

北京铜牛信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2025 年度

尤振审字[2026]第 0509 号

# 北京铜牛信息科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-93



# 审计报告

尤振审字[2026]第0509号

北京铜牛信息科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京铜牛信息科技股份有限公司（以下简称铜牛信息公司）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，公允反映了铜牛信息公司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，我们独立于铜牛信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计、(二十八)”、附注“五、(三十三)”。

铜牛信息从事互联网接入服务及互联网信息服务等业务,2025年度铜牛信息确认的营业收入金额为26,015.29万元。由于收入是铜牛信息的关键业绩指标之一,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,因此我们将收入的确认识别为关键审计事项

我们对收入的确认执行的审计程序主要包括:

- (1)了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行情况,并对关键内部控制流程执行的有效性进行测试;
- (2)获取销售合同台账,抽取主要客户销售合同,检查合同业务内容、结算方式及其他相关条款,评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定;
- (3)对主营业务按类别对收入增减变动、毛利率变动等实施分析性程序;
- (4)对于IDC信息系统集成服务,检查主要客户合同、签收单、验收单、销售发票等;对于IDC及增值服务以及其他互联网综合服务,抽样检查销售合同、派工单、结算单、销售发票等支持性文件,重新计算营业收入,并与财务数据进行核对;对于IDC增值服务云服务收入利用IT审计专家的工作,抽样检查销售合同,核查合同约定云资源服务使用的真实性;
- (5)结合对应收账款和合同负债的审计,抽样向主要客户函证本期销售额,就未回函部分执行替代测试,并与期后回款记录进行核对;
- (6)对主营业务收入执行截止性测试,评价收入是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 应收款项坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计、(十一)”“五、(二)、(三)、(五)。

铜牛信息应收账款、应收票据及其他应收款 2025 年 12 月 31 日的账面余额合计 33,477.98 万元，坏账准备合计为 22,112.95 万元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

我们对应收款项坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

- (1)我们了解、评价和测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据与预期信用损失估计相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2)与管理层讨论信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计，根据历史损失率评估其准确性，通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户回款情况和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当，并结合当前经济状况来评价管理层使用的预期信用损失模型的合理性；
- (3)对单项计提坏账准备的应收款项，与管理层讨论划分标准的合理性并对该类款项的可回收性进行分析；获取了铜牛信息管理层评估应收款项是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；
- (4)结合期后回款情况、大额应收款项的回函情况等，评估管理层对于大额应收款项预期信用损失率的确定所采用的关键假设及参数是否合理；

- (5)重新计算应收款项预期信用损失，复核坏账准备的金额：
- (6)检查应收款项坏账计提信息是否恰当列报。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 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，管理层负责评估铜牛信息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铜牛信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铜牛信息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。

(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，就可能导致对铜牛信息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铜牛信息公司不能持续经营。

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

(6) 就铜牛信息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。



中国 深圳

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十二日



# 合并资产负债表

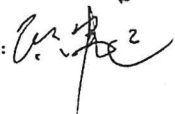
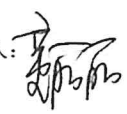

2025年12月31日

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	162,215,354.73	136,373,364.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		3,798,100.00
应收账款	(三)	111,995,097.46	127,990,756.56
应收款项融资			
预付款项	(四)	4,588,754.16	3,072,807.43
其他应收款	(五)	1,655,206.95	1,991,971.71
存货	(六)	30,741,305.88	45,922,162.43
合同资产	(七)	215,417.25	26,250.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	28,411,618.55	21,493,983.07
<b>流动资产合计</b>		<b>339,822,754.98</b>	<b>340,669,395.45</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			
其他权益工具投资	(九)	2,980,255.37	2,975,279.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	118,268,539.03	121,906,416.37
固定资产	(十一)	171,929,719.96	207,564,566.77
在建工程	(十二)	9,578,407.85	18,892,257.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	4,121,124.16	3,703,842.00
无形资产	(十四)	221,384,741.54	230,655,683.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	20,174,630.74	14,672,023.89
递延所得税资产	(十六)	39,622,883.63	40,796,830.30
其他非流动资产	(十七)	2,989,695.00	12,145,394.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>591,049,997.28</b>	<b>653,312,294.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>930,872,752.26</b>	<b>993,981,689.64</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

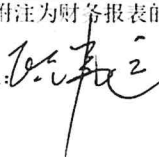
编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

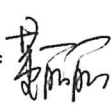
负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	6,000,000.00	5,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	76,520,691.04	79,522,948.54
预收款项			
合同负债	(二十)	38,373,559.14	22,063,508.21
应付职工薪酬	(二十一)	6,691,031.61	5,490,943.09
应交税费	(二十二)	1,169,112.47	475,973.69
其他应付款	(二十三)	4,875,551.20	3,663,864.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	4,291,159.55	4,810,114.47
其他流动负债	(二十五)	6,868,169.55	4,861,200.73
<b>流动负债合计</b>		<b>144,789,274.56</b>	<b>126,388,553.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	20,474.71	1,379,714.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十七)	632,951.51	
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	618,168.63	555,576.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,271,594.85</b>	<b>1,935,290.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>146,060,869.41</b>	<b>128,323,843.84</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(二十八)	140,800,657.00	140,800,657.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	753,917,021.22	753,917,021.22
减：库存股			
其他综合收益	(三十)	-279,144.63	-284,120.67
专项储备			
盈余公积	(三十一)	26,971,214.09	26,971,214.09
未分配利润	(三十二)	-158,542,169.07	-80,370,493.57
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>762,867,578.61</b>	<b>841,034,278.07</b>
少数股东权益		21,944,304.24	24,623,567.73
<b>股东权益合计</b>		<b>784,811,882.85</b>	<b>865,657,845.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>930,872,752.26</b>	<b>993,981,689.64</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王月香

# 合并利润表

2025年度

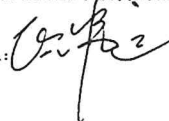
编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

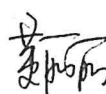
项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(三十三)	260,152,944.86	277,894,297.06
减：营业成本	(三十三)	256,418,254.57	275,455,147.79
税金及附加	(三十四)	3,832,246.75	3,651,263.36
销售费用	(三十五)	20,480,893.49	22,774,659.47
管理费用	(三十六)	34,723,151.38	34,511,878.64
研发费用	(三十七)	19,268,096.85	23,652,216.03
财务费用	(三十八)	-251,082.78	-1,432,409.15
其中：利息费用		516,387.42	288,764.45
利息收入		928,721.78	1,996,718.61
加：其他收益	(三十九)	621,556.54	269,443.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-4,014,784.22	9,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-817,326.25	-10,585,530.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-857,064.81	-55,038,796.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-53,484.35	51,194.93
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-79,439,718.49</b>	<b>-146,012,366.50</b>
加：营业外收入	(四十四)	41,547.05	87,983.76
减：营业外支出	(四十五)	216,228.55	555,798.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-79,614,399.99</b>	<b>-146,480,181.68</b>
减：所得税费用	(四十六)	1,236,539.00	-8,213,369.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-80,850,938.99</b>	<b>-138,266,812.21</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,171,675.50	-126,705,896.97
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,679,263.49	-11,560,915.24
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>4,976.04</b>	<b>-284,120.67</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,976.04	-284,120.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,976.04	-284,120.67
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		4,976.04	-284,120.67
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-80,845,962.95</b>	<b>-138,550,932.88</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-78,166,699.46	-126,990,017.64
归属于少数股东的综合收益总额		-2,679,263.49	-11,560,915.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.5552	-0.8999
（二）稀释每股收益		-0.5552	-0.8999

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		332,082,433.59	275,352,294.20
收到的税费返还		379,930.82	591,078.31
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	7,467,096.71	8,878,531.00
经营活动现金流入小计		339,929,461.12	284,821,903.51
购买商品、接受劳务支付的现金		209,965,597.37	182,991,959.11
支付给职工以及为职工支付的现金		70,004,889.77	74,729,029.51
支付的各项税费		5,302,084.89	5,550,674.59
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	18,891,552.74	18,486,886.05
经营活动现金流出小计		304,164,124.77	281,758,549.26
经营活动产生的现金流量净额		35,765,336.35	3,063,354.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,780.82
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			
投资活动现金流入小计			5,009,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,620,684.70	44,868,335.87
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,620,684.70	49,868,335.87
投资活动产生的现金流量净额		-7,620,684.70	-44,858,555.05
<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		8,000,000.00	6,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	6,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,831.94	288,764.45
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	(四十七)	5,730,379.90	2,988,443.20
筹资活动现金流出小计		11,457,211.84	11,277,207.65
筹资活动产生的现金流量净额		-3,457,211.84	-4,977,207.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,657.73	30,320.77
五、现金及现金等价物净增加额		24,585,782.08	-46,742,087.68
加：期初现金及现金等价物余额		136,373,364.25	183,115,451.93
六、期末现金及现金等价物余额		160,959,146.33	136,373,364.25

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	140,800,657.00		753,917,021.22		-284,120.67		26,971,214.09	-80,370,493.57	24,623,567.73	865,657,845.80
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、本年初余额	140,800,657.00		753,917,021.22		-284,120.67		26,971,214.09	-80,370,493.57	24,623,567.73	865,657,845.80
三、本年增减变动金额					4,976.04			-78,171,675.50	-2,679,263.49	-80,845,962.95
(一) 综合收益总额					4,976.04					
1. 股东投入和减少资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(二) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	140,800,657.00		753,917,021.22		-279,144.63		26,971,214.09	-158,542,169.07	21,944,304.24	784,811,882.85

(五) 附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




# 合并股东权益变动表

2025年度


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	140,800,657.00		753,917,021.22		26,971,214.09		46,335,403.40	36,184,482.97	1,004,208,778.68
如: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
1. 股东投入和减少资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(二) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(三) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
(四) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(五) 其他									
四、本年期末余额	140,800,657.00		753,917,021.22		26,971,214.09		-80,370,493.57	24,623,567.73	865,657,845.80

(五) 附财务报表附注(为财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		123,344,913.42	115,648,870.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,850,000.00
应收账款	(一)	69,707,055.01	91,243,612.23
应收款项融资			
预付款项		2,263,085.00	960,848.41
其他应收款	(二)	863,133.11	748,849.37
存货		9,682,229.72	15,808,807.21
合同资产		215,417.25	26,250.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,333,313.57	15,106,149.38
<b>流动资产合计</b>		<b>228,409,147.08</b>	<b>242,393,387.51</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	(三)	34,750,000.00	25,891,600.00
其他权益工具投资		2,980,255.37	2,975,279.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产		118,268,539.03	121,906,416.37
固定资产		157,488,891.23	188,605,003.83
在建工程		7,187,019.29	17,394,939.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,472,005.91	1,070,399.01
无形资产		220,985,713.26	230,245,604.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,384,146.65	10,772,794.09
递延所得税资产		43,788,690.56	44,326,472.97
其他非流动资产		2,989,695.00	12,145,394.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>610,294,956.30</b>	<b>655,333,904.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>838,704,103.38</b>	<b>897,727,292.28</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
<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		35,566,731.09	31,621,944.01
预收款项			
合同负债		20,262,393.39	10,906,485.17
应付职工薪酬		5,096,584.76	3,305,787.82
应交税费		95,218.46	123,831.32
其他应付款		1,077,647.10	884,252.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,513,590.70	1,073,914.63
其他流动负债		4,379,914.25	3,843,994.62
<b>流动负债合计</b>		<b>69,992,079.75</b>	<b>51,760,210.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,474.71	328,195.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		632,951.51	
递延收益			
递延所得税负债		520,800.89	160,559.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,174,227.11</b>	<b>488,755.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,166,306.86</b>	<b>52,248,965.23</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		140,800,657.00	140,800,657.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		753,917,021.22	753,917,021.22
减：库存股			
其他综合收益		-279,144.63	-284,120.67
专项储备			
盈余公积		26,971,214.09	26,971,214.09
未分配利润		-153,871,951.16	-75,926,444.59
<b>股东权益合计</b>		<b>767,537,796.52</b>	<b>845,478,327.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>838,704,103.38</b>	<b>897,727,292.28</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



## 母公司利润表

2025年度

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	158,380,583.14	163,034,334.79
减：营业成本	(四)	169,926,988.80	175,018,761.08
税金及附加		3,635,846.37	3,545,460.86
销售费用		15,181,012.50	15,138,363.82
管理费用		27,310,353.85	22,728,082.56
研发费用		12,914,610.41	17,135,248.22
财务费用		-505,972.28	-1,818,583.12
其中：利息费用		195,671.76	
利息收入		830,946.78	1,870,077.60
加：其他收益		314,717.33	136,556.06
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,014,784.22	9,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		659,838.36	-9,586,195.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,746,780.86	-72,076,598.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			51,194.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-76,869,265.90	-150,178,260.20
加：营业外收入		38,002.59	4.59
减：营业外支出		216,219.82	426,101.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,047,483.13	-150,604,357.20
减：所得税费用		898,023.44	-12,251,064.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,945,506.57	-138,353,293.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,945,506.57	-138,353,293.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,976.04	-284,120.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,976.04	-284,120.67
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		4,976.04	-284,120.67
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-77,940,530.53	-138,637,413.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张常运 主管会计工作负责人：苏加

会计机构负责人：王月香



# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司


金额单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<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		216,131,374.00	161,842,713.08
收到的税费返还			25,377.68
收到其他与经营活动有关的现金		5,008,926.37	5,431,269.54
经营活动现金流入小计		221,140,300.37	167,299,360.30
购买商品、接受劳务支付的现金		131,601,622.50	116,530,329.20
支付给职工以及为职工支付的现金		41,896,219.15	42,557,535.25
支付的各项税费		3,776,540.31	3,616,069.88
支付其他与经营活动有关的现金		13,517,039.32	11,349,068.62
经营活动现金流出小计		190,791,421.28	174,053,002.95
经营活动产生的现金流量净额		30,348,879.09	-6,753,642.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,780.82
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			
投资活动现金流入小计			5,009,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,077,007.35	40,898,614.38
投资支付的现金		12,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,077,007.35	45,898,614.38
投资活动产生的现金流量净额		-18,077,007.35	-40,888,833.56
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,730,379.90	1,150,943.20
筹资活动现金流出小计		5,730,379.90	1,150,943.20
筹资活动产生的现金流量净额		-5,730,379.90	-1,150,943.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,657.73	30,320.77
五、现金及现金等价物净增加额		6,439,834.11	-48,763,098.64
加：期初现金及现金等价物余额		115,648,870.91	164,411,969.55
六、期末现金及现金等价物余额		122,088,705.02	115,648,870.91

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 王月香

# 母公司股东权益变动表


2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	140,800,657.00		753,917,021.22			26,971,214.09	-75,926,444.59	845,478,327.05
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	140,800,657.00		753,917,021.22			26,971,214.09	-75,926,444.59	845,478,327.05
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额					-284,120.67			
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	140,800,657.00		753,917,021.22		-279,144.63	26,971,214.09	-153,871,951.16	767,537,796.52

(五附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人:  王月香





# 母公司股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	140,800,657.00		753,917,021.22				26,971,214.09	62,426,848.49	984,115,740.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	140,800,657.00		753,917,021.22				26,971,214.09	62,426,848.49	984,115,740.80
三、本年增减变动金额					-284,120.67			-138,353,293.08	-138,637,413.75
(一) 综合收益总额					-284,120.67			-138,353,293.08	-138,637,413.75
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	140,800,657.00		753,917,021.22		-284,120.67		26,971,214.09	-75,926,444.59	845,478,327.05

(五) 附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京铜牛信息科技股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京铜牛信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京铜牛信息科技有限公司,是由北京铜牛针织集团有限公司(后更名为“北京铜牛集团有限公司”)和自然人出资组建,于2005年9月21日成立的有限责任公司。

经2010年8月2日召开的第一次股东大会审议通过,并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会以《关于北京铜牛信息科技股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(京国资产权[2010]246号)档批复,本公司以2010年4月30日经审计后的净资产折股1,000万股,整体变更为股份有限公司。

2013年6月14日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司向铜牛信息出具《关于同意北京铜牛信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2013]432号),中国证券监督管理委员会于2013年6月21日出具《关于核准北京铜牛信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》(证监许可[2013]828号),铜牛信息于2013年6月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司于2018年4月20日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送终止挂牌的申请材料并收到《受理通知书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京铜牛信息科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]1773号),公司股票自2018年6月6日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020年9月1日,经中国证券监督管理委员会以《关于同意北京铜牛信息科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监发行字(2020)2021号)档批复同意,本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)24,250,000股,发行完成后,本公司股份变更为96,970,150股。2020年9月22日,经深圳证券交易所《关于北京铜牛信息科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证[2020]883号)档批复同意,本公司于2020年9月24日在深圳证券交易所挂牌上市(股票代码为300895)。

本公司上市后以资本公积转增股本累计43,830,507股,截止2025年12月31日总股本140,800,657股。

本公司统一社会信用代码为:91110108780984409U。公司法定代表人:顾伟达。公

司住所：北京市东城区天坛东路 31 号铜牛信息大厦。

本公司母公司为：北京时尚控股有限责任公司。

本公司及其下属子公司经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；租赁计算机、通讯设备；出租办公用房；货物进出口、技术进出口、代理进出口；信息系统集成服务；互联网接入服务业务；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；经营电信业务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出本财务报表。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司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	金额 $\geq$ 资产总额的 0.25%
重要的在建工程	金额 $\geq$ 资产总额的千分之五
重要的非全资子公司	金额 $\geq$ 营业收入总额的 10%
重要的投资活动现金流量	金额 $\geq$ 资产总额的千分之五

#### (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

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。

##### 2、 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。

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。

#### （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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十五) 长期股权投资”。

#### **(九) 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、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

#### **(十一) 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1：应收 IDC 及云平台信息系统集成服务客户

应收账款组合 2：应收 IDC 及增值服务客户

(3) 合同资产组合

合同资产组合 1：应收 IDC 及云平台信息系统集成服务客户

合同资产组合 2：应收 IDC 及增值服务客户

(4) 其他应收款组合

其他应收款组合 1：押金和保证金

其他应收款组合 2：备用金和代垫职工款

其他应收款组合 3：应收其他款项

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本。

### 2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净

值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 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) 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### **(十三) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十四) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

### **(十五) 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。

## 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。

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。

## **(十六) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十七) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

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

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

### **2、 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提供经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	3-14	5	6.79-31.67
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

## (十八) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十九) 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。

## (二十) 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。

本公司参照本附注三“（十七）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。

本公司按照本附注三“（二十二）长期资产减值”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。

## （二十一）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。

（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

类别	预计使用寿命	摊销方法
土地	40 年	直线摊销法
软件	1-5 年	直线摊销法

### 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。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十三) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **(二十四) 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。

### **(二十五) 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。

## （二十六）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。

## (二十七) 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的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。

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。

## (二十八) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

## 2、 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①本公司的 IDC 及云平台信息系统集成服务在满足客户合同约定条件并经客户终验后，本公司确认收入，并结转相应的成本。

②本公司的 IDC 及增值服务业务是以数据中心为依托，主要向客户提供固定期限的互联网数据中心服务。本公司根据合同约定在向客户提供服务期间按照直线法分摊确认收入，同时结转相应的成本。

③本公司的其他互联网综合服务分为 IT 运维外包服务业务、应用软件开发实施及运维服务业务和数据资产咨询服务业务。其中：IT 运维外包服务业务根据服务质量考核结果与客户结算相应的服务费，按合同约定服务期间直线法按月分摊确认收入，并结转相应的成本；应用软件开发实施及运维服务业务和数据资产咨询服务业务在满足客户合同约定条件并经客户终验后，根据与客户签署的结算单，本公司确认收入，并结转相应的成本。

## (二十九) 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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 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推销，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。

### (三十) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (三十一) 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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

时，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。

## **(三十二) 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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁作为低价值资产租赁。本公司的使用权资产包括租入的房屋等。

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、 售后租回交易**

公司按照本附注“三、(二十八)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十二)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十一)金融工具”。

(2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十一)金融工具”。

**(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 重要会计政策变更**

本期无会计政策变更情况。

**2、 重要会计估计变更**

本期无会计估计变更情况。

**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	3、5、6、9、13

税种	计税依据	税率%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京铜牛信息科技股份有限公司	15
天津铜牛信息科技有限公司	15
中数铜牛数据科技（北京）有限公司（原名：北京速网迅达科技有限公司）	20
北京铜牛奇安科技有限公司	15
北京方恒云海数据科技有限公司	20
铜牛能源科技（山东）有限公司	20
北京铜牛智能科技有限公司	20

## （二） 税收优惠

### 1、 企业所得税

本公司于2011年10月经国家认定为高新技术企业，2023年经复审继续认定为高新技术企业，证书编号：G202311005335，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，继续减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司的子公司天津铜牛信息科技有限公司于2018年11月经国家认定为高新技术企业，2024年经复审继续认定为高新技术企业，证书编号：GR202412001587，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，继续减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司的子公司中数铜牛数据科技（北京）有限公司（原名：北京速网迅达科技有限公司）于2021年12月经国家认定为高新技术企业，2024年经复审继续认定为高新技术企业，证书编号：GR202411007880，有效期三年。

本公司的子公司北京铜牛奇安科技有限公司于2023年10月经国家认定为高新技术企业，证书编号：GR202311000359，有效期三年。

本公司的子公司铜牛能源科技（山东）有限公司于2024年12月经国家认定为高新技术企业，证书编号：GR202437002867，有效期三年。

根据 2023 年 8 月 2 日发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关所得税优惠政策公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，小型微利企业年应纳税所得额 $\leq$ 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司中数铜牛数据科技（北京）有限公司、北京方恒云海数据科技有限公司、铜牛能源科技（山东）有限公司、北京铜牛智能科技有限公司享受上述优惠。

## 2、 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业 营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2016〕36 号）《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，北京铜牛信息科技股份有限公司、北京方恒云海数据科技有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司的子公司北京方恒云海数据科技有限公司和北京铜牛奇安科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策。

## 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	17,056.67	13,132.77
银行存款	160,894,751.91	136,238,796.78
其他货币资金	1,303,546.15	121,434.70
合计	162,215,354.73	136,373,364.25
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

注：其他货币资金期末余额中 1,256,208.40 元为保函保证金,使用范围受限。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,798,100.00
商业承兑汇票		
合计		3,798,100.00

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,234,636.00	
合计	3,234,636.00	

#### 3、 应收票据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	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
合计计提坏账准备					
其中：按账龄组合 计提坏账准备的应 收票据					
合计					

(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	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准 备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	3,998,000.00	100.00	199,900.00	5.00	3,798,100.00
其中：按账龄组合 计提坏账准备的应 收票据	3,998,000.00	100.00	199,900.00	5.00	3,798,100.00
合计	3,998,000.00	100.00	199,900.00	5.00	3,798,100.00

#### 4、 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	
按账龄组合计提 坏账准备的应收 票据	199,900.00		199,900.00		
合计	199,900.00		199,900.00		

#### 5、 本期实际核销的应收票据情况

无。

#### 6、 期末公司因出票人未履约而将其转其他应收款的票据

项目	期末转其他应收款金额
商业承兑汇票	12,083,380.73
合计	12,083,380.73

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无质押的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 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	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	11,313,542.65	8.44	11,313,542.65	100.00	
其中：北京俊翔高科系统集成有限公司	5,467,559.00	4.08	5,467,559.00	100.00	
中移铁通有限公司哈尔滨分公司	5,670,000.00	4.23	5,670,000.00	100.00	
北京讯网光联科技有限公司	60,000.00	0.04	60,000.00	100.00	
北京租之网络科技有限公司	115,983.65	0.09	115,983.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	122,686,506.23	91.56	10,691,408.77	8.71	111,995,097.46
其中：IDC 及云平台信息系统集成服务	13,225,241.05	9.87	732,079.57	5.54	12,493,161.48
IDC 及增值服务客户	109,461,265.18	81.69	9,959,329.20	9.10	99,501,935.98
合计	134,000,048.88	100.00	22,004,951.42	16.42	111,995,097.46

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	16,095,849.04	10.88	8,047,924.52	50.00	8,047,924.52
其中：太极计算机股份有限公司	16,095,849.04	10.88	8,047,924.52	50.00	8,047,924.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,797,152.06	89.12	11,854,320.02	8.99	119,942,832.04
其中：IDC 及云平台信息系统集成服务	14,017,182.66	9.48	819,104.91	5.84	13,198,077.75
IDC 及增值服务客户	117,779,969.4	79.64	11,035,215.11	9.37	106,744,754.29
合计	147,893,001.10	100.00	19,902,244.54	13.46	127,990,756.56

截至 2025 年 12 月 31 日，按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：IDC 及云平台信息系统集成服务客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	11,808,890.69	5.00	590,444.53
1 至 2 年	1,416,350.36	10.00	141,635.04
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,225,241.05		732,079.57

组合计提项目：IDC 及增值服务客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	78,273,084.33	5.00	3,913,654.24
1至2年	22,442,643.77	10.00	2,244,264.38
2至3年	4,757,115.30	30.00	1,427,134.59
3至4年	3,164,055.84	50.00	1,582,027.92
4至5年	160,589.34	80.00	128,471.47
5年以上	663,776.60	100.00	663,776.60
合计	109,461,265.18		9,959,329.20

## 2、 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	
坏账准备	19,902,244.54	10,150,631.40	8,047,924.52		22,004,951.42
合计	19,902,244.54	10,150,631.40	8,047,924.52		22,004,951.42

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
北京中电昊海科技有限公司	第三方	18,003,510.71	1年以内, 1-2年	13.44	1,407,882.63
北京云海互联科技有限公司	第三方	8,459,405.84	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	6.31	2,072,382.92
北京华电杰领科技有限公司	第三方	8,307,939.03	1年以内	6.20	415,396.95
普信恒业科技发展(北京)有限公司	第三方	8,285,880.36	1年以内	6.18	414,294.02
中国水利电力物资北京有限公司	第三方	6,904,203.47	1年以内	5.15	345,210.17
合计		49,960,939.41		37.28	4,655,166.69

## (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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,816,192.89	83.17	2,700,255.01	87.88
1至2年	626,508.69	13.65	372,552.42	12.12
2至3年	146,052.58	3.18		
3年以上				
合计	4,588,754.16	100.00	3,072,807.43	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京世纪华风科技发展有限公司	437,964.63	9.54
北京金山云网络技术有限公司	424,528.30	9.25
北京中智国华信息技术有限公司	373,022.13	8.13
北京永恒之蓝信息技术有限公司	284,102.77	6.19
北京北宽科技有限公司	217,513.87	4.74
合计	1,737,131.70	37.85

## (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		
其他应收款项	1,655,206.95	1,991,971.71
合计	1,655,206.95	1,991,971.71

### 1、其他应收款项

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	200,779,738.30	199,124,531.35	1,655,206.95	202,202,071.44	200,210,099.73	1,991,971.71
合计	200,779,738.30	199,124,531.35	1,655,206.95	202,202,071.44	200,210,099.73	1,991,971.71

### 2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	348,129.89		199,861,969.84	200,210,099.73
上年年末余额在本期				
--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	-90,193.62		164,044.58	73,850.96
本期转回			1,159,419.34	1,159,419.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	257,936.27		198,866,595.08	199,124,531.35

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金和保证金	1,869,143.22	11.45	213,936.27	回收可能性
其他单位往来款	44,000.00	100.00	44,000.00	回收可能性
<b>合 计</b>	1,913,143.22	13.48	257,936.27	

2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
哈工大机器人相关业务	198,698,250.50	100.00	198,698,250.50	预计难以收回
中国国际经济贸易仲裁委员会	128,635.00	100.00	128,635.00	预计难以收回
黑龙江省哈尔滨市中级人民法院	29,140.00	100.00	29,140.00	预计难以收回

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京方恒源阳房地产开发有限公司	6,269.58	100.00	6,269.58	预计难以收回
组合计提:				
押金和保证金	4,300.00	100.00	4,300.00	预计难以收回
合 计	198,866,595.08	100.00	198,866,595.08	

### 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	1,879,712.80	2,304,506.60
备用金		39,895.00
哈工大机器人相关业务	198,698,250.50	199,857,669.84
其他单位往来款	201,775.00	
合 计	200,779,738.30	202,202,071.44

### 4、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	200,210,099.73	73,850.96	1,159,419.34		199,124,531.35
合计	200,210,099.73	73,850.96	1,159,419.34		199,124,531.35

### 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈工大机器人相关业务	往来款	198,698,250.50	4-5 年	98.96	198,698,250.50
天津市滨海智慧集团有限公司	保证金	468,000.00	1-2 年	0.23	46,800.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中化商务有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	0.12	12,500.00
华电招标有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	0.10	20,000.00
中国国际经济贸易仲裁委员会	往来款	128,635.00	1年以内	0.06	128,635.00
合计		199,744,885.50		99.47	198,906,185.50

## (六) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	181,333.70	98,753.81	82,579.89	181,374.07	16,628.40	164,745.67
库存商品	7,421,720.00	4,938,740.16	2,482,979.84	7,501,868.01	1,876,813.64	5,625,054.37
合同履约成本	29,725,924.93	1,550,178.78	28,175,746.15	44,104,292.22	3,971,929.83	40,132,362.39
合计	37,328,978.63	6,587,672.75	30,741,305.88	51,787,534.30	5,865,371.87	45,922,162.43

### 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	16,628.40	82,125.41				98,753.81
库存商品	1,876,813.64	3,074,662.44			12,735.92	4,938,740.16
合同履约成本	3,971,929.83	-2,421,751.05				1,550,178.78
合计	5,865,371.87	735,036.80			12,735.92	6,587,672.75

## (七) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IDC 及增值服务业务客户	2,490.00	124.50	2,365.50	37,500.00	11,250.00	26,250.00
IDC 及云平台信息系统集成服务客户	224,265.00	11,213.25	213,051.75			
合计	226,755.00	11,337.75	215,417.25	37,500.00	11,250.00	26,250.00

2、 截止到 2025.12.31 本公司无单项计提减值准备的合同资产

3、 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
IDC 及增值服务业务客户	2,490.00	5.00	124.50	
IDC 及云平台信息系统集成服务客户	224,265.00	5.00	11,213.25	
合计	226,755.00	5.00	11,337.75	

4、 本期计提、转回、收回坏账的情况

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	
坏账准备	11,250.00	87.75			11,337.75
合计	11,250.00	87.75			11,337.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	28,081,076.12	21,487,197.20
待认证进项税	193,411.99	
预交企业所得税	137,023.24	6,785.87
碳排放产权	107.20	
合计	28,411,618.55	21,493,983.07

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
北京鸿达云港软件技术有限公司	2,980,255.37	2,975,279.33	4,976.04			279,144.63		
合计	2,980,255.37	2,975,279.33	4,976.04			279,144.63		

## 2、 本期终止确认的情况

无。

## (十) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	25,445,715.13	115,565,883.68	141,011,598.81
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	25,445,715.13	115,565,883.68	141,011,598.81
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,534,200.06	15,570,982.38	19,105,182.44
(2) 本期增加金额	718,318.14	2,919,559.20	3,637,877.34
—计提或摊销	718,318.14	2,919,559.20	3,637,877.34
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,252,518.20	18,490,541.58	22,743,059.78
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,193,196.93	97,075,342.10	118,268,539.03
(2) 上年年末账面价值	21,911,515.07	99,994,901.30	121,906,416.37

## (十一) 固定资产

**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	171,929,719.96	207,564,566.77
固定资产清理		
合计	171,929,719.96	207,564,566.77

## 2、 固定资产情况

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	26,065,142.00	422,206,829.42	1,371,811.32	1,403,169.03	451,046,951.77
（2）本期增加金额		862,363.25		15,573.76	877,937.01
—购置		702,567.52		15,573.76	718,141.28
—在建工程转入		159,795.73			159,795.73
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	26,065,142.00	423,069,192.67	1,371,811.32	1,418,742.79	451,924,888.78
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	3,717,852.50	191,680,245.52	1,022,977.77	803,577.23	197,224,653.02
（2）本期增加金额	864,123.18	35,284,841.78	96,215.67	145,575.18	36,390,755.81
—计提	864,123.18	35,284,841.78	96,215.67	145,575.18	36,390,755.81
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	4,581,975.68	226,965,087.30	1,119,193.44	949,152.41	233,615,408.83
3. 减值准备					
（1）上年年末余额		46,252,790.46		4,941.52	46,257,731.98
（2）本期增加金额		108,394.20		13,633.81	122,028.01
—计提		108,394.20		13,633.81	122,028.01
（3）本期减少金额					
（4）期末余额		46,361,184.66		18,575.33	46,379,759.99

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备及其他	合 计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	21,483,166.32	149,742,920.71	252,617.88	451,015.05	171,929,719.96
(2) 上年年末账面价值	22,347,289.50	184,273,793.44	348,833.55	594,650.28	207,564,566.77

### 3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,572,311.32	8,106,302.06	2,820,713.95	2,645,295.31	
合计	13,572,311.32	8,106,302.06	2,820,713.95	2,645,295.31	

### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,578,407.85		9,578,407.85	19,028,057.68	135,800.00	18,892,257.68
合计	9,578,407.85		9,578,407.85	19,028,057.68	135,800.00	18,892,257.68

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜牛信息大厦三层展示厅 装修工程				3,274,281.11		3,274,281.11
铜牛信息二层机房改建项 目				7,684,643.02		7,684,643.02
天津自贸区数据中心建 设项目				212,559.41	135,800.00	76,759.41
铜牛信息XC云平台建设项 目	6,436,015.58		6,436,015.58	6,436,015.58		6,436,015.58
方恒科技超算与金融云计 算机项目	1,420,558.56		1,420,558.56	1,420,558.56		1,420,558.56
铜牛信息大厦天坛机房世 图兹精密空调风机改造项 目	376,183.19		376,183.19			
铜牛信息大厦天坛6、7号 机房免费取冷设备改造	374,820.52		374,820.52			

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
方恒科技超算与金融云计算基地外电源项目	970,830.00		970,830.00			
<b>合 计</b>	<b>9,578,407.85</b>		<b>9,578,407.85</b>	<b>19,028,057.68</b>	<b>135,800.00</b>	<b>18,892,257.68</b>

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铜牛信息二层机房改建项目	9,900,000.00	7,684,643.02		7,684,643.02			77.62	100.00				其他
铜牛信息XC云平台建设项目	9,090,872.00	6,436,015.58				6,436,015.58	70.80	80.00				其他
合计	18,990,872.00	14,120,658.60		7,684,643.02		6,436,015.58						

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

### (十三) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	14,795,714.95	14,795,714.95
2.本期增加金额	7,382,754.49	7,382,754.49
新增租赁	7,382,754.49	7,382,754.49
3.本期减少金额	2,515,657.58	2,515,657.58
处置	2,515,657.58	2,515,657.58
4.期末余额	19,662,811.86	19,662,811.86
二、累计折旧		
1.年初余额	11,091,872.95	11,091,872.95
2.本期增加金额	6,843,867.47	6,843,867.47
(1) 计提	6,843,867.47	6,843,867.47
3.本期减少金额	2,394,052.72	2,394,052.72
处置	2,394,052.72	2,394,052.72
4.期末余额	15,541,687.70	15,541,687.70
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,121,124.16	4,121,124.16
2.年初账面价值	3,703,842.00	3,703,842.00

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	256,089,621.09	24,596,633.60	280,686,254.69
(2) 本期增加金额		101,769.91	101,769.91
—购置		101,769.91	101,769.91
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	256,089,621.09	24,698,403.51	280,788,024.60

项目	土地使用权	软件系统	合计
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	34,504,706.57	13,435,096.98	47,939,803.55
(2) 本期增加金额	6,469,632.48	2,903,079.01	9,372,711.49
—计提	6,469,632.48	2,903,079.01	9,372,711.49
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	40,974,339.05	16,338,175.99	57,312,515.04
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额		2,090,768.02	2,090,768.02
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		2,090,768.02	2,090,768.02
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	215,115,282.04	6,269,459.50	221,384,741.54
(2) 上年年末账面价值	221,584,914.52	9,070,768.60	230,655,683.12

#### (十五) 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
天津自贸区 数据中心装 修改造费	2,259,158.44	167,123.83	1,611,566.10		814,716.17
天坛数据中 心电力扩容 及装修改造 费	9,256,939.64	12,341,343.42	4,679,742.50		16,918,540.56
国贸数据中 心电力扩容 及设施维护 费	1,375,928.48		114,039.72		1,261,888.76
铜牛奇安网 络安全软件 系统	1,513,517.63		605,407.08		908,110.55
其他	266,479.70	151,643.72	146,748.72	-	271,374.70

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
合计	14,672,023.89	12,660,110.97	7,157,504.12		20,174,630.74

## (十六) 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
信用减值准备	219,992,074.94	32,763,798.18	219,788,809.81	32,702,960.56
资产减值准备	41,522,880.91	6,212,340.33	49,916,971.86	7,483,165.98
租赁负债	4,311,634.26	646,745.12	4,071,358.41	610,703.76
合计	265,826,590.11	39,622,883.63	273,777,140.08	40,796,830.30

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
使用权资产	4,121,124.16	618,168.63	3,703,842.00	555,576.30
合计	4,121,124.16	618,168.63	3,703,842.00	555,576.30

### 3、 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	6,207,850.45	10,441,111.08
可抵扣亏损	270,669,625.61	178,480,333.21
合计	276,877,476.06	188,921,444.29

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		54,306.97	
2026	6,055,310.09	6,055,297.09	
2027	11,932,543.78	10,350,436.80	
2028	54,845,159.44	55,598,517.38	
2029	102,815,739.89	106,421,774.97	
2030	95,020,872.41		
合计	270,669,625.61	178,480,333.21	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税 进项税额				12,145,394.73		12,145,394.73
预付工程款	2,989,695.00		2,989,695.00			
合计	2,989,695.00		2,989,695.00	12,145,394.73		12,145,394.73

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	6,000,000.00	5,500,000.00
合计	6,000,000.00	5,500,000.00

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
系统集成项目采购款	41,841,950.89	28,346,027.01
工程项目采购款	3,581,957.01	5,416,700.84
成本费用款	31,096,783.14	45,760,220.69
合计	76,520,691.04	79,522,948.54

## (二十) 合同负债

### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
IDC 及增值服务	14,498,232.42	10,781,143.04
IDC 及云平台信息系统集成服务	14,475,744.41	10,197,578.38
其他互联网综合服务	9,399,582.31	1,084,786.79
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	38,373,559.14	22,063,508.21

## (二十一) 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	4,984,873.20	63,842,765.00	62,658,880.71	6,168,757.49
离职后福利-设定提存计划	506,069.89	7,435,420.24	7,419,216.01	522,274.12
辞退福利		381,697.00	381,697.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,490,943.09	71,659,882.24	70,459,793.72	6,691,031.61

### 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	4,505,824.36	52,649,817.49	51,505,555.93	5,650,085.92
(2) 职工福利费		1,482,259.33	1,482,259.33	
(3) 社会保险费	306,312.56	4,385,810.73	4,376,816.42	315,306.87
其中：医疗保险费	279,456.20	4,223,366.94	4,214,922.94	287,900.20
工伤保险费	26,856.36	141,669.06	141,118.75	27,406.67
生育保险费		20,774.73	20,774.73	
(4) 住房公积金	2,393.00	4,706,271.00	4,707,614.00	1,050.00
(5) 工会经费和职工教育经费	170,343.28	618,606.45	586,635.03	202,314.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	4,984,873.20	63,842,765.00	62,658,880.71	6,168,757.49

### 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	490,633.44	7,185,765.76	7,169,931.92	506,467.28
失业保险费	15,436.45	238,767.48	238,397.09	15,806.84
企业年金缴费		10,887.00	10,887.00	
合计	506,069.89	7,435,420.24	7,419,216.01	522,274.12

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	905,324.73	265,404.99
个人所得税	128,928.34	181,451.55

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	57,956.26	9,289.16
教育费附加	24,838.40	3,981.07
地方教育费附加	16,558.93	2,654.05
其他	35,505.81	13,192.87
合计	1,169,112.47	475,973.69

### (二十三) 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		
其他应付款项	4,875,551.20	3,663,864.42
合计	4,875,551.20	3,663,864.42

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	870,861.71	1,606,177.11
已发生尚未支付费用	1,550,264.57	1,730,414.12
代扣代缴社会保险及住房公积金等	330,937.02	323,730.54
外部单位往来款项	2,123,487.90	3,542.65
合计	4,875,551.20	3,663,864.42

### (二十四) 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	4,291,159.55	4,810,114.47
合计	4,291,159.55	4,810,114.47

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	6,868,169.55	4,861,200.73
合计	6,868,169.55	4,861,200.73

### (二十六) 租赁负债

#### 1、 租赁负债明细

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	4,366,258.49	6,323,888.44
减：未确认融资费用	54,624.23	134,059.58
小计	4,311,634.26	6,189,828.86
减：一年内到期的租赁负债	4,291,159.55	4,810,114.47
合 计	20,474.71	1,379,714.39

### (二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		632,951.51		632,951.51	未决诉讼
合计		632,951.51		632,951.51	

### (二十八) 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	140,800,657.00						140,800,657.00

### (二十九) 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)	753,917,021.22			753,917,021.22
合计	753,917,021.22			753,917,021.22

### (三十) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
1. 不能重分类进损益的其	-284,120.67	4,976.04			4,976.04		-279,144.63

项目	上年年末 余额	本期金额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
他综合收益							
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-284,120.67	4,976.04			4,976.04		-279,144.63
2. 将重分类进损益的其他 综合收益							
其他综合收益合计	-284,120.67	4,976.04			4,976.04		-279,144.63

### (三十一) 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	26,971,214.09			26,971,214.09
合计	26,971,214.09			26,971,214.09

### (三十二) 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	-80,370,493.57	46,335,403.40
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	-80,370,493.57	46,335,403.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,171,675.50	-126,705,896.97
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		
期末未分配利润	-158,542,169.07	-80,370,493.57

### (三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,296,403.34	253,094,045.16	275,124,089.78	271,897,821.41
其他业务	2,856,541.52	3,324,209.41	2,770,207.28	3,557,326.38
合计	260,152,944.86	256,418,254.57	277,894,297.06	275,455,147.79

2、 主营业务收入明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
IDC 及增值业务	134,337,025.25	149,832,859.66	138,332,510.28	156,080,028.21
IDC 信息系统集成服务	51,066,025.83	45,946,193.16	77,126,272.34	69,382,378.12
其他互联网综合服务	71,893,352.26	57,314,992.34	59,665,307.16	46,435,415.08
合计	257,296,403.34	253,094,045.16	275,124,089.78	271,897,821.41

3、 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项目	IDC 及增值业务	IDC 信息系统集成服务	其他互联网综合服务	其他	合计
在某一时段内确认收入	134,337,025.25			2,856,541.52	137,193,566.77
在某一时点确认收入		51,066,025.83	71,893,352.26		122,959,378.09
合计	134,337,025.25	51,066,025.83	71,893,352.26	2,856,541.52	260,152,944.86

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	97,292.21	36,709.29
教育费附加	41,696.64	15,732.50
地方教育费附加	27,797.74	10,488.36
房产税	3,342,275.03	3,320,177.87
土地使用税	169,232.40	169,232.40
车船使用税	2,300.00	2,300.00
印花税	151,652.73	118,107.61
环境保护税		-21,484.67
合计	3,832,246.75	3,651,263.36

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,722,858.59	19,304,244.80
业务招待费	449,883.69	740,644.04
租赁费		182,788.11
差旅费	508,461.04	717,781.28
办公费	22,415.58	95,916.94
折旧费	25,009.42	50,691.64
销售服务费	1,045,622.97	56,092.68
业务宣传费	828,060.17	726,328.87
其他	878,582.03	900,171.11
合计	20,480,893.49	22,774,659.47

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,773,666.05	17,831,256.88
无形资产摊销	3,397,264.09	3,390,837.15
中介服务费	4,367,329.49	3,280,234.36
折旧费	1,453,333.24	1,517,935.44
租赁费	679,859.37	1,189,403.07
水电费	864,973.44	859,683.78
长期待摊费用摊销	586,566.00	2,191,925.10
办公费	514,162.18	669,008.44
清洁费	467,027.79	403,450.60
差旅费	302,152.87	669,891.66
电话费	68,105.82	89,411.12
业务招待费	287,630.50	245,631.25
运杂费	2,414.98	26,922.61
保险费	62,372.56	31,420.26
诉讼费	30,199.13	528,205.14
警卫消防费	421,770.16	371,127.04
其他	1,444,323.71	1,215,534.74
合计	34,723,151.38	34,511,878.64

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	16,236,550.18	19,842,610.88
折旧费	2,496,359.51	3,448,953.71

项目	本期金额	上期金额
技术服务费及其他	535,187.16	360,651.44
合计	19,268,096.85	23,652,216.03

#### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	516,387.42	288,764.45
减：利息收入	928,721.78	1,996,718.61
汇兑损益	94,025.16	-30,320.77
手续费及其他	67,226.42	305,865.78
合计	-251,082.78	-1,432,409.15

#### (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	594,020.93	236,598.43
个人所得税代扣代缴返还	27,066.97	32,844.86
其他	468.64	
合计	621,556.54	269,443.29

#### (四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财投资收益		9,780.82
债务重组	-4,014,784.22	
合计	-4,014,784.22	9,780.82

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	199,900.00	459,324.75
应收账款坏账损失	-2,102,706.88	-10,916,865.03
其他应收款坏账损失	1,085,568.38	-127,990.16
合同资产坏账损失	-87.75	
合计	-817,326.25	-10,585,530.44

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-735,036.80	-43,797.98

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		-7,500.00
合同履约成本减值损失		-559,098.04
固定资产减值准备	-122,028.01	-46,257,731.98
在建工程减值准备		-135,800.00
无形资产减值准备		-2,090,768.02
其他（长期待摊费用）		-5,944,100.00
合计	-857,064.81	-55,038,796.02

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-53,484.35	51,194.93	-53,484.35
其中：使用权资产	-53,484.35	51,194.93	-53,484.35
合计	-53,484.35	51,194.93	-53,484.35

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	3,542.65		3,542.65
其他	38,004.40	87,983.76	38,004.40
合计	41,547.05	87,983.76	41,547.05

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		303.96	
其他	216,228.55	555,494.98	216,228.55
合计	216,228.55	555,798.94	216,228.55

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-32,815.43

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	1,236,539.00	-8,180,554.04
合计	1,236,539.00	-8,213,369.47

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-79,614,399.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-11,942,160.00
子公司适用不同税率的影响	-129,923.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-452,058.42
研发费用加计扣除的影响	-2,652,335.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,454.60
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	16,419,470.68
其他	
所得税费用	1,236,539.00

## (四十七) 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	本期金额	上期金额
押金及保证金	3,978,861.35	3,754,994.09
利息收入	928,721.78	2,024,991.77
政府补助	594,020.93	231,296.87
其他	1,965,492.65	2,867,248.27
合计	7,467,096.71	8,878,531.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金及保证金	3,782,815.00	4,515,686.01
运营费用	14,863,992.82	12,708,669.31
银行手续费及其他	67,226.42	235,409.87
房租	177,518.50	1,027,120.86
合计	18,891,552.74	18,486,886.05

### 2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	5,730,379.90	2,988,443.20
合计	5,730,379.90	2,988,443.20

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款		2,000,000.00				2,000,000.00
银行借款	5,500,000.00	6,000,000.00		5,500,000.00		6,000,000.00
租赁负债	6,189,828.86		7,753,984.55	9,632,179.15		4,311,634.26
合计	11,689,828.86	8,000,000.00	7,753,984.55	15,132,179.15		12,311,634.26

注：租赁负债包含一年内到期的部分。

(四十八) 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	-80,850,938.99	-138,266,812.21
加：信用减值损失	817,326.25	10,585,530.44
资产减值准备	857,064.81	55,038,796.02
固定资产折旧	37,109,073.95	43,073,804.20
使用权资产折旧	6,843,867.47	2,595,187.59
无形资产摊销	12,292,270.69	10,136,829.91
长期待摊费用摊销	7,157,504.12	10,439,890.48
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）	53,484.35	-51,194.93
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	516,387.42	447,177.37
投资损失（收益以“－”号填列）	4,014,784.22	-9,780.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,173,946.67	-7,898,540.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	62,592.33	-282,013.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,458,555.67	7,993,664.28

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,675,663.93	-12,373,723.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,583,753.46	21,634,539.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,765,336.35	3,063,354.25
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	160,959,146.33	136,373,364.25
减：现金的期初余额	136,373,364.25	183,115,451.93
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	24,585,782.08	-46,742,087.68

## 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	160,959,146.33	136,373,364.25
其中：库存现金	17,056.67	13,132.77
可随时用于支付的银行存款	160,894,751.91	136,238,796.78
可随时用于支付的其他货币资金	47,337.75	121,434.70
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	160,959,146.33	136,373,364.25
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,256,208.40	1,256,208.40	保证金存款	
合计	1,256,208.40	1,256,208.40	保证金存款	

## (五十) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	623,671.31	7.0288	4,383,660.90
其中：美元	623,671.31	7.0288	4,383,660.90
应付账款	47,823.24	7.0288	336,139.99
其中：美元	47,823.24	7.0288	336,139.99

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	288,600.36	242,607.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	332,300.62	1,226,652.05
与租赁相关的总现金流出	5,907,898.40	4,015,564.06

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,856,541.52	2,770,207.28
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

	本期金额	上期金额
人工费	16,236,550.18	19,842,610.88
折旧费	2,496,359.51	3,448,953.71
技术服务费及其他	535,187.16	360,651.44
合计	19,268,096.85	23,652,216.03
其中：费用化研发支出	19,268,096.85	23,652,216.03
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

无。

## 八、 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	
中数铜牛数据科技 (北京)有限公司 (原名:北京速网迅 达科技有限公司)	1000.00万元	北京	北京	技术开 发、计算 机系统 集成、互 联网接 入服务	51.00		新设
北京铜牛奇安科技 有限公司	1000.00万元	北京	北京	技术开 发、计算 机系统 集成	51.00		新设
北京方恒云海数据 科技有限公司	6000.00万元	北京	北京	技术开 发、计算 机系统 集成	100.00		新设
北京铜牛智能科技 有限公司	1000.00万元	北京	北京	技术开 发、计算 机系统 集成	45.00		新设
天津铜牛信息科技 有限公司	6000.00万元	天津	天津	互联网 接入服 务	51.00		新设
铜牛能源科技(山 东)有限公司	2000.00万元	山东	山东	技术开 发、计算 机系统 集成	43.00		新设

注:铜牛信息以现金出资的方式占铜牛能源43%股份为第一大股东,在铜牛能源5人董事会中公司派出董事为3名超过半数,铜牛信息对铜牛能源拥有实际控制权。

铜牛信息以现金出资的方式占铜牛智能45%股份为第一大股东,在铜牛智能5人董事会中公司派出董事为3名超过半数,铜牛信息对铜牛智能拥有实际控制权。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
北京铜牛奇安科技有限公司	49.00	366,294.39		7,854,950.46

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非 流 动 负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非 流 动 负 债	负债合计
北 京 铜 牛 奇 安 科 技 有 限 公 司	53,667,910.78	7,155,730.31	60,823,641.09	44,793,129.94		44,793,129.94	46,103,658.87	8,804,442.92	54,908,101.79	39,625,130.22		39,625,130.22

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京铜牛奇安科技有限公司	65,611,252.02	747,539.58	747,539.58	3,395,815.18	73,736,181.33	1,473,337.69	1,473,337.69	11,971,655.42

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
北京市经济和信息化局中小企业服务券补贴	293,700.00	293,700.00	120,000.00
扩岗补助	1,000.00	1,000.00	
天津市科学技术局拨付科技计划项目资金	50,000.00	50,000.00	
稳岗补贴	18,320.93	18,320.93	
高新技术企业财政补助	130,000.00	130,000.00	
企业研究开发财政补助	40,000.00	40,000.00	50,000.00
专精特新补贴券	12,000.00	12,000.00	
中关村科技园区管理委员会补助	50,000.00	50,000.00	
天津保税区管委会研发投入补贴			30,600.00
政府给予的其他补贴			35,998.43
合计	594,020.93	594,020.93	236,598.43

## 十、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	4,383,660.90		4,383,660.90	3,664,221.92		3,664,221.92
合计	4,383,660.90		4,383,660.90	3,664,221.92		3,664,221.92

(续)

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融负债						
应付账款	336,139.99		336,139.99	343,772.56		343,772.56
合计	336,139.99		336,139.99	343,772.56		343,772.56

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资			2,980,255.37	2,980,255.37

#### (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

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本公司持有的非上市公司股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本等。

#### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款等。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京时尚控股有限责任公司	北京市	国有资产经营管理	177,102.13	25.19	49.99

注：北京时尚控股有限责任公司持有本公司 25.19%的股份，并通过其全资子公司北京铜牛集团有限公司持有本公司 24.80%的股份，为本公司的控股股东。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (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
北京时尚控股有限责任公司	母公司
北京光华纺织集团有限公司	受同一母公司控制
北京京棉纺织集团有限责任公司	受同一母公司控制
北京清河三羊毛纺织集团有限公司	受同一母公司控制
北京铜牛集团有限公司	受同一母公司控制
北京铜牛集团有限公司销售分公司	受同一母公司控制
北京市纺织品进出口有限公司	受同一母公司控制
北京市新媒体技师学院	受同一母公司控制
北京工美集团有限责任公司	受同一母公司控制
北京京尚唯莱文化发展有限公司	受同一母公司控制
北京市朝阳区现代商务外语培训学校	受同一母公司控制
北京雪莲集团有限公司	受同一母公司控制
北京方恒集团有限公司	受同一母公司控制
北京大华时尚科技发展有限公司	受同一母公司控制
北京京工服装集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛曙光科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京京兰非织造布有限公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛进出口有限公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京国棉文化创意发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京时装周有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛时尚科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京光华时代纺织服装有限公司	受同一最终控制方控制
北京纺织科学研究所有限公司	受同一最终控制方控制
北京工艺美术博物馆	受同一最终控制方控制
北京方恒源阳房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京弘毅时尚检验有限公司	受同一最终控制方控制
北京市工艺美术技师学院	受同一最终控制方控制
北京京冠时尚纺织有限责任公司	受同一最终控制方控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## (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	本期金额	上期金额
北京铜牛物业管理有限公司	电费	1,587,286.94	1,155,821.91
北京铜牛集团有限公司	电费		10,307,309.17
北京京棉纺织集团有限责任公司	技术服务费	1,556.64	
北京纺织科学研究所有限公司	服装	26,171.00	
<b>合 计</b>		<b>1,615,014.58</b>	<b>11,463,131.08</b>

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京时尚控股有限责任公司	互联网接入、云服务等	7,895,622.94	1,725,035.99
北京光华纺织集团有限公司	互联网接入、云服务等	186,752.66	135,465.09
北京铜牛集团有限公司	互联网接入、云服务等	391,252.43	361,255.58
北京铜牛进出口有限公司	互联网接入	76,476.42	81,984.24
北京铜牛物业管理有限公司	互联网接入、云服务等	56,892.42	49,528.78
北京国棉文化创意发展有限公司	互联网接入	76,059.69	56,603.77
北京铜牛时尚科技有限公司	互联网接入	37,279.23	37,735.90
北京铜牛曙光科技有限公司	云服务	69,371.85	75,452.83
北京京尚唯莱文化发展有限公司	云服务	189,920.35	125,939.61
北京清河三羊毛纺织集团有限公司	云服务	59,787.74	43,946.46
北京时装周有限责任公司	互联网接入	42,452.83	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京京工服装集团有限公司	互联网接入	42,452.83	
北京市纺织品进出口有限公司	云服务	65,144.63	90,969.36
北京京兰非织造布有限公司	互联网接入	1,729.56	1,886.84
北京光华时代纺织服装有限公司	云服务	841.58	3,366.00
北京市新媒体技师学院	IDC、服务费、IC	953,132.46	392,172.83
北京纺织科学研究所有限公司	互联网接入	94,339.62	
北京市朝阳区现代商务外语培训学校	IDC		6,289.35
北京工美集团有限责任公司	云服务	141,775.83	60,911.49
北京工艺美术博物馆	IC		16,839.62
北京弘毅时尚检验有限公司	网站开发服务	46,981.13	
北京大华时尚科技发展有限公司	互联网接入	51,886.79	
北京雪莲集团有限公司	互联网接入	51,886.79	
北京方恒集团有限公司	互联网接入	61,320.75	
北京京冠时尚纺织有限责任公司	智能手表	700.36	
合计		10,594,060.89	3,265,383.74

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京铜牛物业管理有限公司	房屋	641,319.11	721,529.33
北京雪莲集团有限公司	房屋	4,388,889.97	1,095,154.86
北京铜牛集团有限公司	房屋	153,968.27	
北京京棉纺织集团有限责任公司	房屋	2,095.20	2,619.03
<b>合 计</b>		<b>5,186,272.55</b>	<b>1,819,303.22</b>

### 3、 关联担保情况

无。

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,357,017.10	2,510,054.92

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京铜牛集团有限公司	52,071.40	2,603.58	96.70	4.84
应收账款	北京铜牛进出口有限公司	52,619.16	2,630.96	57,837.32	2,891.87
应收账款	北京铜牛物业管理有限公司	210,200.59	73,660.47	175,169.83	40,584.92
应收账款	北京铜牛集团有限公司销售分公司			51,613.60	2,580.68
应收账款	北京市新媒体技师学院	4,064.71	203.24	70,000.00	
应收账款	北京光华纺织集团	27,336.66	1,366.83		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
应收账款	北京国棉文化创意 发展有限公司	14,040.82	702.04		
应收账款	北京时尚控股有限 责任公司	735,752.73	36,787.64		
应收账款	北京市纺织品进出 口有限公司	2,716.98	135.85		
其他应收款	北京方恒源阳房地 产开发有限公司	6,269.58	6,269.58	6,269.58	3,134.79
其他应收款	北京时装周有限责 任公司	1,000.00	50.00		
预付账款	北京京棉纺织集团 有限责任公司	13,535.08		6,809.56	

## 2、 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	北京铜牛物业管理有限公司		1,024,461.71
应付账款	北京铜牛集团有限公司	153,968.27	
应付账款	北京雪莲集团有限公司		1,149,912.60
应付账款	北京清河三羊毛纺织集团有限公司	6,333.33	6,333.33
合同负债	北京铜牛时尚科技有限公司	22,469.22	22,012.60
合同负债	北京时尚控股有限责任公司	61,334.84	1,278,347.62
合同负债	北京铜牛集团有限公司	1,327.26	38,915.09
合同负债	北京铜牛曙光科技有限公司	6,080.98	
合同负债	北京光华纺织集团有限公司		67,138.39
合同负债	北京雪莲集团有限公司		42,452.83

合同负债	北京方恒集团有限公司		42,452.83
合同负债	北京京尚唯莱文化发展有限公司	8,490.59	49,528.32
合同负债	北京时装周有限责任公司		42,452.83
合同负债	北京铜牛物业管理有限公司	24,685.51	16,509.43
合同负债	北京大华时尚科技发展有限公司		42,452.83
合同负债	北京清河三羊毛纺织集团有限公司		42,452.84
合同负债	北京国棉文化创意发展有限公司		37,735.85
合同负债	北京市纺织品进出口有限公司		6,088.03
合同负债	北京京兰非织造布有限公司	314.49	157.26
合同负债	北京京工服装集团有限公司		42,452.83
合同负债	北京市新媒体技师学院	1,494,386.36	1,257.87
合同负债	北京市工艺美术技师学院	8,490.57	
合同负债	北京光华时代纺织服装有限公司		841.58
合同负债	北京工美集团有限责任公司	24,118.98	132,121.22

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、资产负债表日存在的重要承诺

无。

#### (二) 或有事项。

##### 1、本公司与西安国智电子科技有限公司、智科博芯（北京）科技有限公司的票据追索权纠纷

鉴于，西安国智电子科技有限公司作为汇票出票人及承兑人、智科博芯（北京）科技有限公司作为汇票背书人，在电子商业承兑汇票（票据号码：610579100058020231229000204282，金额：15,958,320.00元，汇票到期日：2024年3月29日）到期后，对本公司作为合法票据持有人的提示付款，拒绝支付票据金额。本公司根据汇票、销售合同等证据资料向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求西安国智电子科技有限公司、智科博芯（北京）科技有限公司连带支付本公司电子商

业承兑汇票金额 15,958,320.00 元，并连带偿付本公司电子商业承兑汇票利息（以 15,958,320.00 元为基数，自 2024 年 3 月 29 日起，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR），计算至实际清偿之日止，暂计算至 2024 年 5 月 22 日，为 84,113.64 元），同时请求西安国智电子科技有限公司、智科博芯（北京）科技有限公司共同承担本案案件受理费、保全费用、保全保险费用和本公司律师费用。

2025 年 3 月 27 日，本公司收到北京市海淀区人民法院送达的本案民事判决书，判决如下：被告智科博芯（北京）科技有限公司、西安国智电子科技有限公司自本判决生效之日起七日内向本公司支付票据金额 15,958,320.00 元及利息。

2025 年 6 月 27 日，本公司收到北京金融法院送达的二审民事判决书，二审法院判决驳回西安国智电子科技有限公司的上诉请求，维持原判。

2025 年 6 月 26 日，本公司向法院提交二被告财产保全续保申请书。2025 年 7 月 29 日，完成本案财产保全续保工作。

截止 2025 年 12 月 31 日，已累计收回上述票据款 3,874,939.27 元，欠款 12,083,380.73 元已全额计提坏账准备。。

## 2、 黑龙江省机场管理集团有限公司诉公司合同纠纷案

本公司于 2021 年 12 月 29 日与黑龙江省机场管理集团有限公司（以下简称“黑龙江省机场”）签署《黑龙江省机场管理集团支线机场一体化平台软硬件采购项目合同》，合同约定本公司为黑龙江省机场管理集团支线机场一体化平台软硬件采购项目提供服务器、交换机等硬件设备和技术服务等。黑龙江省哈尔滨市道里区人民法院（2024）黑 0102 民初 2417 号民事判决书判决如下：解除《黑龙江省机场管理集团支线机场一体化平台软硬件采购项目合同》；公司于本判决生效之日起十日内返还黑龙江省机场货款 2,730,500.00 元；给付黑龙江省机场违约金 108,604.70 元等。

本公司不服一审判决向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院提起上诉。2025 年 7 月 1 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（2025）黑 01 民终 2789 号民事裁定书裁定如下：撤销黑龙江省哈尔滨市道里区人民法院（2024）黑 0102 民初 2417 号民事判决，本案由本院审理。

2025 年 10 月 15 日，黑龙江省机场向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院提起诉讼。截至本财务报告批准报出日，案件仍在一审审理中。

本公司本期对上述案件计提预计负债 632,951.51 元。。

#### 十四、资产负债表日后事项

铜牛信息于 2025 年 12 月 15 日收到北京市国资委（京国资〔2025〕72 号）批复，国有股权优化重组，原控股股东北京时尚控股有限责任公司及其子公司北京铜牛集团有限公司通过无偿划转与协议转让，将合计约 29.90%股份转至北京数据集团有限公司。2026 年 3 月 16 日，各方签署了转让与划转协议。截止审计报告报出日，股份过户登记手续和工商变更手续尚在办理中。

#### 十五、其他重要事项

本公司与太极计算机股份有限公司（以下简称太极计算机）、中国经济信息社有限公司（以下简称中经社）签署了《互联网数据中心服务合同》、《补充协议——关于〈数据中心服务合同〉》等项目合同。为减少本公司对上述客户应收账款的坏账损失风险，尽最大限度快速收回债权，经三方协商一致，本公司与太极计算机、中经社于 2025 年 6 月签订《三方协议书》。重组日，本公司应收太极计算机、中经社款项账面余额合计金额为 17,026,149.04 元，账面价值合计金额为 8,765,554.52 元，本公司已于 2025 年收回 13,011,364.82 元，三方协议已执行完毕，本公司确认债务重组损失金额为 4,014,784.22 元。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

##### 1、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	整个存续期 预期信用损 失率（%）	
按单项计提坏账 准备	10,142,033.00	11.63	10,142,033.00	100.00	
其中：北京俊翔高 科系统集成有限 公司	4,472,033.00	5.13	4,472,033.00	100.00	
中移铁通有限公	5,670,000.00	6.50	5,670,000.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
司哈尔滨分公司					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	77,042,481.99	88.37	7,335,426.98	9.52	69,707,055.01
其中：IDC 及云平 台信息系统集成 服务	9,669,176.43	11.09	487,583.82	5.04	9,181,592.61
IDC 及增值服务	67,373,305.56	77.28	6,847,843.16	10.16	60,525,462.40
合计	87,184,514.99	100.00	17,477,459.98	20.05	69,707,055.01

(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	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	
按单项计提 坏账准备	16,095,849.04	14.87	8,047,924.52	50.00	8,047,924.52
其中：太极 计算机股份 有限公司	16,095,849.04	14.87	8,047,924.52	50.00	8,047,924.52
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	92,160,953.59	85.13	8,965,265.88	9.73	83,195,687.71
其中：IDC 及云平台信 息系统集成 服务客户	5,914,166.74	5.46	295,708.34	5.00	5,618,458.40

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	整个存续期预期信用损失率 (%)	
IDC 及增值服务客户	86,246,786.85	79.67	8,669,557.54	10.05	77,577,229.31
合计	108,256,802.63	100.00	17,013,190.40	15.72	91,243,612.23

截至 2025 年 12 月 31 日，按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：IDC 及云平台信息系统集成服务客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	9,586,676.43	5.00	479,333.82
1 至 2 年	82,500.00	10.00	8,250.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,669,176.43		487,583.82

组合计提项目：IDC 及增值服务客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	43,084,955.97	4.45	1,919,154.07
1 至 2 年	12,934,224.32	9.11	1,177,789.60
2 至 3 年	5,685,703.49	24.21	1,376,623.50
3 至 4 年	3,644,055.84	43.41	1,582,027.92
4 至 5 年	1,360,589.34	9.44	128,471.47

5年以上	663,776.60	100.00	663,776.60
<b>合计</b>	<b>67,373,305.56</b>		<b>6,847,843.16</b>

## 2、 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	
应收账款坏账准备	17,013,190.40	8,512,194.10	8,047,924.52		17,477,459.98
<b>合计</b>	<b>17,013,190.40</b>	<b>8,512,194.10</b>	<b>8,047,924.52</b>		<b>17,477,459.98</b>

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
北京云海互联科技有限公司	第三方	8,459,405.84	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	9.70	2,072,382.92
普信恒业科技发展(北京)有限公司	第三方	8,285,880.36	1年以内	9.50	414,294.02
中国水利电力物资北京有限公司	第三方	6,904,203.47	1年以内	7.92	345,210.17
中移铁通有限公司哈尔滨分公司	第三方	5,670,000.00	3-4年	6.50	5,670,000.00
江苏范特科技有限公司	第三方	4,850,000.00	1-2年	5.56	485,000.00
<b>合计</b>		<b>34,169,489.67</b>		<b>39.18</b>	<b>8,986,887.11</b>

## (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		
其他应收款项	863,133.11	748,849.37
<b>合计</b>	<b>863,133.11</b>	<b>748,849.37</b>

## 1、 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 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	52,003.65		199,861,969.84	199,913,973.49
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	27,448.65		157,775.00	185,223.65
本期转回			1,159,419.34	1,159,419.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 余额	79,452.30		198,860,325.50	198,939,777.80

## 2、其他应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	199,802,910.91	198,939,777.80	863,133.11	200,662,822.86	199,913,973.49	748,849.37
合计	199,802,910.91	198,939,777.80	863,133.11	200,662,822.86	199,913,973.49	748,849.37

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金和保证金	932,773.02	8.52	79,452.30	回收可能性

项目	账面余额	未来12月内预期信用	坏账准备	理由
		损失率%		
其他单位往来款	9,812.39			
<b>合计</b>	<b>942,585.41</b>	<b>8.43</b>	<b>79,452.30</b>	

2025年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期	坏账准备	理由
		预期信用损失率%		
单项计提：				
哈工大机器人相关业务	198,698,250.50	100.00	198,698,250.50	预计难以收回
中国国际经济贸易仲裁委员会	128,635.00	100.00	128,635.00	预计难以收回
黑龙江省哈尔滨市中级人民法院	29,140.00	100.00	29,140.00	预计难以收回
组合计提：				
押金及保证金	4,300.00	100.00	4,300.00	预计难以收回
<b>合计</b>	<b>198,860,325.50</b>	<b>100.00</b>	<b>198,860,325.50</b>	

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	937,073.02	805,153.02
其他单位往来款	167,587.39	
哈工大机器人相关业务	198,698,250.50	199,857,669.84
<b>合计</b>	<b>199,802,910.91</b>	<b>200,662,822.86</b>

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	

坏账准备	199,913,973.49	185,223.65	1,159,419.34	198,939,777.80
合计	199,913,973.49	185,223.65	1,159,419.34	198,939,777.80

#### 5、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 6、 按欠款归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	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
哈工大机器人相关业务	非关联方	往来款	198,698,250.50	4-5 年	99.45	198,698,250.50
天津市滨海智慧集团有限公司	非关联方	保证金	468,000.00	1-2 年	0.23	46,800.00
中化商务有限公司	非关联方	保证金	250,000.00	1 年以内	0.13	12,500.00
中国国际经济贸易仲裁委员会	非关联方	往来款	128,635.00	1 年以内	0.06	128,635.00
淘宝(中国)软件有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	0.05	10,000.00
<b>合计</b>			<b>199,644,885.50</b>		<b>99.92</b>	<b>198,896,185.50</b>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,350,000.00	30,600,000.00	34,750,000.00	53,350,000.00	27,458,400.00	25,891,600.00
合计	65,350,000.00	30,600,000.00	34,750,000.00	53,350,000.00	27,458,400.00	25,891,600.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
天津铜牛信息科技有限公司	30,600,000.00	27,458,400.00			3,141,600.00		30,600,000.00	30,600,000.00
中数铜牛数据科技（北京）有限公司（原名：北京速网迅达科技有限公司）	2,550,000.00						2,550,000.00	
铜牛能源科技（山东）有限公司	8,600,000.00						8,600,000.00	
北京方恒云海数据科技有	2,000,000.00		12,000,000.00				14,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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	本期计提减值准 备	其他		
限公司								
北京铜牛奇安科技有限公 司	5,100,000.00						5,100,000.00	
北京铜牛智能科技有限公 司	4,500,000.00						4,500,000.00	
合计	53,350,000.00	27,458,400.00	12,000,000.00		3,141,600.00		65,350,000.00	30,600,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,715,593.92	166,602,779.39	159,488,707.33	171,461,434.70
其他业务	3,664,989.22	3,324,209.41	3,545,627.46	3,557,326.38
合计	158,380,583.14	169,926,988.80	163,034,334.79	175,018,761.08

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
IDC 及增值业务	112,502,669.70	128,400,894.34	117,693,191.13	131,777,017.55
IDC 信息系统集成服务	30,339,173.17	28,823,255.58	38,232,154.87	36,453,477.86
其他互联网综合服务	11,873,751.05	9,378,629.47	3,563,361.33	3,230,939.29
合计	154,715,593.92	166,602,779.39	159,488,707.33	171,461,434.70

3、 营业收入按收入确认时间列示

项目	IDC 及增值业务	IDC 信息系统集成服务	其他互联网综合服务	其他	合计
按时段法确认收入	112,502,669.70			3,664,989.22	116,167,658.92
按时点法确认收入		30,339,173.17	11,873,751.05		42,212,924.22
合计	112,502,669.70	30,339,173.17	11,873,751.05	3,664,989.22	158,380,583.14

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-53,484.35	
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	594,020.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务		

项目	金额	说明
外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,207,343.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-4,014,784.22	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174,681.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,558,414.72	

项目	金额	说明
所得税影响额	1,393,794.81	
少数股东权益影响额（税后）	133,398.03	
合计	4,031,221.88	

(二) 加权平均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	-9.7477	-0.5552	-0.5552
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.2762	-0.5838	-0.5838

<此页无正文>





统一社会信用代码  
91370200MA3TGAB979

# 营业执照

(副本)



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬, 李力

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2026年02月02日



# 会计师事务所 执业证书

名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

370200090141

山东省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2011年度任职资格检查合格

2015年注册会计师年检合格专用章

2018年注册会计师年检合格专用章

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年4月17日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

张健 男 1985-09-06 青岛聚青会计师事务所有限公司 37032219850906191X

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

张健 370200090141

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

张健 370200090141

续有效一年。  
other year after

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

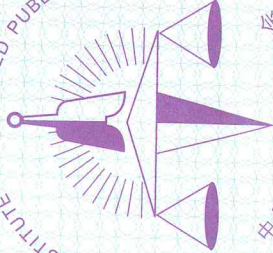
年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会



姓

Full name

姓

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1965-10-08

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙) 胶州分所

370224196510080059