



群智合  
NEEQ: 836442

北京群智合信息科技股份有限公司  
Wisenergy (Beijing) Information Technologies Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人席忠、主管会计工作负责人张小燕及会计机构负责人（会计主管人员）赵东侠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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	60

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、群智合	指	北京群智合信息科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《北京群智合信息科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
群智合信息技术	指	北京群智合信息技术服务有限公司
北京群智合数码	指	北京群智合数码科技有限公司
天津群智合数码	指	天津群智合数码科技有限公司
群智合软件	指	北京群智合软件技术服务有限公司
群智合企业管理中心	指	天津群智合企业管理中心（有限合伙）
本年度报告	指	北京群智合信息科技股份有限公司 2025 年年度报告

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京群智合信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wisenergy (Beijing) Information Technologies Co.,Ltd		
法定代表人	席忠	成立时间	2010年2月4日
控股股东	控股股东为（席忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（席忠），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	主要包括云计算及大数据应用服务，计算机软硬件及辅助设备销售及集成，和IT综合服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	群智合	证券代码	836442
挂牌时间	2016年4月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小燕	联系地址	北京市海淀区北三环中路44号26号楼3层1-5
电话	010-82607999	电子邮箱	zhangxiaoyan@wisenergy.cn
传真	010-82607999		
公司办公地址	北京市海淀区北三环中路44号26号楼3层1-5	邮政编码	100088
公司网址	www.wisenergy.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	91110108551439853Y		
注册地址	北京市海淀区北三环中路44号26号楼3层1-5		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司于2026年1月22日召开第四届董事会第九次会议、2026年2月6日召开2026年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更注册地址暨修改<公司章程>的议案》，公司办公地址和注册地址变更

为北京市海淀区大钟寺东路太阳园小区 13 号楼中嘉大厦三层 313 号。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式：

报告期内公司结合自身积累和市场需求变化，顺应央企、国企等行业国产化加速趋势，加大在私有云服务和综合安全服务的投入，从商贸业务向集成服务、周期性 IT 服务和人工智能基础服务逐步转化，努力为用户提供全生命周期信息化服务。

公司依托在人工智能产业基础服务、IT 综合服务方面的团队能力和技术积累，依托具有自主知识产权的智云服务管理平台，与人工智能算法厂商、信创软硬件厂商建立良好的生态合作关系；持续进行服务产品化、行业解决方案标准化，尤其在人工智能基础服务解决方案、智能运维服务等方向持续实现规模突破。

聚焦能源行业、制造行业、零售行业等业务场景，结合多样化的信息技术支撑平台，进行公有云、私有云、混合云等基础 IT 设施建设，并结合人工智能、大数据商业智能、数据治理等，为客户定制符合自身行业及业务特点的人工智能基础 IT 技术服务。

##### 经营计划：

报告期内，公司实现营业收入 1.60 亿元，较上年同期降低了 34.84%；营业成本为 1.43 亿元，较上年同期降低了 35.80%；归属于挂牌公司股东的净利润为-194.31 万元，较上年同期降低了 995.09%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-283.96 万元，较上年同期降低了 3519.16%。

报告期期末，资产总额 8,624.95 万元，较期初降低了 42.82%；总负债 3,721.67 万元，较期初降低了 63.02%；归属于挂牌公司股东的净资产 4,903.28 万元，较期初降低了 4.19%；未分配利润 1744.54 万元，较期初降低了 10.94%。

报告期内，公司在业务加大力度转型的基础上，经营计划目标挑战增大，出现了净利润降低，但业务更加健康且具备信息服务产业发展性，主要是受益于人工智能大模型应用的需求增长，积极进行国内外优秀产品和服务的技能提升，服务企业 AI 应用需求和全球化业务扩展需求，在报告期内实现经营指标稳健持续发展。

报告期内经营计划目标初步达成，但和同期比较仍然存在差距，主要营业收入总额减少，相比营业收入规模的盲目扩张，选择公司稳健发展和适度技术投入相结合的方式经营业务，采取了主动缩减和战略发展不相匹配的业务类型。

#### (二) 行业情况

2026 年中国国内信息服务行业四大趋势的情况：

##### 1、 人工智能驱动的个性化服务

在 2026 年，人工智能（AI）将在信息服务行业中发挥更加核心的作用。随着深度学习和自然语言处理技术的进步，信息服务平台将能够提供高度个性化的用户体验。例如，用户在阅读新闻、观看视

频或使用社交应用时，系统会根据其行为习惯、兴趣偏好和历史数据动态调整内容推荐。

此外，AI 还将被广泛应用于智能客服、虚拟助手以及自动化内容生成等领域，提高服务效率并降低成本。企业将利用 AI 分析海量数据，从而更好地理解用户需求，并提供定制化解决方案。

## 2、数据隐私与安全重视

随着《个人信息保护法》等法规的不断完善，中国对数据隐私和安全的监管将更加严格。2026 年，企业和机构必须采取更严格的措施来保护用户数据，包括加密技术、访问控制和数据脱敏等手段。

同时，用户对数据使用的透明度要求也将提升。信息服务提供商需要公开说明如何收集、存储和使用用户数据，并获得用户的明确授权。这将促使企业加强数据治理，确保合规性，以避免因违规而受到处罚。

## 3、5G 和物联网的扩展

5G 网络的全面覆盖和物联网（IoT）设备的普及将为信息服务带来全新的机遇。2026 年，高速、低延迟的网络连接将使得实时数据传输成为可能，从而推动更多基于位置的服务、远程医疗、智慧交通和工业自动化等应用场景的发展

## 4、可持续和绿色的信息服务

面对全球气候变化和资源紧张的挑战，2026 年信息服务行业将更加注重可持续发展。企业将采用节能技术，如高效服务器、云计算优化和绿色数据中心，以减少碳排放和能源消耗。

这些趋势不仅反映了技术发展的方向，也体现了社会、经济和环境因素对信息服务行业的影响。随着这些趋势的深入发展，信息服务行业将在 2026 年迎来新的机遇和挑战。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定情况： “北京市 2025 年度第四批高新技术企业”，发证时间为 2025 年 12 月 2 日，有效期限三年，证书编号为 GR202511003471。

## 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	159,567,682.06	244,880,189.63	-34.84%
毛利率%	10.08%	8.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,943,119.75	217,086.13	-995.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,839,594.83	83,049.42	-3,519.16%
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）	-3.87%	0.43%	-

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）	-5.66%	0.16%	-
基本每股收益	-0.10	0.01	-1,100.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	86,249,520.50	150,829,558.71	-42.82%
负债总计	37,216,694.03	100,651,753.18	-63.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,032,826.47	51,174,846.23	-4.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.56	-4.30%
资产负债率%（母公司）	44.80%	45.53%	-
资产负债率%（合并）	43.15%	66.73%	-
流动比率	1.88	1.37	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-14,994,506.09	36,033,315.59	-141.61%
应收账款周转率	3.88	4.70	-
存货周转率	8.21	7.32	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-42.82%	15.59%	-
营业收入增长率%	-34.84%	90.30%	-
净利润增长率%	-637.27%	103.10%	-

### 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	41,402,344.87	48.00%	33,893,737.60	22.47%	22.15%
应收票据		0.00%	0	0%	0%
应收账款	14,427,478.79	16.73%	49,035,529.63	32.51%	-70.58%
交易性金融资产		0.00%	15,155,625.00	10.05%	-100.00%
预付款项	486,867.26	0.56%	323,631.16	0.21%	50.44%
其他应收款	1,191,388.27	1.38%	1,179,196.49	0.78%	1.03%
存货	12,034,752.63	13.95%	22,906,539.58	15.19%	-47.46%
其他流动资产	402,301.16	0.47%	1,218,693.52	0.81%	-66.99%
其他权益工具投资	10,000,000.00	11.59%	18,500,000.00	12.27%	-45.95%
固定资产	712,818.07	0.83%	826,607.34	0.55%	-13.77%
使用权资产	97,426.96	0.11%	713,945.14	0.47%	-86.35%
无形资产	9,139.40	0.01%	30,039.00	0.02%	-69.57%
商誉		0.00%	2,081,131.80	1.38%	-100.00%
长期待摊费用	1,008.99	0.00%	9,081.75	0.01%	-88.89%

递延所得税资产	5,483,994.10	6.36%	4,955,800.70	3.29%	10.66%
应付账款	19,678,628.11	22.82%	59,371,710.42	39.36%	-66.86%
合同负债	2,727,001.76	3.16%	20,539,776.44	13.62%	-86.72%
应付职工薪酬	1,410,840.93	1.64%	1,859,631.02	1.23%	-24.13%
应交税费	893,861.06	1.04%	3,018,386.14	2.00%	-70.39%
其他应付款	965,633.60	1.12%	1,673,805.41	1.11%	-42.31%
一年内到期的非流动负债	10,435,000.00	12.10%	687,141.79	0.46%	1,418.61%
其他流动负债	1,105,728.57	1.28%	2,892,492.43	1.92%	-61.77%
应付债券	0	0.00%	10,435,000.00	6.92%	-100.00%
租赁负债	0	0.00%	173,809.53	0.12%	-100.00%

### 项目重大变动原因

报告期末，应收账款较期初减少了 3,460.81 万元，较期初降低了 70.58%，主要是由于本期营业收入较上年同期减少了 34.84%，以及加强应收账款的跟踪，加速客户款项的回收所致；

报告期末，交易性金融资产较期初减少了 1,515.56 万元，较期初降低了 100.00%，主要是由于上期全资子公司群智合信息技术购买的上海浦东发展银行的公司稳利 24JG3590 期(1 个月看涨网点专属)结构性存款 1,500 万元在本期到期收回所致；

报告期末，预付款项较期初增加了 16.32 万元，较期初增长了 50.44%，主要是由于本期增加向供应商预付订货款所致；

报告期末，存货较期初减少了 1,087.18 万元，较期初降低了 47.46%，主要是由于上年发出商品和产生合同履行成本的项目在本期签收或验收所致；

报告期末，其他流动资产较期初减少了 81.64 万元，较期初降低了 66.99%，主要是由于本期预缴增值税较期初减少了 81.04 万元所致；

报告期末，其他权益工具投资较期初减少了 850.00 万元，较期初降低了 45.95%，主要是由于本期全资子公司天津群智合数码转让所投资基金份额所致；

报告期末，使用权资产较期初减少了 61.65 万元，较期初降低了 86.35%，主要是由于本期计提折旧所致；

报告期末，无形资产较期初减少了 2.09 万元，较期初降低了 69.57%，主要是由于本期摊销无形资产所致；

报告期末，商誉较期初减少了 208.11 万元，较期初降低了 100.00%，主要是由于商誉计提减值所致；

报告期末，长期待摊费用较期初减少了 0.81 万元，较期初降低了 88.89%，主要是由于本期装修

费等摊销所致；

报告期末，应付账款较期初减少了 3,969.31 万元，较期初降低了 66.86%，主要是由于本期营业收入较上年同期减少了 34.84%，同时购买商品或接受劳务等相应减少，以及支付供应商款项所致；

报告期末，合同负债较期初减少了 1,781.28 万元，较期初降低了 86.72%，主要是由于预收客户款项的项目本期签收或验收达到收入确认条件所致；

报告期末，应交税费较期初减少了 212.45 万元，较期初降低了 70.39%，主要是由于本期应交增值税较期初减少了 170.90 万元，城市维护建设税较期初减少了 11.79 万元，以及个人所得税较期初减少了 13.87 万元所致；

报告期末，其他应付款较期初减少了 70.82 万元，较期初降低了 42.31%，主要是由于云转售代收代付业务收到客户款项较期初减少了 51.02 万元，以及往来款较期初减少了 17.43 万元所致；

报告期末，一年内到期的非流动负债较期初增加了 947.79 万元，较期初增长了 1418.61%，主要是由于本期房屋租赁合同即将到期，以及公司发行的优先股即将到期所致；

报告期末，其他流动负债较期初减少了 178.68 万元，较期初降低了 61.77%，主要是由于本期待转销项税额较期初减少了 178.68 万元所致；

报告期末，应付债券较期初减少了 1,043.50 万元，较期初降低了 100.00%，主要是由于公司发行的优先股即将到期所致；

报告期末，租赁负债较期初减少了 17.38 万元，较期初降低了 100.00%，主要是由于本期房屋租赁合同即将到期所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	159,567,682.06	-	244,880,189.63	-	-34.84%
营业成本	143,482,763.47	89.92%	223,482,404.35	91.26%	-35.80%
毛利率%	10.08%	-	8.74%	-	-
税金及附加	397,638.19	0.25%	539,456.61	0.22%	-26.29%
销售费用	4,411,157.06	2.76%	6,195,327.38	2.53%	-28.80%
管理费用	8,194,462.97	5.14%	8,640,856.87	3.53%	-5.17%
研发费用	2,595,093.74	1.63%	2,612,006.96	1.07%	-0.65%
财务费用	-303,046.95	-0.19%	2,038,298.27	0.83%	-114.87%

其他收益	42,480.14	0.03%	262,741.06	0.11%	-83.83%
投资收益	880,948.36	0.55%	121,900.31	0.05%	622.68%
公允价值变动收益	0	0%	-174,375.00	-0.07%	-100.00%
信用减值损失	-1,419,041.39	-0.89%	-1,326,354.98	-0.54%	6.99%
资产减值损失	-2,081,131.80	-1.30%			100.00%
营业利润	-1,787,131.11	-1.12%	255,750.58	0.10%	-798.78%
营业外收入	133,017.78	0.08%	4,265.17	0.00%	3,018.70%
营业外支出	3,023.77	0.00%	6,300.16	0.00%	-52.00%
所得税费用	-512,158.04	-0.32%	40,605.51	0.02%	-1,361.30%
净利润	-1,144,979.06	-0.72%	213,110.08	0.09%	-637.27%

### 项目重大变动原因

报告期内，营业收入较上年同期减少了 8,531.25 万元，降低了 34.84%，主要是由于市场竞争加剧，部分企业由采购传统的硬件设备和系统集成服务而转向按需付费的云服务模式，对传统业务造成冲击，从而占比较大的计算机软硬件及辅助设备的销售及集成业务减少了 41.83%所致；

报告期内，营业成本较上年同期减少了 7,999.96 万元，降低了 35.80%，主要是由于营业收入较上年同期减少了 34.84%，相应的成本也同样减少所致；

报告期内，财务费用较上年同期减少了 234.13 万元，降低了 114.87%，主要是由于汇率波动较大，汇兑损失较上年同期减少了 230.81 万元所致；

报告期内，其他收益较上年同期减少了 22.03 万元，降低了 83.83%，主要是由于收到的政府补助上年同期减少了 20.75 万元所致；

报告期内，投资收益较上年同期增加了 75.90 万元，增长了 622.68%，主要是由于本期全资子公司北京群智合数码收到分红款较上年同期增加 34.68 万元，以及理财投资产生的收益较上年同期增加 30.33 万元所致；

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少了 17.44 万元，降低了 100.00%，主要是由于本公司持有的交易性金融资产在本期处置所致；

报告期内，资产减值损失较上年同期增加了 208.11 万元，增长了 100.00%，主要是由于计提商誉减值所致；

报告期内，营业利润较上年同期减少了 204.29 万元，降低了 798.78%，主要是由于商誉计提减值引起的资产减值损失增加所致；

报告期内，营业外收入较上年同期增加了 12.88 万元，增长了 3,018.70%，主要是由于本期收到的营业活动以外的收入较上年同期有所增加所致；

报告期内，营业外支出较上年同期减少了 0.33 万元，降低了 52.00%，主要是由于本期支付的营

业活动以外的支出较上年同期有所减少所致；

报告期内，所得税费用较上年同期减少了 55.28 万元，降低了 1361.30%，主要是由于递延所得税费用较上年同期减少了 51.00 万元所致；

报告期内，净利润较上年同期减少了 135.81 万元，降低了 637.27%，主要是基于上述科目发生变化所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	159,567,682.06	244,880,189.63	-34.84%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	143,482,763.47	223,482,404.35	-35.80%
其他业务成本	0	0	

### 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
计算机软硬件及辅助设备的销售及集成	121,794,032.99	114,632,198.13	5.88%	-41.83%	-41.31%	-0.83%
云计算及大数据应用服务	22,178,779.40	15,895,259.98	28.33%	76.27%	78.87%	-1.04%
IT 综合服务	15,594,869.67	12,955,305.36	16.93%	-32.00%	-32.78%	0.97%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，计算机软硬件及辅助设备的销售及集成实现收入 1.22 亿元，较上年同期降低了 41.83%，主要是由于市场竞争加剧，导致行业集中度提升，从而业务生存空间有所缩小，且部分企业由采购传统的硬件设备和系统集成服务而转向按需付费的云服务模式，对传统业务造成冲击；

报告期内，云计算及大数据应用服务实现收入 2,217.88 万元，较上年同期增加了 76.27%，主要是由于公司持续发力云计算和应用服务，继续加大资源投入，实现了营收的增长；

报告期内，IT 综合服务实现收入 1,559.49 万元，较上年同期降低了 32.00%，主要是由于公司从风险和利润的角度出发，主动停止部分合同的续约；以及整体市场萎靡，客户预算和需求在不断减少所

致。

### 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	北京字跳网络技术有限公司	98,539,800.85	54.71%	否
2	大圣科技股份有限公司	13,338,732.48	7.41%	否
3	北京市规划和自然资源委员会	8,814,397.27	4.89%	否
4	长沙湘计海盾科技有限公司	5,400,000.00	3.00%	否
5	中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	5,026,403.00	2.79%	否
合计		131,119,333.60	72.80%	-

### 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	深圳市信利康供应链管理有限公司	82,201,546.71	60.02%	否
2	深圳市美和顺供应链管理有限公司	9,749,685.61	7.12%	否
3	HONGKON SHENGCHIHENGYE TECHNOLOGY LIMITED	9,540,459.25	6.97%	否
4	浙江兆龙互连科技股份有限公司	3,848,712.93	2.81%	否
5	北京华智云方科技有限公司	2,414,500.00	1.76%	否
合计		107,754,904.50	78.68%	-

### (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	-14,994,506.09	36,033,315.59	-141.61%
投资活动产生的现金流量净额	24,536,573.36	-14,892,410.41	264.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,165,000.00	-1,046,200.00	11.36%

### 现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 5,102.78 万元，降低了 141.61%，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少了 7,372.40 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 2,700.01 万元，以及支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 558.42 万元所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 3,942.90 万元，增长了 264.76%，主要是由于本期收到上年投资支付但期末未到期的理财产品 1,500.00 万元，以及收到全资子公司天津

群智合数码转让基金份额 850.00 万元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
群智合信息技术	控股子公司	IT 安装部署及维修、IT 运维服务、销售计算机软硬件及辅助设备	50,000,000	60,175,437.86	31,232,286.93	137,899,693.20	-1,439,587.98
北京群智合数码	控股子公司	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	11,300,000	14,804,542.51	12,402,653.22	0	-195,591.01
天津群智合数码	控股子公司	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	8,622,000	11,831,275.58	11,823,275.58	0	-13,624.67

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
群智合软件	主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；礼仪服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；机械设备销售；电子产品销售；专用设备修理；计算机及办公设备维修。	与业务存在互补性与协同性。

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
遵义群智科技有限公司	注销	无

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 24JG3654 期(月月滚利 10 期承接款)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3007 期(1 个月早鸟款)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3043 期(月月滚利 11 期承接款)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3058 期(14 天看涨)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3063 期(1 个月早鸟款)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3138 期(月月滚利 13 期特供款 B)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3178 期(月月滚利 14 期承接款)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3220 期(1 个月看涨网点专属)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG3363 期(月月滚利特供款 B)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG4115 期(月月滚利特供款 B)	0	0	自有资金
上海浦发银行北京中关村支行	银行理财产品	公司稳利 25JG4179 期(月月滚利承接款)	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,595,093.74	2,612,006.96
研发支出占营业收入的比例%	1.63%	1.07%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	6	5
研发人员合计	6	5
研发人员占员工总量的比例%	8.22%	7.58%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>营业收入是影响群智合公司的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。群智合公司 2025 年度营业收入为 15,956.77 万元，与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅 2025 年度财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（二十三）收入”以及“五、合并财务报表项目注</p>	<p>我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）抽样检查各类型业务的销售合同并访谈管理层，识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条件，进而评估群智合公司各类型收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（3）对主要客户的应收账款及销售额实施函证程序；</p>

<p>释” “（三十）营业收入和营业成本”。</p>	<p>（4）抽样检查重要客户或项目的销售合同、发票、验收单等资料，判断其收入确认的依据是否充足；根据合同约定的服务期限及金额，重新计算本期应确认的服务收入，判断收入确认的准确性；</p> <p>（5）测试主要客户应收款项的回款记录，抽取部分收款回单，核对回款单位与主要客户的名称、金额是否一致；同时与销售合同等进行核对。</p> <p>根据已执行的审计工作，我们认为群智合公司营业收入的确认符合企业会计准则及公司会计政策的相关规定。</p>
----------------------------	--

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司高度重视信息披露管理和投资者关系管理，积极履行披露义务，平等对待所有投资者，保障股东知情权。公司坚持以人为本的人才理念，积极维护员工的个人利益，重视员工关怀，积极构建和谐劳动关系。公司注重人才培养，建立员工培训制度，规划员工职业通道，营造人才快速成长与发展的良好氛围，实现员工与公司的共同成长。

公司注重与客户、合作伙伴建立长期友好、稳定共赢的合作关系，诚信经营，依法纳税。公司严格遵守相关法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品和服务回馈广大客户群体对公司产品的信任与支持；公司通过了五项 ISO 管理体系，有利于持续优化产品，提高产品质量和可信度，满足客户需求和期望，保护消费者利益；将依法经营作为公司运行的基本原则，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益，企业发展与社会发展相互协调。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>专业人员流失的风险</p>	<p>随着全球云技术的快速发展，在行业应用领域迅速扩大，技术迭代速度加剧，优秀的技术和管理人才普遍年轻化。公司也一直致力于向云业务的转型与扩展，集聚了一批年轻、有实力、了解客户行业特点的专业人才。但是，随着该技术领域在全社会全行业的应用，市场对云技术专业人才需求激增，行业内业务竞争也日益激烈。所以，迫使公司在面临竞争同时也极力保障核心技术人才稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，这也</p>

	关系到公司能否持续稳定健康发展。未来本公司专业人员仍然存在流失的可能，并有可能对公司发展造成不利影响。
技术开发风险	公司目前的主要业务是 IT 基础设施的集成及维保服务；公有云、私有云及混合云的规划、部署、运维服务；软件定制开发及集成服务。这些业务的主要特点是以用户应用需求为牵引，需要对客户的业务需求有深入的了解，能够准确定义应用场景，并能够根据场景需求匹配合适的技术路线和产品系列，这就对公司需求调研、架构设计、交付实施、项目管理等能力都提出了很高的要求，同时项目实施周期也都相对较长，过程中一旦出现问题，就会影响项目质量、进度及成本。公司的重大合同相关项目存在对项目进度和成果的阶段性的验收，如果未能通过项目验收将对公司营收情况产生较大影响。
市场竞争加剧的风险	随着云服务在各行行业内的全面推广和实施，客户独立的机房建设、硬件和 IT 运维服务需求逐渐下降，相关的采购需求呈下滑趋势。因此在同一赛道的各个企业也面临相同境遇，这类业务的市场竞争态势明显上升，公司需要在面临竞争压力的同时，提高服务能力、优化交付成本
实际控制人控制不当风险	席忠先生直接持有公司 65.00% 的股份，且报告期内一直担任公司董事长，为公司控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
公司与关联方存在潜在同业竞争风险	报告期内，公司实际控制人席忠除投资公司外，还控制了北京德方大有科技发展有限公司，参股了北京冰青投资管理中心（有限合伙）。上述公司均承诺不从事与公司相同或相似的业务，实际控制人席忠也出具《避免同业竞争承诺函》，承诺上述公司不以任何方式从事与股份公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损股份公司利益的行为。但如果相关方未来违反上述承诺从事与公司相竞争的业务，则存在可能损害公司利益的风险。
税收优惠政策变化引致的风险	公司于 2025 年 12 月通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202511003471，有效期三年，享有 15% 的企业所得税优惠税率。上述税收优惠体现了国家对高新技术企业和软件企业的政策支持，但如果国家税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受该政策，将对公司未来经营业绩产生不利影响
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	29,883,590.22	60.95%
作为被告/被申请人	1,327,560.70	2.71%
作为第三人	0	0%
合计	31,211,150.92	63.66%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-020	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	27,196,751.19	否	公司于2026年3月28日收到仲裁裁决书

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次仲裁，对公司生产经营暂未产生影响。公司将积极依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。

本次仲裁，对公司财务方面暂未产生影响。公司将根据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	294,001.51
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 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

必要性及持续性：关联交易是公司正常业务发展需要，符合公司的发展战略，有利于公司持续稳定经营，能够有效提升公司的盈利能力。

对公司生产经营的影响：关联交易是为了满足公司正常经营需求，对公司的业务发展起到积极作用，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不影响公司的独立性，公司的主要业务将不会因上述关联交易对关联方形成依赖。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承	承诺不构成同业竞争	正在履行

或控股股东				诺		中
董监高	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月29日		全资子公司办理涉密资质	不向影响保密条款的自然人或机构出售股票	全资子公司北京群智合信息技术持有涉密资质期间不向影响保密条款的自然人或机构出售股票	已履行完毕
其他股东	2024年11月29日		全资子公司办理涉密资质	不向影响保密条款的自然人或机构出售股票	全资子公司北京群智合信息技术持有涉密资质期间不向影响保密条款的自然人或机构出售股票	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司无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	10,267,000	51.335%	-17,225	10,249,775	51.248875%
	其中：控股股东、实际控制人	3,244,225	16.2211%	5,775	3,250,000	16.25%
	董事、监事、高管	75	0.00038%	0	75	0.000375%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,733,000	48.665%	17,225	9,750,225	48.751125%
	其中：控股股东、实际控制人	9,732,675	48.663375%	17,325	9,750,000	48.75%
	董事、监事、高管	225	0.001125%	0	225	0.001125%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		39				

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	席忠	12,976,900	23,100	13,000,000	65.00%	9,750,000	3,250,000	0	0
2	群智合企业管理中心	3,000,000	1,976,900	4,976,900	24.8845%	0	4,976,900	0	0
3	刘越	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	0	0
4	张雪阳	7,552	100	7,652	0.0383%	0	7,652	0	0
5	江炯坤	0	3,780	3,780	0.0189%	0	3,780	0	0
6	王汝	2,520	100	2,620	0.0131%	0	2,620	0	0
7	余凌志	2,247	0	2,247	0.0112%	0	2,247	0	0
8	牛光明	1,598	0	1,598	0.0080%	0	1,598	0	0
9	姚菁	0	701	701	0.0035%	0	701	0	0

10	李治慧	700	0	700	0.0035%	0	700	0	0
合计		17,991,517	2,004,681	19,996,198	99.981%	9,750,000	10,246,198	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

席忠先生，董事长，1969年01月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于西安陆军学院，本科学历。1991年09月至1995年12月，就职于长安信息股份有限公司，任销售助理；1996年01月至2003年07月，就职于北京恒远至达科技发展有限公司，任董事长兼总经理；2003年7月至2009年02月，就职于北京恒远至达软件技术有限公司，任董事长；2009年03月至2010年02月，就职于北京朗程科讯科技有限公司，任董事长；2010年02月至2015年09月，就职于北京群智合软件技术服务有限公司，任总经理、执行董事。2015年09月30日至今，就职于北京群智合信息科技股份有限公司，任董事长、总经理、控股股东及实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820043	群智优1	100	100,000	10,000,000	4.35%	2021年5月28日	2026年5月27日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820043	证券简称	群智优 1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	吕茂军	100,000	100,000	100%	

(三) 利润分配情况

适用 不适用

(四) 回购情况

适用 不适用

(五) 转换情况

适用 不适用

(六) 表决权恢复情况

适用 不适用

(七) 会计处理情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	100,000	0	100,000
<b>优先股总股本</b>	100,000	0	100,000

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 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证证书、ISO45001 职业健康安全管理体系，是国家高新技术企业，中关村高新技术企业，北京市科技型中小企业。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司重要知识产权未变动。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施未变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司基于自身业务模式的技术特点和发展需求，建立了业务驱动型的研发模式，即以行业技术发展趋势、客户软件需求为导向，业务积累沉淀为基础的产研融合的研发模式。公司的研发分为自主研发和外包研发，其中大数据平台系列产品以自主研发为主，面向客户应用场景的定制开发以外包研发为主。公司自主研发规划由总经理发起，由公司研发中心负责推动落实。外包研发业务由公司的项目管理部负责进行监管，保证项目质量、进度和成本能够可控。无论是自主还是外包研发，都统一通过公司构建的 RTC 平台进行开发流程管理，保障公司软件资产的完整和安全。

公司已建立起符合 ISO9001、ISO20000、ISO27001、ISO14001、ISO45001 认证的产品研发流程，加快研发速度，保证和提高研发开发质量。

报告期内，公司研发模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的研发模式未发生较大变化。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	企业直报系统 V1.0	855,545.64	855,545.64
2	工时填报系统 V1.0	721,679.79	721,679.79
3	路口 AR 智慧融合系统 V2.0	634,211.34	634,211.34
4	门户后台管理系统 V1.0	383,656.97	383,656.97
合计		2,595,093.74	2,595,093.74

研发项目分析：

### 1、企业直报系统 V1.0

企业直报系统顺应了数字化政务与经济管理的趋势，为经济数据采集管理领域提供了标准化、数字化的实践方案，推动了行业数据管理模式的升级与优化。系统打通了政企间的数据交互通道，简化了企业数据填报流程，降低了企业的申报成本，提升了企业参与数据报送的积极性，营造了高效便捷的政企协作氛围。系统通过精准、及时的经济数据采集与分析，为区域经济发展研判、产业政策制定提供科学依据，助力保障经济平稳运行与高质量发展，而数字化的运作模式减少了纸质单据的使用，践行了绿色低碳的发展理念，为社会数字化建设与经济高质量发展贡献力量。

### 2、工时填报系统 V1.0

系统的数字化工时管理模式，顺应了企业数字化转型的社会发展趋势，为中小微企业乃至行业提供了可借鉴的人力资源管理数字化实践方案，推动了行业管理模式的升级与优化。从员工层面，便捷的线上填报与查询方式，简化了员工的工作汇报流程，提升了员工工作体验，同时透明、规范的工时记录与审批流程，保障了员工的劳动权益，营造了公平公正的工作氛围。此外，系统通过精准的工时数据统计，实现了企业人力资源的高效利用，契合了社会资源优化配置的发展需求，而数字化的管理方式也减少了纸质单据的使用，践行了绿色低碳的发展理念，为社会数字化建设与绿色发展贡献了企业力量。

### 3、路口 AR 智慧融合系统 V2.0

路口 AR 智慧融合系统顺应了智慧城市交通建设的发展趋势，通过智能化手段提升路口交通管理水平，有效改善道路通行秩序，减少交通拥堵与事故发生率，提升市民出行的安全性与便捷性，提升社会公共服务的体验感。系统的高效交通事件处置能力，能快速疏通道路通行障碍，保障城市交通的顺畅运行，助力打造高效、有序的城市交通生态。同时，该系统为智慧城市交通建设提供了可复制的智能化实践方案，推动交通管理领域的技术升级与模式创新，助力城市数字化、智能化建设进程，为社会公共安全与城市治理能力提升提供有力支撑。

### 4、门户后台管理系统 V1.0

门户后台管理系统践行了企业数字化管理的发展理念，为企业数字化后台建设提供了标准化的实践范式，推动了行业内企业后台管理的数字化、规范化转型。系统通过精准的权限管控与安全管理，保障了企业数字化运营的信息安全，为企业数字化发展筑牢安全屏障，契合了数字经济时代对信息安全管理的社会需求。同时，系统的高效管理模式提升了企业内部管理效率，优化了企业数字化运营的内部生态，而其可复用、可适配的管理架构，也为中小微企业的数字化转型降低了技术门槛，助力更多企业融入数字经济发展浪潮，推动社会数字化建设的整体进程。

#### 四、 业务模式

公司的行业信息化解决方案业务主要面向国内市场，在能源、制造业、政府、金融等行业领域为客户提供行业应用软件整体解决方案。公司具备包括业务咨询、系统策划和设计、开发与实施、运行与维护的全流程服务能力。公司的行业信息化解决方案主要包括石油勘探、智慧交通、智慧园区、能源管理、工业设备监测、工业仿真、海绵城市等。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

##### (一) 数据获取及存储

公司在参与数据采集、治理项目时，数据获取渠道有多种，可对接多方系统实现自动化接口或库表级、文件级数据接入，也可通过中间数据平台进行数据获取。为保障数据安全性，数据获取及存储均在客户生产环境下提供服务，公司不对数据进行本地存储。

##### (二) 数据应用及保密

在管理方面，公司制定了严格的数据安全保密管理制度以及项目管理制度，并通过了 ISO27001 信息安全认证，保密工作贯穿日常业务处理及项目全生命周期。

在服务理念方面，公司本着让数据更安全，更智慧的服务理念，严格遵循数据服务安全要求，为客户深度挖掘数据价值，并与客户单位签署保密协议，通过国密、数据脱敏、数据审计等技术建立技术防控体系，达到可管、可控、可追溯的安全应用效果。

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司的行业信息化解决方案业务主要面向国内市场，在能源、制造业、政府、互联网等行业领域为客户提供行业应用软件整体解决方案。公司具备包括业务咨询、系统策划和设计、开发与实施、运行与维护的全流程服务能力。公司的行业信息化解决方案主要包括石油勘探、智慧交通、智慧园区、能源管理、工业设备监测、工业仿真、海绵城市等。

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
席忠	董事长、总经理	男	1969年1月	2024年9月22日	2027年9月21日	12,976,900	23,100	13,000,000	65.0000%
吴卫东	董事	男	1974年10月	2024年9月22日	2027年9月21日	0	0	0	0%
王晓庆	董事	女	1979年7月	2024年9月22日	2027年9月21日	100	0	100	0.0005%
水勇	董事	男	1978年1月	2024年9月22日	2027年9月21日	100	0	100	0.0005%
张小燕	董事、董事会秘书、财务总监	女	1983年9月	2024年9月22日	2027年9月21日	100	0	100	0.0005%
赵东侠	监事	女	1990年11月	2024年9月22日	2027年9月21日	0	0	0	0%
刘文芳	职工监事	女	1982年3月	2024年9月22日	2027年9月21日	0	0	0	0%
余君	监事会主席	女	1993年10月	2025年6月9日	2027年9月21日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、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、控股股东与实际控制人之间均无关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余君	无	新任	监事会主席	选举

何亚楠	监事会主席	离任	无	个人原因
-----	-------	----	---	------

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

余君女士，1993年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年4月至2024年7月就职于北京大唐高鸿数据网络技术有限公司销售部任销售经理；2024年7月至今，就职于北京群智合信息技术服务有限公司运营管理部任运营经理。

#### (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	3	0	0	3
销售人员	11	2	5	8
技术人员	51	22	24	49
财务人员	3	1	1	3
行政人员	5	1	3	3
员工总计	73	26	33	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	27	26
专科	37	30
专科以下	6	7
员工总计	73	66

#### 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

##### 员工薪酬政策：

公司薪酬体系的建立以岗定级、以市场定位、以能力定薪、以绩效定奖金的价值理念；薪酬作为价值分配形式之一，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则：

1、公平性原则：薪酬应体现内外部相对公平的原则，体现岗位的价值，体现多劳多得，少劳少得的原则。

2、竞争性原则：薪酬以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，使公司的薪酬水平具有一定的市场竞争力。

3、激励性原则：薪酬以增强薪酬的激励性为导向，通过浮动工资和奖金等激励性薪酬激发员工工作积极性。另外，开发不同薪酬晋升通道，使不同岗位的员工有同等的晋级机会。

4、经济性原则：薪酬水平须与公司的经济效益和承受能力保持一致，薪酬总额的增长应低于劳动生产率的增长。

**员工培训计划:**

- 1、根据公司发展战略与目标，结合业务需求制定了匹配公司发展的培训计划，具体如下：
- 2、根据不同序列、不同职级人员的专业要求，能力要求设置培训课程。
- 3、设置培训需求调查问卷，收集并分析相关数据。
- 4、根据公司发展需要和培训需求调查确定培训内容、培训周期、培训方式、讲师的培养等，制定年度培训计划。
- 5、制定培训讲师培养和激励计划。
- 6、根据培训计划和讲师政策制定公司级年度培训预算并申报。
- 7、推动并监督培训执行，并进行培训效果的评估。
- 8、持续关注培训的中长期效果，并不断改进培训方案。

**需公司承担费用的离退休职工人数:**

公司没有承担费用的离退休职工。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

2、资产独立：公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，具备对自有资产完整的控制支配权。报告期内，公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。

3、人员独立：公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设财务部、研发部、管理部等职能管理部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按照公司章程及其他管理制度的规定独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作

2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2026]D-0956 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓霞 4 年	舒宁 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万			

## 审 计 报 告

立信中联审字[2026]D-0956 号

北京群智合信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京群智合信息科技股份有限公司（以下简称：群智合公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了群智合公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于群智合公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>营业收入是影响群智合公司的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。群智合公司 2025 年度营业收入为 15,956.77 万元，与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅 2025 年度财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（二十三）收入”以及“五、合并财务报表项目注释”“（三十）营业收入和营业成本”。</p>	<p>我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）抽样检查各类型业务的销售合同并访谈管理层，识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条件，进而评估群智合公司各类型收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（3）对主要客户的应收账款及销售实施函证程序；</p> <p>（4）抽样检查重要客户或项目的销售合同、发票、验收单等资料，判断其收入确认的依据是否充足；根据合同约定的服务期限及金额，重新计算本期应确认的服务收入，判断收入确认的准确性；</p> <p>（5）测试主要客户应收款项的回款记录，抽取部分收款回单，核对回款单位与主要客户的名称、金额是否一致；同时与销售合同等进行核对。</p>

	根据已执行的审计工作，我们认为群智合公司营业收入的确认符合企业会计准则及公司会计政策的相关规定。
--	--

#### 四、其他信息

群智合公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估群智合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群智合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督群智合公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对群智合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群智合公司不能持续经营。

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

（6）就群智合公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 天津市

2026年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	41,402,344.87	33,893,737.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		15,155,625.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	14,427,478.79	49,035,529.63
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	486,867.26	323,631.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,191,388.27	1,179,196.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	12,034,752.63	22,906,539.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	402,301.16	1,218,693.52
<b>流动资产合计</b>		<b>69,945,132.98</b>	<b>123,712,952.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)		
其他权益工具投资	五、(九)	10,000,000.00	18,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	712,818.07	826,607.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	97,426.96	713,945.14
无形资产	五、(十二)	9,139.40	30,039.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十三)		2,081,131.80
长期待摊费用	五、(十四)	1,008.99	9,081.75
递延所得税资产	五、(十五)	5,483,994.10	4,955,800.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,304,387.52</b>	<b>27,116,605.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,249,520.50</b>	<b>150,829,558.71</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五、(十七)	19,678,628.11	59,371,710.42
预收款项			
合同负债	五、(十八)	2,727,001.76	20,539,776.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,410,840.93	1,859,631.02
应交税费	五、(二十)	893,861.06	3,018,386.14

其他应付款	五、(二十一)	965,633.60	1,673,805.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	10,435,000.00	687,141.79
其他流动负债	五、(二十三)	1,105,728.57	2,892,492.43
<b>流动负债合计</b>		37,216,694.03	90,042,943.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、(二十四)		10,435,000.00
其中：优先股	五、(二十四)		10,435,000.00
永续债			
租赁负债	五、(二十五)		173,809.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			10,608,809.53
<b>负债合计</b>		37,216,694.03	100,651,753.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	1,586,427.71	1,586,427.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	10,001,032.26	10,001,032.26
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	17,445,366.50	19,587,386.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,032,826.47	51,174,846.23
少数股东权益			-997,040.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		49,032,826.47	50,177,805.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		86,249,520.50	150,829,558.71

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：赵东侠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,604,916.63	2,510,206.02
交易性金融资产			140,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	4,584,517.99	7,520,929.12
应收款项融资			
预付款项		200,000.00	5,660.38
其他应收款	十四（二）	16,675,997.35	11,120,947.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,974,815.42	8,362,633.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		87,152.82	81,524.59
<b>流动资产合计</b>		<b>27,127,400.21</b>	<b>29,741,901.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	51,789,674.04	52,299,674.04
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		295,766.28	329,115.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,511.31	234,578.87
无形资产		9,139.40	30,039.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,033,576.15	3,535,685.21
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		56,161,667.18	56,429,092.79
<b>资产总计</b>		83,289,067.39	86,170,994.19
<b>流动负债：</b>			
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		8,574,875.38	11,546,730.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		270,201.68	392,181.92
应交税费		60,073.71	196,044.11
其他应付款		15,470,030.54	7,191,695.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,967,328.34	8,652,375.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,435,000.00	214,079.14
其他流动负债		532,561.24	549,861.99
<b>流动负债合计</b>		37,310,070.89	28,742,967.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			10,435,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			52,142.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			10,487,142.86
<b>负债合计</b>		37,310,070.89	39,230,110.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,586,427.71	1,586,427.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,987,732.59	9,987,732.59
一般风险准备			
未分配利润		14,404,836.20	15,366,723.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>45,978,996.50</b>	<b>46,940,883.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>83,289,067.39</b>	<b>86,170,994.19</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	五、（三十）	159,567,682.06	244,880,189.63
其中：营业收入	五、（三十）	159,567,682.06	244,880,189.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		158,778,068.48	243,508,350.44
其中：营业成本	五、（三十）	143,482,763.47	223,482,404.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	397,638.19	539,456.61
销售费用	五、（三十二）	4,411,157.06	6,195,327.38
管理费用	五、（三十三）	8,194,462.97	8,640,856.87
研发费用	五、（三十四）	2,595,093.74	2,612,006.96
财务费用	五、（三十五）	-303,046.95	2,038,298.27
其中：利息费用	五、（三十五）	528,324.06	689,120.84
利息收入	五、（三十五）	81,762.96	91,433.70
加：其他收益	五、（三十六）	42,480.14	262,741.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	880,948.36	121,900.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终			

止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		-174,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-1,419,041.39	-1,326,354.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-2,081,131.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,787,131.11	255,750.58
加：营业外收入	五、（四十一）	133,017.78	4,265.17
减：营业外支出	五、（四十二）	3,023.77	6,300.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,657,137.10	253,715.59
减：所得税费用	五、（四十三）	-512,158.04	40,605.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,144,979.06	213,110.08
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）		-1,144,979.06	213,110.08
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）		798,140.69	-3,976.05
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,943,119.75	217,086.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

<b>七、综合收益总额</b>		-1,144,979.06	213,110.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,943,119.75	217,086.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		798,140.69	-3,976.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.01

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：赵东侠

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	24,554,338.65	17,977,100.27
减：营业成本	十四（四）	18,375,815.79	13,760,161.37
税金及附加		39,495.76	55,179.12
销售费用		184,132.68	174,903.86
管理费用		1,909,864.18	2,389,045.14
研发费用		2,595,093.74	2,612,006.96
财务费用		439,615.85	417,222.68
其中：利息费用		439,920.86	447,348.11
利息收入		6,290.91	32,305.63
加：其他收益		18,190.78	131,402.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-1,921,398.63	1,800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			1,800,000.00
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）			-190,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-610,319.93	-485,579.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,503,207.13	-175,596.12
加：营业外收入		43,429.21	209.72
减：营业外支出			0.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,459,777.92	-175,386.41
减：所得税费用		-497,890.94	-597,360.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-961,886.98	421,973.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-961,886.98	421,973.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-961,886.98	421,973.78
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,999,566.68	270,723,602.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,216.71	14,165.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	16,350,841.87	14,078,558.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>213,354,625.26</b>	<b>284,816,327.49</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		183,104,845.67	210,104,945.48
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		20,913,384.86	23,121,500.41
支付的各项税费		5,026,844.93	1,836,725.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	19,304,055.89	13,719,840.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		228,349,131.35	248,783,011.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,994,506.09	36,033,315.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		278,000,000.00	48,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,036,573.36	121,900.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		279,036,573.36	48,621,900.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,310.72
投资支付的现金		254,500,000.00	63,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		254,500,000.00	63,514,310.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		24,536,573.36	-14,892,410.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)		118,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			118,800.00
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		435,000.00	435,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	730,000.00	730,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,165,000.00	1,165,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-1,165,000.00	-1,046,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十五)	8,377,067.27	20,094,705.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十五)	32,362,832.09	12,268,126.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十五)	40,739,899.36	32,362,832.09

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：赵东侠

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,077,961.21	21,905,649.44
收到的税费返还		4,216.71	14,165.87
收到其他与经营活动有关的现金		22,910,039.46	14,710,482.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,992,217.38	36,630,298.12
购买商品、接受劳务支付的现金		21,315,545.74	18,356,746.51
支付给职工以及为职工支付的现金		3,770,862.76	4,525,768.70
支付的各项税费		393,244.52	325,745.84
支付其他与经营活动有关的现金		22,021,593.31	19,638,378.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,501,246.33	42,846,639.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,490,971.05	-6,216,341.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,999.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,253,999.56	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	1,506,850.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,000,000.00	1,506,850.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		253,999.56	293,150.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		435,000.00	435,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		219,000.00	219,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		654,000.00	654,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-654,000.00	-654,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,090,970.61	-6,577,191.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,513,946.02	8,091,137.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,604,916.63	1,513,946.02

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,586,427.71				10,001,032.26		19,587,386.26	-997,040.70	50,177,805.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,586,427.71				10,001,032.26		19,587,386.26	-997,040.70	50,177,805.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,142,019.76	997,040.70	-1,144,979.06
（一）综合收益总额											-1,943,119.75	798,140.69	-1,144,979.06
（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										-198,900.01	198,900.01		
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,586,427.71				10,001,032.26	17,445,366.50			49,032,826.47

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,586,427.71				10,001,032.26		19,370,300.13	-993,064.65	49,964,695.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,586,427.71				10,001,032.26		19,370,300.13	-993,064.65	49,964,695.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											217,086.13	-3,976.05	213,110.08
(一) 综合收益总额											217,086.13	-3,976.05	213,110.08
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00			1,586,427.71				10,001,032.26		19,587,386.26	-997,040.70	50,177,805.53

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：赵东侠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,586,427.71				9,987,732.59		15,366,723.18	46,940,883.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,586,427.71				9,987,732.59		15,366,723.18	46,940,883.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-961,886.98	-961,886.98
(一) 综合收益总额											-961,886.98	-961,886.98
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,586,427.71			9,987,732.59		14,404,836.20	45,978,996.50	

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,586,427.71				9,987,732.59		14,944,749.40	46,518,909.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,586,427.71				9,987,732.59		14,944,749.40	46,518,909.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											421,973.78	421,973.78
(一) 综合收益总额											421,973.78	421,973.78
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,586,427.71				9,987,732.59		15,366,723.18	46,940,883.48

# 北京群智合信息科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京群智合信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 10 月 20 日由北京群智合软件技术服务有限公司整体变更设立的股份有限公司,统一社会信用代码:91110108551439853Y。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,公司股票于 2016 年 4 月 8 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称:群智合,证券代码:836442。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务类。

截至 2025 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股,注册资本为 2,000.00 万元,注册地:北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5,总部地址:北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5。

本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;能源矿产地质勘查;固体矿产地质勘查;基础地质勘查;地质勘查技术服务;计算机技术培训;基础软件服务;应用软件服务;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外);自然科学研究与实验发展;农业科学研究与实验发展;工程和技术研究与实验发展;销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、安全技术防范产品、医疗器械 I 类;建筑劳务分包;货物进出口、技术进出口、进出口代理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;建筑劳务分包、货物进出口、技术进出口、进出口代理以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司控股股东及实际控制人为自然人席忠。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元且存在减值迹象
重要的投资活动项目	金额>单项金额超过合并财务报表总资产 10%且超过 1 年认定为重要

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，

综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

## 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。购买日之前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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 金融工具

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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 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。

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率， 该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率， 计算预期信用损失

## (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计 算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失 率，该组合预期信用损失率为 0%

## (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算 预期信用损失
组合二	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期 预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	无风险组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期 预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。 无风险组合主要包括押金及保证金等。

对于划分为组合二的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

#### (5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、合同履约成本、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 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；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，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。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

## (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

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。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、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。

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。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3. 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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

### （3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 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。本公司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. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋建筑物及构筑物、办公设备、电子设备、运输设备。

#### 3. 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

### (十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 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. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《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。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。

### 3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (十九) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十三) 收入**

### **1. 一般原则**

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间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。

### **2. 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

### **3. 重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业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。

#### 4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### 5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### 6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### 7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 8. 主要责任人与代理人

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

#### 9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至

该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### 10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

#### 11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

#### 12. 客户未行使的权利

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

### 13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

### 14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）软件开发业务：本公司与客户签订软件开发合同，根据客户需求定制开发软件。如基于合同约定，满足属于在某一时间段内履行履约义务的条件，则按照履约进度，在一段时间内确认收入；否则，本公司在软件已经交付客户试运行，并取得客户的初验报告或收取全部合同款项时确认收入。

（2）商品销售业务：本公司在商品已经交付，并取得客户签收确认后，确认销售商品业务收入的实现。

（3）安装部署业务：本公司在安装部署合同约定的设备全部安装调试完毕，并取得客户验收确认后，确认安装部署业务收入的实现。

（4）系统集成业务：本公司系统集成业务指按照客户要求提供采购软、硬件并进行集成安装及调试的服务。本公司在系统全部安装调试完毕并取得客户验收确认后，确认系统集成业务收入的实现。

（5）维保运维业务：本公司在维保运维服务合同约定的服务期间内，在服务提供后，

根据合同约定的服务期间分期确认收入。

## (二十四) 合同成本

### 1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### 2. 合同履约成本

本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,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;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关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;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当

期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

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本公司提供贷款的，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。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十七) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

## 1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

## 2. 本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### (二十八) 其他重要会计政策和会计估计

无。

### (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会

计准则《切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。上述会计政策变更对公司本期及可比期间的财务报表数据无影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

#### 不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京群智合信息科技股份有限公司	15
天津群智合数码科技有限公司	20
北京群智合数码科技有限公司	20
北京群智合信息技术服务有限公司	25
遵义群智科技有限公司	20
许昌群智合信息技术有限公司	20

### (二) 重要的税收优惠政策及依据

1、2022 年 12 月，公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211006888，有效期三年。2025 年 12 月取得新的高新技术企业证书，证书编号 GR202511003471，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司本年度可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费

政策的通知》(财政部、税务总局公告〔2023〕第 12 号)的规定,对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。天津群智合数码科技有限公司、北京群智合数码科技有限公司、遵义群智科技有限公司、许昌群智合信息技术有限公司为小型微利企业,享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		92,453.94
银行存款	40,739,899.36	32,270,378.15
其他货币资金	662,445.51	1,530,905.51
合计	41,402,344.87	33,893,737.60

注:1、截至 2025 年 12 月 31 日,其他货币资金中人民币 662,445.51 元为本公司向银行申请开具履约保函所存入的保证金存款。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,155,625.00
其中:债务工具投资		
权益工具投资		140,000.00
衍生金融资产		
其他		15,015,625.00
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		
其中:债务工具投资		
其他		
合计		15,155,625.00

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,564,235.73	42,432,299.72
1 至 2 年	1,091,975.00	3,943,356.99
2 至 3 年	3,030,919.31	714,908.44
3 至 4 年	688,658.44	9,158,303.12
4 至 5 年	6,949,327.36	843,694.02

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	1,150,294.27	598,810.78
小计	24,475,410.11	57,691,373.07
减：坏账准备	10,047,931.32	8,655,843.44
合计	14,427,478.79	49,035,529.63

## 2. 应收账款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	2,742,759.67	11.21	2,742,759.67	100.00	
按组合计提坏账准备	21,732,650.44	88.79	7,305,171.65	33.61	14,427,478.79
其中：组合一	21,732,650.44	88.79	7,305,171.65	33.61	14,427,478.79
组合二					-
合计	24,475,410.11	100.00	10,047,931.32	41.05	14,427,478.79

续：

类别	上年年末余额				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	154,290.96	0.27	154,290.96	100.00	
按组合计提坏账准备	57,537,082.11	99.73	8,501,552.48	14.78	49,035,529.63
其中：组合一	57,537,082.11	99.73	8,501,552.48	14.78	49,035,529.63
组合二					
合计	57,691,373.07	100.00	8,655,843.44	15.00	49,035,529.63

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
良业科技集团股份有限公司	102,976.94	102,976.94	100.00	预计无法收回
华昌融资租赁（中国）有限公司	35,300.00	35,300.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京不可思议科技有限公司	2,620.00	2,620.00	100.00	预计无法收回
青岛每日优鲜电子商务有限公司	844.02	844.02	100.00	预计无法收回
三河市链家房产经纪有限公司	550.00	550.00	100.00	预计无法收回
北京良安科技有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
贵州金永泰矿业投资有限公司	1,971,388.71	1,971,388.71	100.00	预计无法收回
零洞科技有限公司	617,080.00	617,080.00	100.00	预计无法收回
合计	2,742,759.67	2,742,759.67		

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,564,235.73	578,211.78	5.00
1-2 年	1,091,975.00	109,197.50	10.00
2-3 年	1,374,962.00	412,488.60	30.00
3-4 年	585,681.50	292,840.75	50.00
4-5 年	6,016,815.96	4,813,452.77	80.00
5 年以上	1,098,980.25	1,098,980.25	100.00
合计	21,732,650.44	7,305,171.65	

### 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	154,290.96	2,588,468.71			2,742,759.67
按组合计提坏账准备	8,501,552.48		1,188,380.83	8,000.00	7,305,171.65
合计	8,655,843.44	2,588,468.71	1,188,380.83	8,000.00	10,047,931.32

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收款项	8,000.00

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,549,687.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,077,108.92 元。

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	486,867.26	100.00	317,970.69	98.25
1 至 2 年			5,660.45	1.75
2 至 3 年			0.02	0.00
3 年以上				
合计	486,867.26	100.00	323,631.16	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0.00 元。

#### 2. 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 469,675.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.47%。

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,191,388.27	1,179,196.49
合计	1,191,388.27	1,179,196.49

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	759,508.95	861,022.70
员工借款	38,053.50	38,053.50
云业务款项	406,975.98	281,787.63
其他	255,249.57	247,778.88
合计	1,459,788.00	1,428,642.71

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	490,582.92	829,227.38
1 至 2 年	406,657.58	334,815.83
2 至 3 年	329,648.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	21,700.00
4 至 5 年		98,053.50
5 年以上	222,899.50	134,846.00
小计	1,459,788.00	1,428,642.71
减：坏账准备	268,399.73	249,446.22
合计	1,191,388.27	1,179,196.49

## (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	222,899.50	15.27	222,899.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,236,888.50	84.73	45,500.23	3.68	1,191,388.27
其中：组合一	662,225.55	45.36	45,500.23	6.87	616,725.32
组合二					
组合三	574,662.95	39.37			574,662.95
合计	1,459,788.00	100.00	268,399.73	18.39	1,191,388.27

续：

类别	上年年末余额				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	222,899.50	15.60	222,899.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,205,743.21	84.40	26,546.72	2.20	1,179,196.49
其中：组合一	529,566.51	37.07	26,546.72	5.01	503,019.79
组合二					
组合三	676,176.70	47.33			676,176.70
合计	1,428,642.71	100.00	249,446.22	17.46	1,179,196.49

①按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

## a.按单项计提坏账准备:

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京神州智业科技孵化器有限公司	134,846.00	134,846.00	134,846.00	134,846.00	100.00	预计无法收回
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
李波	38,053.50	38,053.50	38,053.50	38,053.50	100.00	预计无法收回
合计	222,899.50	222,899.50	222,899.50	222,899.50		

## ②按组合计提坏账准备共两项，相关信息如下:

## a.按组合计提坏账准备：组合一账龄风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄风险组合	662,225.55	45,500.23	6.87
合计	662,225.55	45,500.23	6.87

## b.按组合计提坏账准备：组合三

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合三押金保证金	574,662.95		-
合计	574,662.95		-

## ③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备:

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）	
2025年1月1日余额	26,546.72		222,899.50	249,446.22
2025年1月1日余额在本期——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	18,953.51			18,953.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	45,500.23		222,899.50	268,399.73

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	222,899.50					222,899.50
按组合计提坏账准备	26,546.72	18,953.51				45,500.23
合计	249,446.22	18,953.51				268,399.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
长城人寿保险股份有限公司	云业务款项	341,901.00	1 年以内	23.42	17,095.05
北京仲裁委员会办公室	仲裁费	247,778.88	1-2 年	16.97	24,777.89
北京东方爱工场文化发展有限公司	房屋押金	182,500.00	2-3 年	12.50	
北京市规划和自然资源委员会	保证金	149,900.00	1-2 年	10.27	
北京神州智业科技孵化器有限公司	保证金	134,846.00	5 年以上	9.24	134,846.00
合计		1,056,925.88		72.40	176,718.94

**(六) 存货**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	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
库存商品	236,140.09		236,140.09	166,442.30		166,442.30
发出商品	1,984,825.41		1,984,825.41	11,090,843.38		11,090,843.38
合同履约成本	9,813,787.13		9,813,787.13	11,649,253.90		11,649,253.90
合计	12,034,752.63		12,034,752.63	22,906,539.58		22,906,539.58

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣待认证增值税	62,240.36	616.40
预缴增值税	294,398.19	1,104,841.58
预缴企业所得税	884.37	0.00
待摊费用	44,778.24	113,235.54
合计	402,301.16	1,218,693.52

## (八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
许昌市数字莲城网络科技有限公司	698,624.32	698,624.32									698,624.32	698,624.32
北京群智合软件技术服务有限公司												
小计	698,624.32	698,624.32									698,624.32	698,624.32
合计	698,624.32	698,624.32									698,624.32	698,624.32

**(九) 其他权益工具投资****1. 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
上海肆祺创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）		8,500,000.00
合计	10,000,000.00	18,500,000.00

**2. 非交易性权益工具投资的情况**

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海肆祺创业投资中心（有限合伙）	375,592.60				根据持有该项投资的目的指定	

**(十) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	712,818.07	826,607.34
固定资产清理		
合计	712,818.07	826,607.34

**1. 固定资产情况**

项目	房屋建筑物及构筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	301,210.72	974,519.85	6,172,241.66	642,486.03	8,090,458.26
(2) 本期增加金额			12,196.27		12,196.27
一购置			12,196.27		12,196.27
一在建工程转入					
一企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额	301,210.72	974,519.85	6,184,437.93	642,486.03	8,102,654.53
2. 累计折旧					

项目	房屋建筑物 及构筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 上年年末余额	1,192.29	858,575.33	5,854,668.09	549,415.21	7,263,850.92
(2) 本期增加金额	14,307.48	43,468.44	34,575.40	33,634.22	125,985.54
— 计提	14,307.48	43,468.44	34,575.40	33,634.22	125,985.54
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额	15,499.77	902,043.77	5,889,243.49	583,049.43	7,389,836.46
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	285,710.95	72,476.08	295,194.44	59,436.60	712,818.07
(2) 上年年末账面价值	300,018.43	115,944.52	317,573.57	93,070.82	826,607.34

**(十一) 使用权资产**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,899,821.65	1,899,821.65
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,899,821.65	1,899,821.65
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,185,876.51	1,185,876.51
2. 本期增加金额	616,518.18	616,518.18
(1) 计提	616,518.18	616,518.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,802,394.69	1,802,394.69
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期末账面价值	97,426.96	97,426.96
2. 年初账面价值	713,945.14	713,945.14

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,233,233.86			10,233,233.86
(2) 本期增加金额				
— 购置				
— 内部研发				
— 企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	10,233,233.86			10,233,233.86
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	10,203,194.86			10,203,194.86
(2) 本期增加金额	20,899.60			20,899.60
— 计提	20,899.60			20,899.60
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	10,224,094.46			10,224,094.46
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 期末账面价值	9,139.40			9,139.40
(2) 上年年末账面价值	30,039.00			30,039.00

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
北京群智合信息技术服务有限公司	2,081,131.80					2,081,131.80
小计	2,081,131.80					2,081,131.80
减值准备			2,081,131.80			2,081,131.80
小计			2,081,131.80			2,081,131.80
账面价值	2,081,131.80					

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京群智合信息技术服务有限公司		2,081,131.80				2,081,131.80
合计		2,081,131.80				2,081,131.80

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	9,081.75		8,072.76		1,008.99
合计	9,081.75		8,072.76		1,008.99

### (十五) 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		上年年末余额	
	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	10,061,610.80	1,971,192.12	8,608,950.79	1,669,059.12
内部交易未实现利润	24,258.04	6,064.51	1,903,297.04	475,824.26

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	22,606,310.57	3,506,737.47	16,879,448.81	2,531,917.32
公允价值变动损益	0.00	0.00	1,860,000.00	279,000.00
合计	32,692,179.41	5,483,994.10	29,251,696.64	4,955,800.70

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	295,955.47	295,955.47
可抵扣亏损	209,936.90	199,765.68
合计	505,892.37	495,721.15

### 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029	199,765.68	199,765.68	
2030	10,171.22		
合计	209,936.90	199,765.68	

## 3. 未经抵销的递延所得税负债：无。

### (十六) 所有权或使用权受限资产

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	662,445.51	662,445.51	冻结	保函冻结	1,530,905.51	1,530,905.51	冻结	保函冻结
合计	662,445.51	662,445.51			1,530,905.51	1,530,905.51		

### (十七) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,946,908.71	53,184,691.86
1-2 年	5,142,156.39	3,012,495.18
2-3 年	1,181,039.96	616,551.21
3 年以上	2,408,523.05	2,557,972.17
合计	19,678,628.11	59,371,710.42

账龄超过一年的重要应付账款：无

### (十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	2,727,001.76	20,539,776.44
合计	2,727,001.76	20,539,776.44

**(十九) 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,642,153.10	16,774,810.06	17,131,503.19	1,285,459.97
离职后福利-设定提存计划	117,902.92	1,510,882.76	1,525,619.42	103,166.26
辞退福利	99,575.00	2,178,901.95	2,256,262.25	22,214.70
一年内到期的其他福利				
合计	1,859,631.02	20,464,594.77	20,913,384.86	1,410,840.93

**2. 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,567,947.70	14,889,005.70	15,235,043.24	1,221,910.16
(2) 职工福利费		307,673.98	307,673.98	
(3) 社会保险费	74,205.40	990,448.38	1,001,103.97	63,549.81
其中：医疗保险费	65,750.58	884,244.61	893,948.63	56,046.56
工伤保险费	2,610.26	35,699.58	36,034.71	2,275.13
生育保险费	5,844.56	70,504.19	71,120.63	5,228.12
(4) 住房公积金		587,682.00	587,682.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	1,642,153.10	16,774,810.06	17,131,503.19	1,285,459.97

**3. 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	114,329.92	1,464,477.60	1,478,767.52	100,040.00
失业保险费	3,573.00	46,405.16	46,851.90	3,126.26
合计	117,902.92	1,510,882.76	1,525,619.42	103,166.26

**(二十) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	693,546.94	2,402,517.20
城市维护建设税	27,940.41	145,804.70

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	11,974.46	62,487.73
地方教育附加	7,982.97	41,658.49
企业所得税		46,526.25
个人所得税	137,167.22	275,891.05
其他税费	15,249.06	43,500.72
合计	893,861.06	3,018,386.14

**(二十一) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	965,633.60	1,673,805.41
合计	965,633.60	1,673,805.41

**1. 其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	78,504.57	252,816.12
云业务款项	821,273.77	1,331,469.61
员工报销款		13,942.48
代扣社保公积金	65,855.26	75,577.20
合计	965,633.60	1,673,805.41

**(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款**

无。

**(二十二) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		687,141.79
一年内到期的应付债券	10,435,000.00	
合计	10,435,000.00	687,141.79

**(二十三) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,105,728.57	2,892,492.43
合计	1,105,728.57	2,892,492.43

#### (二十四) 应付债券

##### 1. 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
优先股		10,435,000.00
合计		10,435,000.00

## 2. 划分为金融负债的其他金融工具说明

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或 利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情 况	转股条件	转换情况
优先股	2021 年 5 月 28 日	金融负债	4.35%	100.00	100,000.00	10,000,000.00	2026 年 5 月 27 日		
合计					100,000.00	10,000,000.00			

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	100,000.00	10,435,000.00					100,000.00	10,435,000.00
合计	100,000.00	10,435,000.00					100,000.00	10,435,000.00

**(二十五) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物		173,809.53
合计		173,809.53

**(二十六) 股本**

项目	上年年末余额	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	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

**(二十七) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,586,427.71			1,586,427.71
其他资本公积				
合计	1,586,427.71			1,586,427.71

**(二十八) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,001,032.26			10,001,032.26
合计	10,001,032.26			10,001,032.26

**(二十九) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	19,587,386.26	19,370,300.13
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	19,587,386.26	19,370,300.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,943,119.75	217,086.13
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-198,900.01	
期末未分配利润	17,445,366.50	19,587,386.26

注: 其他-198,900.01 系因遵义子公司本期完成注销, 将以前年度按 49%持股比例分

摊给少数股东但少数股东未足额实缴出资导致无法承担的超额亏损，从少数股东权益转回并由母公司全额承担。该调整为所有者权益内部重分类，不影响本期合并净利润及所有者权益总额。

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,567,682.06	143,482,763.47	244,880,189.63	223,482,404.35
其他业务				
合计	159,567,682.06	143,482,763.47	244,880,189.63	223,482,404.35

#### 营业收入、营业成本的分解信息：

合同类型	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：计算机软硬件及辅助设备的销售及集成	121,794,032.99	114,632,198.13
云计算及大数据应用服务	22,178,779.40	15,895,259.98
IT 综合服务	15,594,869.67	12,955,305.36
合计	159,567,682.06	143,482,763.47

#### 1. 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
	合同约定日期	验收合格或签收	合同性质	是		

其他说明：

无

### (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	185,602.59	245,454.26
教育费附加	79,544.93	105,438.47
地方教育附加	53,029.96	70,292.34
其他税费	79,460.71	118,271.54
合计	397,638.19	539,456.61

**(三十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,523,268.89	4,900,652.17
房租物业水电费	63,955.39	145,230.64
业务招待费	333,750.59	342,066.90
差旅交通费	82,001.32	198,289.62
办公费	150,873.58	80,944.87
售后维护客户费用	168,440.14	201,746.51
其他	88,867.15	326,396.67
合计	4,411,157.06	6,195,327.38

**(三十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,255,396.26	5,995,478.86
中介机构服务费	1,115,922.30	1,309,035.85
差旅交通费	48,009.31	77,296.09
办公费、网络费	93,377.86	121,229.26
资产折旧摊销	396,062.30	728,682.57
房租物业水电费	223,035.69	222,134.31
业务招待费	9,387.00	119,083.48
快递、运杂费	43,762.92	52,398.62
通讯费	9,509.33	5,228.76
其他		10,289.07
合计	8,194,462.97	8,640,856.87

**(三十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,362,918.75	2,358,076.96
房租物业水电供暖	141,739.04	135,846.13
差旅交通费	36,369.23	82,044.93
办公费、网络费	29,330.87	29,023.94
业务招待费		7,015.00
咨询服务费	24,735.85	
合计	2,595,093.74	2,612,006.96

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	528,324.06	689,120.84
减：利息收入	81,762.96	91,433.70
担保费		-118,800.00
汇兑损失	-760,332.60	1,547,809.27
手续费及其他	10,724.55	11,601.86
合计	-303,046.95	2,038,298.27

## 利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
优先股利息支出	435,000.00	435,000.00
租赁负债利息支出	38,037.45	93,042.56
其他借款利息	55,286.61	161,078.28
合计	528,324.06	689,120.84

## (三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	38,262.28	245,777.60
税费减免	1.15	2,797.59
增值税即征即退	4,216.71	14,165.87
合计	42,480.14	262,741.06

## (三十七) 投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	396,398.69	93,090.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,957.07	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	375,592.60	28,810.03
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	880,948.36	121,900.31

**(三十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		15,625.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益		15,625.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
权益工具投资		-190,000.00
合计		-174,375.00

**(三十九) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,400,087.88	-1,418,636.66
其他应收款坏账损失	-18,953.51	92,281.68
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,419,041.39	-1,326,354.98

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	2,081,131.80	
合计	2,081,131.80	

**(四十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
无需支付的款项	89,587.70		89,587.70
股票短线交易	43,428.00		43,428.00
其他	2.08	4,265.17	2.08
合计	133,017.78	4,265.17	133,017.78

**(四十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			

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
罚款滞纳金		55.99	
违约金			
其他	3,023.77	6,244.17	3,023.77
合计	3,023.77	6,300.16	3,023.77

#### (四十三) 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	16,035.36	58,839.76
递延所得税费用	-528,193.40	-18,234.25
合计	-512,158.04	40,605.51

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,657,137.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-248,570.57
子公司适用不同税率的影响	-320,977.61
调整以前期间所得税的影响	15,435.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,278.11
研发费用加计扣除影响	-368,522.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,479.31
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	312,678.33
所得税费用	-512,158.04

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 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
资金往来	15,059,111.92	13,577,107.30
政府补助	85,906.99	245,777.60
利息收入	81,762.96	91,433.70

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	1,124,060.00	164,240.20
其他		
合计	16,350,841.87	14,078,558.80

## (2) 支付的其他与经营活动有关的

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	15,807,305.78	10,381,387.72
付现销售费用、管理费用及研发费用	3,230,425.56	3,027,581.89
银行手续费	10,724.55	11,601.86
支付保函保证金	255,600.00	299,269.20
银行受限资金	0	
其他		
合计	19,304,055.89	13,719,840.67

## 2.与筹资活动有关的现金

## (1) 收到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
发行优先股募集资金		
贷款担保费返还		118,800.00
合计		118,800.00

## (2) 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
支付租赁付款额	730,000.00	730,000.00
合计	730,000.00	730,000.00

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,144,979.06	213,110.08
加：信用减值损失	1,419,041.39	1,326,354.98
资产减值准备	2,081,131.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,985.54	310,942.21
使用权资产折旧	616,518.18	584,560.44
无形资产摊销	20,899.60	398,215.86

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	8,072.76	8,072.76
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		174,375.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-232,008.54	451,520.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-880,948.36	-121,900.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-528,193.40	-18,234.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,871,786.95	15,252,998.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,580,622.76	-3,460,072.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,932,435.71	20,913,371.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,994,506.09	36,033,315.59
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	40,739,899.36	32,362,832.09
减：现金的期初余额	32,362,832.09	12,268,126.91
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	8,377,067.27	20,094,705.18

## 2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	40,739,899.36	32,362,832.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,739,899.36	32,362,832.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,739,899.36	32,362,832.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,362,918.75	2,358,076.96
房租物业水电供暖	141,739.04	135,846.13
咨询服务费	24,735.85	
差旅交通费	36,369.23	82,044.93
办公费、网络费	29,330.87	29,023.94
业务招待费		7,015.00
合计	2,595,093.74	2,612,006.96
其中：费用化研发支出	2,595,093.74	2,612,006.96
资本化研发支出		
合计	2,595,093.74	2,612,006.96

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津群智合数码科技有限公司	862.2 万元	天津	天津市	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	100.00		投资设立
北京群智合数码科技有限公司	1130 万元	北京	北京市	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京群智合信息技术服务有限公司	5000 万元	北京	北京市	IT 安装部署及维修、IT 运维服务、销售计算机软硬件及辅助设备	100.00		非同一控制下企业合并

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	
遵义群智科技有限公司	100 万元	遵义	遵义	信息传输、软件和信息技术服务	51.00		投资设立
许昌群智合信息技术有限公司	100 万元	许昌	许昌	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	100.00		投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

无。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-46,897.33	407,910.85
—净利润	-46,897.33	407,910.85
—其他综合收益		
—综合收益总额		

#### 2. 合营企业和联营企业的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期分享的净利润	本期末累积未确认的损失
北京群智合软件技术服务有限公司	1,287,332.93	-46,897.33	1,334,230.26

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展金		100,000.00
海淀区金融办金融产业发展资金		100,000.00
临时性岗位补贴	38,262.28	45,777.60
合计	38,262.28	245,777.60

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

### (二) 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

列入其他权益工具投资中的上海肆祺创业投资中心（有限合伙）股权投资，由于其不在活跃市场上交易且公司持有被投资单位股权较低、无重大影响、对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，同时近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人均为自然人席忠。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 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
天津群智合企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
刘越	持股 5%以上自然人股东
天津恒远企业管理中心（有限合伙）	原持股 5%以上法人股东
日照群智合企业管理合伙企业（有限合伙）	原持股 5%以上法人股东
王晓庆	董事
吴卫东	董事
张小燕	董事、董事会秘书、财务总监
水勇	董事
何亚楠	原监事会主席
余君	监事会主席
赵东侠	监事
刘文芳	职工监事
北京德方大有科技发展有限公司	同一实际控制人控制的公司
北京晁龙翰金数码科技有限公司	实际控制人担任法定代表人、执行董事、经理的公司
北京冰青投资管理中心（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业
北京群智合软件技术服务有限公司	本公司之联营公司
许昌市数字莲城网络科技有限公司	本公司子公司之联营公司
北京云联万维技术有限公司	实际控制人担任董事的公司
天津智远企业管理中心（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业

### (五) 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

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
北京群智合软件技术服务有限公司	技术服务	294,001.51	5,000,000.00	否	2,920,566.81

##### 出售商品/提供劳务情况表

无。

## 2. 关联担保情况

无。

## 3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
席忠	成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）基金份额	8,500,000.00	

注：2025 年天津群智合数码科技有限公司将持有的成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）850 万元基金份额，转让的标的基金份额为【8,500,000】份以 850 万元转让给席忠个人。

## （六） 关联方应收应付款项

### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京群智合软件技术服务有限公司	26,506.54	127,085.52

## 十一、 承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司在 2026 年 3 月 26 日收到法院(2024)京仲案字第 06057 号仲裁裁决书，裁决北京京东尚科信息技术有限公司应向本公司支付相应服务费 13,285,596.67 元，截至本财务报告批准报出日，该裁决尚未执行，款项尚未收到。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,625,048.69	1,930,683.70
1 至 2 年	190,000.00	1,431,488.78
2 至 3 年	1,037,010.00	13,450.00
3 至 4 年		8,778,049.42

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	5,969,073.66	
5 年以上	12,000.00	12,000.00
小计	9,833,132.35	12,165,671.90
减：坏账准备	5,248,614.36	4,644,742.78
合计	4,584,517.99	7,520,929.12

## 2. 应收账款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	12,000.00	0.12	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,821,132.35	99.88	5,236,614.36	53.32	4,584,517.99
其中：组合一	9,821,132.35	99.88	5,236,614.36	53.32	4,584,517.99
组合二					-
合计	9,833,132.35	100.00	5,248,614.36	53.38	4,584,517.99

续：

类别	上年年末余额				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	12,000.00	0.10	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,153,671.90	99.90	4,632,742.78	38.12	7,520,929.12
其中：组合一	12,153,671.90	99.90	4,632,742.78	38.12	7,520,929.12
组合二					-
合计	12,165,671.90	100.00	4,644,742.78	38.18	7,520,929.12

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京良安科技有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
合计	12,000.00	12,000.00		

## 期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,625,048.69	131,252.43	5.00
1-2 年	190,000.00	19,000.00	10.00
2-3 年	1,037,010.00	311,103.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	5,969,073.66	4,775,258.93	80.00
5 年以上			100.00
合计	9,821,132.35	5,236,614.36	

## 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,000.00				12,000.00
按组合计提坏账准备	4,632,742.78	603,871.58			5,236,614.36
合计	4,644,742.78	603,871.58			5,248,614.36

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,706,756.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,227,395.56 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,675,997.35	11,120,947.91
合计	16,675,997.35	11,120,947.91

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	16,210,000.00	10,758,836.92
押金保证金	209,596.01	229,596.00
员工借款	38,053.50	38,053.50
其他	411,839.31	281,504.61
合计	16,869,488.82	11,307,991.03

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,758,839.32	8,345,136.78
1 至 2 年		2,779,954.75
2 至 3 年	927,750.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	
4 至 5 年		38,053.50
5 年以上	172,899.50	134,846.00
小计	16,869,488.82	11,307,991.03
减：坏账准备	193,491.47	187,043.12
合计	16,675,997.35	11,120,947.91

## (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	172,899.50	1.02	172,899.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,696,589.32	98.98	20,591.97	0.12	16,675,997.35
其中：组合一	411,839.31	2.44	20,591.97	5.00	391,247.34
组合二	16,210,000.00	96.09			16,210,000.00
组合三	74,750.01	0.45			74,750.01
合计	16,869,488.82	100.00	193,491.47	1.15	16,675,997.35

类别	上年年末余额				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	172,899.50	1.53	172,899.50	100.00	
按组合计提坏账准备	11,135,091.53	98.47	14,143.62	0.13	11,120,947.91
其中：组合一	281,504.61	2.49	14,143.62	5.02	267,360.99
组合二	10,758,836.92	95.14			10,758,836.92
组合三	94,750.00	0.84			94,750.00
合计	11,307,991.03	100.00	187,043.12	1.65	11,120,947.91

①按单项计提坏账准备共一项，相关信息如下：

a.按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京神州智业科技孵化器有限公司	134,846.00	134,846.00	134,846.00	134,846.00	100.00	预计无法收回。
李波	38,053.50	38,053.50	38,053.50	38,053.50	100.00	预计无法收回。
合计	172,899.50	172,899.50	172,899.50	172,899.50		

②按组合计提坏账准备共三项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：组合一账龄风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	411,839.31	20,591.97	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	411,839.31	20,591.97	5.00

b.按组合计提坏账准备：组合二

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	16,210,000.00		
合计	16,210,000.00		

## c.按组合计提坏账准备：组合三

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	74,750.01		
合计	74,750.01		

## ③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	14,143.62		172,899.50	187,043.12
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	6,448.35			6,448.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	20,591.97		172,899.50	193,491.47

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	172,899.50					172,899.50
组合计提	14,143.62	6,448.35				20,591.97
合计	187,043.12	6,448.35				193,491.47

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京群智合信息技术服务有限公司	往来款	15,320,000.00	1 年以内	90.81	
许昌群智合信息技术有限公司	往来款	17,000.00	1 年以内	0.10	
		873,000.00	2-3 年	5.18	
长城人寿保险股份有限公司	云业务款项	341,901.00	1 年以内	2.03	17,095.05
北京神州智业科技孵化器有限公司	保证金	134,846.00	5 年以上	0.80	134,846.00
盛威时代科技股份有限公司	云业务款项	65,034.64	1 年以内	0.38	3,251.73
合计		16,751,781.64		99.30	155,192.78

## (三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准 备期末 余额	本期增减变动								期末余额	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			
1. 对子公司投 资													
天津群智合数码 科技有限公司	8,622,000.00											8,622,000.00	
北京群智合数码 科技有限公司	10,757,674.04											10,757,674.04	
北京群智合信息 技术服务有限公 司	31,420,000.00											31,420,000.00	
遵义群智科技有 限公司	510,000.00			510,000.00								0.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动							期末余额	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
许昌群智合信息技术有限公司	990,000.00										990,000.00	
小计	52,299,674.04			510,000.00							51,789,674.04	
2. 合营企业												
小计												
3. 联营企业												
北京群智合软件技术服务有限公司												
小计												
合计	52,299,674.04			510,000.00							51,789,674.04	

**(四) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,554,338.65	18,375,815.79	17,977,100.27	13,760,161.37
其他业务				
合计	24,554,338.65	18,375,815.79	17,977,100.27	13,760,161.37

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-2,035,398.19	1,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
收回理财产品收益	5,042.49	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
处置交易性金融资产产生的投资收益	108,957.07	
合计	-1,921,398.63	1,800,000.00

**十五、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
(一) 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		
(二) 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	38,262.28	
(三) 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	880,948.36	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,994.01	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,049,204.65	
减: 所得税影响额	-152,729.57	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	896,475.08	

## (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(元)	
		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	-3.87	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.66	-0.14	-0.14

北京群智合信息科技股份有限公司  
(加盖公章)

2026年4月21日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。上述会计政策变更对公司本期及可比期间的财务报表数据无影响。

##### 2、重要会计估计变更

无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	38,262.28
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	880,948.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,994.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,049,204.65</b>
减：所得税影响数	152,729.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>896,475.08</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用