386,129.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,015,560.32	17,078,903.90
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		13,590,000.00
期末未分配利润	43,890,593.79	40,875,033.47

27、 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
移动网接入安全及业务支撑	59,853,571.88	16,362,026.18	71,686,643.07	15,078,086.10
固网接入安全及业务支撑	6,061,392.41	1,279,229.14	5,812,815.90	1,523,546.56
物联网平台及应用	11,698,924.43	8,096,905.17	10,659,285.70	8,072,059.32
其他	7,481,807.30	2,786,519.79		
合计	85,095,696.02	28,524,680.28	88,158,744.67	24,673,691.98

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	53,533,513.39	77,801,586.19
在某一时段内转让	31,562,182.63	10,357,158.48
合计	85,095,696.02	88,158,744.67

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	853,766.90	403,008.18
教育费附加	360,987.04	172,126.33
地方教育费附加	240,658.02	114,750.90
印花税	5,889.65	
合计	1,461,301.61	689,885.41

29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,277,269.52	9,344,746.21
业务招待费	1,841,673.57	1,776,919.97
差旅费	740,320.69	716,980.62
服务费	310,904.88	115,360.05
通讯费	90,286.38	85,626.67
办公费	27,897.34	15,876.56
快递费	16,355.74	13,693.57
市内交通费	25,971.11	12,653.34
合计	13,330,679.23	12,081,856.99

30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,228,506.06	14,077,207.23
办公场地使用费	538,115.68	2,296,028.53
差旅费	761,121.88	714,666.43
折旧费	1,597,813.97	449,148.65
服务费	292,447.11	396,729.58
咨询服务费	56,553.02	384,362.31
审计费	208,670.11	229,889.42
通讯费	184,031.20	221,487.31
业务招待费	185,262.60	188,616.10
办公费	388,544.61	
其他		281,836.31
合计	15,441,066.24	19,239,971.87

31、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	14,314,615.81	12,805,210.85
无形资产摊销	4,220,161.34	1,657,062.07
劳务费	703,805.02	624,811.90
差旅费	7,074.36	3,672.94
审计费		3,396.23
合计	317,925.64	15,094,153.99

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,133.52	16,007.38

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	79,174.48	557,560.48
银行手续费	6,543.12	10,038.80
合计	77,502.16	-531,514.30

33、 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	782.00	1,012,134.00	782.00
代扣个人所得税手续费返还	21,306.95		21,306.95
软件退税	1,313,969.58	680,952.73	1,313,969.58
合计	1,336,058.53	1,693,086.73	1,336,058.53

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	782.00		与收益相关
北京市知识产权局专利补贴		12,134.00	与收益相关
朝阳中小引导资金		300,000.00	与收益相关
递延收益摊销		700,000.00	与收益相关
合计	782.00	1,012,134.00	

34、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		4,920.00
应收账款坏账损失	-4,871,418.43	-2,096,495.44
其他应收款坏账损失	5,022.03	-90,955.17
合计	-4,866,396.40	-2,182,530.61

35、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,122,649.24	-218,812.35
合计	-1,122,649.24	-218,812.35

36、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	39,985.65		39,985.65
合计	39,985.65		39,985.65

37、 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-105,932.92	-520,335.58
递延所得税费用	-905,715.83	-356,125.82
合计	-1,011,648.75	-876,461.40

38、 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	782.00	312,134.00
利息收入	162,836.22	1,085,641.67
保证金及备用金	1,311,611.35	1,621,380.28
单位往来	64,396.96	
职工借款	167,545.00	
代收员工生育津贴	161,866.46	
合计	1,869,037.99	3,019,155.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用付现支出	10,281,802.85	10,458,608.59
退还保证金	1,458,123.40	1,316,187.00
手续费及其他支付的现金	651,666.05	15,696.60
合计	12,391,592.30	11,790,492.19

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费		1,359.00
合计		1,359.00

39、 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,015,560.32	17,078,903.90
加：资产减值准备	1,122,649.24	218,812.35
信用减值损失	4,866,396.40	2,182,530.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,563.06	185,442.56
使用权资产折旧	137,956.33	263,706.09
无形资产摊销	4,228,526.78	1,665,427.51
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,985.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	150,133.52	16,007.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-639,376.24	-1,082,698.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-277,059.86	726,584.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,806,253.92	893,032.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,173,893.94	-38,727,976.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,438,348.43	12,565,053.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,778,464.23	-4,015,174.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	
现金的期末余额	11,350,307.56	21,088,337.17
减：现金的期初余额	21,088,337.17	53,538,527.64
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	-9,738,029.61	-32,450,190.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,350,307.56	21,088,337.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,350,307.56	21,088,337.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,350,307.56	21,088,337.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规

模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司的主要客户为国内电信运营商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。公司下属财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

八、 关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
北京首信股份有限公司	北京市朝阳区将台路5号	通信服务	28,000.00	65.11	65.11

1. 本公司的母公司情况的说明

北京首信股份有限公司是中国电子科技集团成员单位，成立于2001年9月，由中电太极集团公司控股，会同北京电子控股有限责任公司、山东黄金集团有限公司等企业共同投资成立，是一家以接入安全业务和双碳数字化业务为核心产业的高新技术企业。

2. 本公司最终控制方

本公司最终控制方是中国电子科技集团有限公司（以下简称中国电科）。根据中国电科提供的《中国电子科技集团有限公司章程》，中国电科是经中华人民共和国国务院批准的交由中央管理的企业，可以对授权范围内国家投资形成的国有资产进行经营管理并行使出资人的权利；中国电科通过北京首信股份有限公司、普天联创投资管理有限公司等间接持有公司

70.37%的股权，为公司的实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京普信物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中电科金仓（北京）科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
普华基础软件股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京国信安信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
普天信息工程设计服务有限公司	受同一最终控制方控制
普天通信有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技财务有限公司	受同一最终控制方控制
中电科网络空间安全研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国普天信息产业股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十五研究所	受同一最终控制方控制

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京普信物业管理有限公司	采购设备		788.57
北京首信股份有限公司	接受劳务		
中电科金仓（北京）科技股份有限公司	采购设备	825,578.80	1,695,177.00
普华基础软件股份有限公司	采购设备	604,761.11	1,113,805.33
中国普天信息产业股份有限公司	接受劳务		29,191.51
北京国信安信息科技有限公司	采购设备		8,849.56
合计		1,430,339.91	2,847,811.97

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电科金仓（北京）科技股份有限公司	提供劳务		2,367,252.00
北京首信股份有限公司	提供劳务	47,169.81	47,169.81
中电科网络空间安全研究院有限公司	销售设备		45,840.71
合计		47,169.81	2,460,262.52

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	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
北京首信股份有限公司	房屋	1,538,529.76	1,580,189.28				
合计		1,538,529.76	1,580,189.28				

4. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息收入	中国电子科技财务有限公司	78,800.30	463,024.38
利息收入	普天信息工程设计服务有限公司	0.71	9.16
合计		78,801.31	463,033.54

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
银行存款					
	中国电子科技财务有限公司	11,184,446.39		20,715,763.17	
应收账款					
	中电科金仓(北京)科技股份有限公司	2,968,489.57	44,527.34	1,415,874.00	38,956.03
预付款项					
	中电科金仓(北京)科技股份有限公司	29,250.00		29,250.00	
合同资产					
	中电科金仓(北京)科技股份有限公司			1,093,413.12	16,947.90
	中电科网络空间安全研究院有限公司	1,554.00		1,554.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	北京首信股份有限公司(通过中国电子科技财务有限公司办理的委托贷款)	10,000,000.00	
应付账款			
	中电科金仓(北京)科技股份有限公司	2,711,862.45	1,535,600.00
	普华基础软件股份有限公司	1,533,998.28	1,486,237.17
其他应付款			
	北京首信股份有限公司		
合同负债			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	北京首信股份有限公司（通过中国电子科技财务有限公司办理的委托贷款）	10,000,000.00	
	普天通信有限责任公司	132,743.36	132,743.36
	中国电子科技集团公司第十五研究所	1,115,200.00	
应付票据			
	中电科金仓（北京）科技股份有限公司		254,250.00

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

（一） 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

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

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

本公司的业务单一，主要业务为开发、销售软件产品及提供维保服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2018 年 12 月与英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司就贵州省六盘水钟山区教

育信息化建设项目的设备采购签订了《供货合同》(合同编号 191050016)，随后与四川美森信息技术公司(以下简称四川美森)就该项目签订了《采购合同》(合同编号 SK19CG006)，并按照合同约定支付了 4,984.98 万元设备采购款。

2021 年 8 月，公司发现四川美森因其自身原因资金链断裂，将以前年度对该项目的供货用到其他项目，且无法继续履行供货义务。经多次催促，对方仍未履约，故公司与其解除采购协议。2022 年 3 月 10 日，公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求四川美森退还已收取的全部货款及承担相应的违约金、损失以及律师费，同时要求担保人张云栋承担连带责任保证。北京市朝阳区人民法院于 2022 年 3 月 10 日对公司诉讼予以受理，公司经董事会批准，于 2021 年度对已支付款项全额计提减值准备。

2022 年 10 月 20 日，北京市朝阳区人民法院出具民事调解书[(2022)京 0150 民初 46176 号]，文件表明：解除首信科技与四川美森公司签署的合同；四川美森向首信科技返还货款 49,849,782.00 元(于 2022 年 11 月 15 日前返还货款 15,000,000 元；于 2022 年 12 月 31 日前返还货款 34,849,782.00 元)；若四川美森未在 2022 年 11 月 15 日前足额返还货款 15,000,000.00 元，则四川美森除应立即返还该货款外，还应再向首信科技支付诉讼费 145,524.00 元，若四川美森未在 2022 年 12 月 31 日前足额返还全部货款 49,849,782.00 元的，则四川美森除应立即支付剩余未付货款和诉讼费外，还应再向原告北京首信科技股份有限公司支付截止至 2022 年 12 月 31 日的违约金和利息 12,000,000.00 元，并以剩余未付货款为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 1.5 倍的标准，支付自 2023 年 1 月 1 日起至四川美森实际付清之日止的逾期付款利息；被告张云栋对于四川美森的上述债务承担连带责任。

本公司 2023 年收到四川美森还款共计 7,649,562.00 元，同时转回坏账准备 7,649,562.00 元。该事项在本期无变化。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	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	-39,985.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,314,751.58	其中 1,313,969.58 为 软件退税
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,022.03	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	191,968.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,087,819.77	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67	0.04	0.04

北京首信科技股份有限公司

2026年4月17日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,985.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,314,751.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,022.03
非经常性损益合计	1,279,787.96
减：所得税影响数	191,968.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,087,819.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用