ST 诚智

NEEQ: 871821

北京联诚智胜信息技术股份有限公司

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、公司负责人林建辉、主管会计工作负责人赵建龙及会计机构负责人（会计主管人员）赵建龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，针对上述审计意见，公司董事会认为：国府嘉盈依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告，董事会表示理解。该报告能够客观、严谨地反映公司2025年度财务状况及经营成果。公司的应对措施如下：

1、协调各合作伙伴及股东关系，增加股东担保借款，加强前期应收账款回收，保证现金流动正常。

2、稳定现有盈利业务，提升收入水平；对于公司金融与航空客户加强沟通，提高服务水平，增加客户业务量。

3、调整人员结构、降低成本费用。将人员从原有通讯服务领域向创新服务领域转化和调整，同时降低人工房租等日常费用，减少亏损。

4、积极调整业务方向。加大在创新市场的市场机遇探索，增强可持续盈利项目的开发。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配.....17
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告.....26
附件 会计信息调整及差异情况.....104

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
联诚智胜、股份公司、公司	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司
有限公司、联诚智胜有限	指	股份公司前身北京联诚智胜信息技术有限公司
山东分公司	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司山东分公司
无锡分公司	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司无锡分公司
海南分公司	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司海南分公司
杭州分公司	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司杭州分公司
张家口分公司	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司张家口分公司
大数据公司	指	北京联诚智胜大数据科技有限公司
飞利信股份	指	北京飞利信科技股份有限公司
大道慧智	指	福州大道慧智企业管理中心（有限合伙）
股东会	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京联诚智胜信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	股份公司 2025 年 9 月披露新的《公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
推荐主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京联诚智胜信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing United Win Information Technology Co,Ltd		
	UWN		
法定代表人	林建辉	成立时间	2009 年 2 月 17 日
控股股东	控股股东为（林建辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林建辉），一致行动人为（王予欢）
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)-信息技术咨询服务服务(I653)-信息技术咨询服务(I6530)		
主要产品与服务项目	公司根据企业客户移动信息化和客户服务等方面的需求，协助企业客户向其终端客户提供以短信、彩信、语音应用为主的企业移动信息商务服务。		
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	ST 诚智	证券代码	871821
挂牌时间	2017 年 8 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,625,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵建龙	联系地址	北京市海淀区花园路 2 号 2 号楼三层 309 室
电话	010-64758465	电子邮箱	zjlong@daredo.cn
传真	010-64758465		
公司办公地址	北京市海淀区花园路 2 号 2 号楼三层 309 室	邮政编码	100191
公司网址	www.daredo.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	91110108685769604T		
注册地址	北京市花园路 2 号 2 号楼三层 309 室		

注册资本（元）	20,625,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司通过自主研发形成了一系列应用软件，并均获得了软件著作权。公司根据各行业企业用户的不同需求为其提供不同类型的应用软件，并通过应用软件为其提供数字短信、短信、语音、大数据营销为主的移动信息服务。

公司主要是直客的营销体系。公司拥有航空、金融等大型集团公司作为直接客户，通过对直接客户的开发，可以为客户发展服务，并深度理解客户需求；同时公司已经在电信商务服务基础上与多家客户签署了综合 IT 服务协议和大数据软件协议，提供一揽子服务。另一方面公司也通过经销合作伙伴吸纳大量客户，拥有更多业务量从而降低整体业务成本，扩大毛利空间。

报告期内，公司继续在金融服务和航空服务行业领域运营，尽量适应行业的发展变化，公司商业模式未发生重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 10 月 23 日被中关村科技园区管理委员会授予中关村高新技术企业证书，有效期三年。

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	13,272,418.30	14,084,997.05	-5.77%
毛利率%	4.83%	4.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,191,169.69	-2,186,196.46	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,936,981.36	-2,194,590.85	-
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）	0%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.20	-0.11	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,025,673.29	12,019,236.66	-16.59%
负债总计	16,490,501.64	14,216,950.07	15.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,464,828.35	-2,273,658.66	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	-0.11	-
资产负债率%（母公司）	164.48%	117.76%	-
资产负债率%（合并）	164.48%	118.28%	-
流动比率	0.65	0.83	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	1,653,112.47	1,582,280.27	4.48%
应收账款周转率	1.48	1.65	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-16.59%	-6.86%	-
营业收入增长率%	-5.77%	-38.28%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	122,006.50	1.22%	669,371.67	5.57%	-81.77%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	9,663,168.08	96.38%	8,317,211.39	69.20%	16.18%
固定资产	14,258.91	0.14%	21,031.86	0.17%	-32.20%
无形资产	65,161.77	0.65%	114,944.13	0.96%	-43.31%
短期借款	0.00	0.00%	3,003,300.00	24.99%	-100.00%
长期借款	1,215,000.00	12.12%	0	0.00%	
预付账款	38,569.19	0.38%	2,603,097.67	21.66%	-98.52%
其他应收款	122,508.84	1.22%	182,749.14	1.52%	-32.96%
应付账款	6,295,632.78	62.80%	5,909,518.96	49.17%	6.53%
合同负债	33,765.32	0.34%	2,825,562.12	23.51%	-98.81%
应付职工薪酬	299,798.72	2.99%	576,031.99	4.79%	-47.95%
应交税费	1,175,383.86	11.72%	1,146,610.34	9.54%	2.51%
其他应付款	7,332,905.04	73.14%	149,770.92	1.25%	4,796.08%
一年内到期的非流动负债	135,990.00	1.36%	442,569.99	3.68%	-69.27%
其他流动负债	2,025.92	0.02%	163,585.75	1.36%	-98.76%

项目重大变动原因

1、长短期借款：长期借款增加是由于公司向招商银行申请了三年期贷款。短期借款减少是由于公司归还华夏银行贷款。
2、其他应付款：主要是由于业务调整，对于海南富亿通联信息技术有限公司合同预收款正在协商分批退款，重新分类调整为其他应付款，导致其他应付款增加

(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	13,272,418.30	-	14,084,997.05	-	-5.77%
营业成本	12,631,166.58	95.17%	13,403,034.84	95.16%	-5.76%
毛利率%	4.83%	-	4.84%	-	-
销售费用	52,313.29	0.39%	235,439.65	1.67%	-77.78%
管理费用	1,572,757.97	11.85%	1,677,709.25	11.91%	-6.26%
研发费用	215,302.98	1.62%	378,428.62	2.69%	-43.11%
财务费用	78,821.37	0.59%	230,340.01	1.64%	-65.78%
信用减值损失	-2,642,154.28	-19.91%	-353,396.61	-2.51%	-
其他收益	278.73	0.00%	2,774.20	0.02%	-89.95%
资产处置收益		0.00%	-	0.00%	
营业利润	-3,895,283.27	-29.35%	-2,196,007.13	-15.59%	-
营业外收入	27,271.30	0.21%	8,776.66	0.06%	210.73%
营业外支出	-	0.00%	-	0.00%	
净利润	-4,191,215.92	-31.58%	-2,186,254.40	-15.52%	-

项目重大变动原因

1、信用减值损失增加主要是由于报告期内福州昶瑞信息技术有限公司和北京天下通联信息技术有限公司预付款进行了账目分类调整，并对调整后的其他应收款增加计提的减值损失。

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	13,272,418.30	14,084,997.05	-5.77%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	12,631,166.58	13,403,034.84	-5.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
移动营销业务	13,272,418.30	12,631,166.58	4.83%	-5.77%	-5.76%	-0.01%
智慧教育	0	0	0%	0%	0%	0%
软件收入	0	0	0%	0%	0%	0%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、公司报告期维持现有航空公司客户的同时，努力拓展金融服务，但受到各方面政策的影响，信息费收入报告期未能实现大的突破；

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	无锡润圆科技有限公司	5,291,259.31	39.87%	否
2	山东航空股份有限公司	4,132,857.00	31.14%	否
3	北京秒信科技有限公司	2,859,818.54	21.55%	否
4	杭州无限云科技有限公司	495,812.47	3.74%	否
5	中国国际贸易中心股份有限公司	175,677.14	1.32%	否
合计		12,955,424.46	97.62%	-

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	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	4,937,580.14	39.09%	否
2	无锡企信信息科技有限公司	1,652,967.73	13.09%	否
3	中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	1,587,003.98	12.56%	否
4	中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	1,353,930.79	10.72%	否
5	中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	807,911.60	6.40%	否
合计		10,339,394.24	81.86%	-

(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	1,653,112.47	1,582,280.27	4.48%
投资活动产生的现金流量净额	-46,732.64		
筹资活动产生的现金流量净额	-2,153,745.00	-973,795.86	-

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额为正主要是公司报告期通过各种业务模式加快资金回笼所致经营性现金流净流入，净经营性现金流额较上年同期基本持平。
2、 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是公司 2025 年度偿还银行贷款后缩减了借款规模和利息规模。

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
大数据公司	控股子公司	大数据运营	2,000,000	0	0	0	-94.34

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理和内部控制风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司发展过程中，各项管理控制制度的执行经过中不断的实践检验，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存

	在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对上述风险，管理层承诺将不断加强对相关知识及规划的学习，深化公司治理理念，严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内控管理制度，规范公司治理机制。
实际控制人控制不当风险	截至本报告之日，公司股东林建辉持有公司股份10,312,500股，通过大道慧智间接控制公司股份3,093,750股，合计控制公司股份13,406,250股，控股比例为65.00%，为公司控股股东。王予欢持有公司股份1,856,250股，持股比例为9.00%。二人合计控制联诚智胜74.00%的股份。自股份公司成立以来，林建辉担任公司的董事长，王予欢为公司董事、总经理，林建辉、王予欢二人对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，对公司生产经营起决定性作用。因此，可认定林建辉为公司控股股东，林建辉、王予欢二人为实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。 针对上述风险，公司一方面通过实际控制人进一步建立健全公司治理机制及内部控制体系，另一方面实际控制人承诺未来不利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，不通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排。
核心技术人员流失的风险	公司主要为各类企业提供移动信息商务服务及移动信息化应用解决方案。公司业务涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大，报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。 针对上述风险，公司与核心技术人员均签订了《劳动合同》。为了稳定核心技术人员，公司采取多种措施维持技术人才的稳定，如完善薪酬制度，建立人才中长期激励机制，使他们能勤勉尽责地为公司的长期发展服务。
宏观政策风险	公司的主营业务是以自主研发的各类应用软件为企业用户提供短信、彩信、语音运用为主的移动应用服务和移动信息解决方案。近年来，国家出台了一系列鼓励信息行业发展的相关产业政策，但是由于国内加强个人隐私保护，国家也在大力打击垃圾短信、电话对手机用户的干扰。公司业务虽然以大型集团客户为主，但仍有可能被视为垃圾短信。如果国家出台更为严厉的打击垃圾短信的相关政策，可能会对公司经营造成不利影响。

	针对上述风险，公司将随时关注国家有关政策的变动情况，及时对自身业务作出相应调整。同时，公司将积极拓展移动短信服务外的其他通信类业务，以避免因政策变动带来的行业风险。
市场推广风险	公司基于 5G 技术推出的富媒体通信、营销等服务平台，增强和提升公司的整体盈利能力和核心竞争力。但 5G 行业目前仍处于发展生态重构阶段，行业和市场不确定因素较多，市场推广可能无法达到预期效果。 针对上述风险，公司将继续加大对新技术及新产品的研发，尤其是对电信增值业务衍生领域的技术开发和拓展，通过电信服务与大数据、AI 智能等技术的结合，向金融消费服务领域、深度营销服务体验领域延伸，积极培养、引进、续留相应领域科技人才，从而保证技术更新换代的及时性、可用性。同时，公司将紧跟移动信息服务技术及其应用领域的发展步伐，适时调整公司战略，应对行业的变化和技术的进步。
现金流量情况不佳的风险	公司报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,653,112.47 元。相比较 2024 年基本持平。部分大客户应收账期仍较长，导致公司经营性应收项目继续在高位运行。同时面临行业性变革，公司必须稳定现有业务和面对竞争，导致存在经营活动现金流不能持续改善的风险。 针对上述风险，公司加强现金流管控工作,密切关注客户企业的经营情况，针对不同情况适时调整公司制度和政策，并将公司商务和财务管理制度从严实施，公司经营活动现金流量净额将获得明显改善。
持续经营能力重大不确定性风险	经审计的合并报表 2025 年度净利润-4,191,215.92 元。2025 年年末未分配利润-28,116,720.93 元，公司实收股本总额为 2,062.5 万元，未弥补亏损额已超过股本金额，公司持续经营能力存在重大不确定性风险。 针对上述风险，公司积极协调各合作伙伴及股东关系，增加股东担保借款，加强前期应收账款回收，保证现金流动正常。同时稳定现有盈利业务，提升收入水平；对于公司金融与航空客户加强沟通，提高服务水平，增加客户业务量。另外主动调整人员结构、降低成本费用。将人员从原有通讯服务领域向信息服务领域转化和调整，同时降低人工房租等日常费用，减少亏损。提高企业盈利能力，争取实现扭亏为盈。
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

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	三.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
实际控制人对公司的担保	1,750,000	1,750,000
实际控制人对公司的担保	4,000,000	4,000,000
实际控制人对公司的担保	1,350,000	1,350,000
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司于第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司向华夏银行北京魏公村支行申请授信暨关联交易的议案》，公司实际控制人对公司进行担保，详情见 2024-012《关联交易公告》；

2、公司于第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司向渣打银行（中国）有限公司北京分行申请授信的议案》，公司实际控制人对公司进行担保，详情见 2022-006《关联交易公告》；

3、公司于第三届董事会第八次会议审议通过《关于公司向招行银行北京首体中心支行申请授信的议案》，公司实际控制人对公司进行担保，详情见 2025-030《关联交易公告》；

公司实际控制人林建辉、王予欢为公司贷款和融资租赁提供关联担保，该担保是为了增强公司信用，提升股东对公司发展前景的信心，对公司运营有积极促进作用，不存在损害公司及其他股东利益的情形，也不会影响公司的独立性。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-019	出售资产	北京联诚智胜信息技术股份有限公司杭州分公司及张家口分公司	0 元	否	否
2025-28	出售资产	北京联诚智胜大数据科技有限公司 51%股权	0	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司经营发展需要，为降低管理成本，优化组织架，提高运营效率，充分整合资源，公司注销北京联诚智胜大数据科技有限公司和北京联诚智胜信息技术股份有限公司杭州分公司及张家口分公司。注销相关公司不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(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
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 13 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用或转移公司资金、资产及其他资源）	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 13 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用或转移公司资金、资产及其他资源）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　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	8,507,813	41.25%	0	8,507,813	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,042,188	14.75%	0	3,042,188	14.75%
	董事、监事、高管	3,042,188	16.25%	0	3,042,188	16.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,117,187	58.75%	0	12,117,187	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,126,563	44.25%	0	9,126,562	44.25%
	董事、监事、高管	9,126,563	44.25%	0	9,126,562	44.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,625,000	-	0	20,625,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林建辉	10,312,500	0	10,312,500	50.00%	7,734,375	2,578,125	0	0
2	王予欢	1,856,250	0	1,856,250	9.00%	1,392,187	464,063	0	0
3	马骏	1,237,500	0	1,237,500	6.00%	928,125	309,375	0	0
4	北京飞利信科技股份有限公司	3,505,500	0	3,505,500	17.00%	0	3,505,500	0	0
5	福州大	3,093,750	0	3,093,750	15.00%	2,062,500	1,031,250	0	0

	道慧智企业管理中心（有限合伙）								
6	蒋奇	619,500	0	619,500	3.00%	0	619,500	0	0
合计		20,625,000	0	20,625,000	100.00%	12,117,187	8,507,813	0	0

普通股前十名股东情况说明

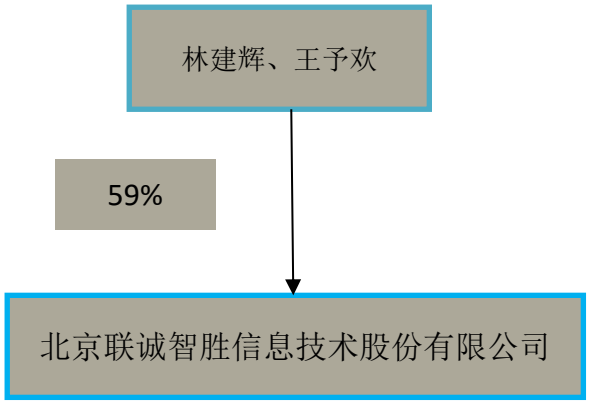
√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告出具之日，前十名股东中除林建辉和王予欢二人系夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



公司控股股东为林建辉，公司实际控制人为林建辉、王予欢夫妇。林建辉直接持有公司股份 10,312,500 股，占公司股本总额的 50.00%；王予欢直接持有公司股份 1,856,250 股，占公司股本总额的 9.00%；两人合计直接持有公司 59.00%的股份。同时，林建辉系福州大道慧智企业管理中心（有限合伙）唯一普通合伙人，并担任执行事务合伙人，决定合伙事务并代为行使对股份公司的表决权，福州大道慧智企业管理中心（有限合伙）直接持有公司股份 3,093,750 股，占公司股本总额的 15%。两人可行使的对联诚智胜有表决权的股份共计 15,262,500 股，占有表决权的股份总数的 74.00%。林建辉、王予欢依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响。报告期内，林建辉任公司董事长，王予欢任公司总经理；自股份公司成立后，两人分别担任董事长、董事兼任总经理，能够对公司经营决策产生重大影响。综上，公司实际控制人为林建辉、王予欢。报告期内，公司实际控制人没有发生变更。公司实际控制人的简要情况如下：

林建辉，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆建筑科技大学，秘书专业，专科学历。1994 年 9 月至 1996 年 9 月，就职于福建省建工集团总公司，任管理部职员；1996 年 9 月至 2000 年 9 月，就职于福建金海湾实业有限公司，任总经理；2000 年 9 月至 2009 年 1 月，就职于北京弘成亿动科技发展公司，任总经理；2004 年 3 月至 2006 年 9 月，就职于北京华录亿动科技发展有限公司，任副董事长；2009 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于北京联诚智胜信息技术有限公司，任董事、经理；2010 年 7 月至 2016 年 2 月，就职于北京百川正讯科技有限公司，任执行董事、经理；

2013 年 8 月至 2015 年 12 月，就职于北京蓝图御升投资有限公司，任执行董事、经理；2016 年 6 月至 2018 年 3 月，就职于北京联诚智胜信息技术有限公司，任董事长；2016 年 6 月至今，就职于福州大道慧智企业管理中心（有限合伙），任执行事务合伙人；2018 年 3 月至今，就职于北京联诚智胜信息技术股份有限公司，任董事长。

王予欢，女，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学，企业管理专业，硕士学历。1994 年年 9 月至 2001 年 11 月，就职于中国南方航空公司海南公司，任市场部企划主管；2001 年 11 月至 2004 年 3 月，就职于海南省中国青年旅行社，担任国内旅游部经理；2004 年 4 月至 2006 年 4 月，就读于北京对外经济贸易大学工商管理学院企业管理专业研究生课程班；2006 年 4 月至 2009 年 2 月，就职于中国烟酒在线网站，任总经理；2009 年 2 月至 2015 年 9 月，就职于北京联诚信息技术有限公司，任副总经理；2015 年 6 月至 2018 年 3 月，就职于北京百川正讯科技有限公司宁波分公司，任负责人；2015 年 9 月至 2016 年 6 月，就职于北京联诚信息技术有限公司，任董事；2016 年 6 月至 2018 年 3 月，就职于北京联诚信息技术有限公司，任董事、经理；2018 年 3 月至今，就职于北京联诚智胜信息技术股份有限公司，任董事、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、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				
林建辉	董事长	男	1969 年 9 月	2024 年 6 月 10 日	2026 年 6 月 10 日	10,312,500	0	10,312,500	50.00%
王予欢	董事、总经理	女	1973 年 3 月	2024 年 6 月 10 日	2026 年 6 月 10 日	1,856,250	0	1,856,250	9.00%
赵建龙	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1975 年 8 月	2024 年 6 月 10 日	2026 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
程雅倩	董事	女	1995 年 8 月	2024 年 6 月 10 日	2026 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
李克	董事	男	1976 年 6 月	2024 年 6 月 10 日	2026 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
卢依霞	监事	女	1976 年 9 月	2024 年 6 月 10 日	2026 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
李延东	监事	女	1986 年 12 月	2024 年 6 月 10 日	2026 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
董晓丽	职工监事	女	1988 年 3 月	2024 年 5 月 18 日	2026 年 6 月 10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告出具之日，董监高人员中除林建辉和王予欢二人系夫妻关系，其他人员之间不存在关联关系。林建辉、王予欢系公司控股股东、实际控制人。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

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

（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
管理与销售人员	4		1	3
财务与行政人员	3		1	2
技术与生产人员	5		3	2
员工总计	12		5	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	3
专科	3	2
专科以下	4	1
员工总计	12	7

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

1、人才培训：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。与期初相比，报告期末公司员工结构未发生重大变化，员工数量根据业务订单增加有序递增。公司优化人员管理，提升员工工作效率，降低劳动用工风险，加强行政管理人员的配置，提高管理水平与效率。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司已制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付。除支付基本薪酬、提供五险一金、带薪年休假等法定福利外，为适应业务发展需要，充分调动员工工作积极性和

主动性，分享与公司共同成长获得的经营收益，员工享有过节费、年终奖等公司福利。

3、报告期内，无需公司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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和内部控制制度，根据《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》等制度，不断加强内部控制。公司股东会、董事会、监事会运作规范；信息披露及时准确；董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。截至报告期末，公司治理情况符合相关法律法规对股份转让系统挂牌公司的要求。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

1、股东会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、通知、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。 公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，公司全体监事能够按照《监事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按规定列席相关董事会和股东会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的法定权益。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等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。

1、业务独立情况

公司已建立了较为科学健全的职能组织架构和独立的生产经营体系，拥有独立的业务运营网络，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的关联交易。

2、资产完整情况

公司拥有独立、完整的与主营业务相关的全部资产，公司资产权属清晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立情况

公司已建立独立的劳动人事、工资管理制度并已与员工独立签订劳动合同。公司员工的人事和薪酬管理与控股股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序由公司独立选举或聘任。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司独立聘任财务人员，财务人员专职在公司任职，不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已按《会计法》和《企业会计制度》等法规的要求建立了独立的财务规章制度和财务核算体系。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据自身发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况。

5、机构独立情况

公司已建立了股东会、董事会、监事会、经营管理层并制定了各机构的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。公司各机构健全，能够独立的作出决策，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形，也不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，同时也保证了中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

公司已建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司实施并进一步健全信息披露管理制度并认真执行，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，由董事会秘书为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	□无　□强调事项段 □其他事项段　√持续经营重大不确定性段落 □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	国府审字（2026）第 01200006 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟繁强	解文英	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审　计　报　告

国府审字（2026）第 01200006 号

北京联诚智胜信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联诚智胜公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联诚智胜公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，联诚智胜公司 2022 年度至 2025 年度净利润分别为-609.73 万元、-693.31 万元、-218.63 万元和--419.12 万元，截至 2025 年末累计未弥补亏损为 2,811.67 万元，已超过股本总额。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对联诚智胜公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

联诚智胜公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括联诚智胜公司

2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联诚智胜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联诚智胜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联诚智胜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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联诚智胜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联诚智胜公司不能持续经营。

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

（六）就联诚智胜公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京国府嘉盈会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孟繁强

中国注册会计师：解文英

中国·北京　　二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	122,006.50	669,371.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,663,168.08	8,317,211.39
应收款项融资			
预付款项	六、3	38,569.19	2,603,097.67
应收保费		-	
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	122,508.84	182,749.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、5	-	82.33
流动资产合计		9,946,252.61	11,772,512.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	14,258.91	21,031.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	-	110,748.47
无形资产	六、8	65,161.77	114,944.13
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,420.68	246,724.46
资产总计		10,025,673.29	12,019,236.66
流动负债：			
短期借款	六、9		3,003,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	6,295,632.78	5,909,518.96
预收款项			
合同负债	六、11	33,765.32	2,825,562.12
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	六、12	299,798.72	576,031.99
应交税费	六、13	1,175,383.86	1,146,610.34
其他应付款	六、14	7,332,905.04	149,770.92
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	六、15	135,990.00	442,569.99
其他流动负债	六、16	2,025.92	163,585.75
流动负债合计		15,275,501.64	14,216,950.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、17	1,215,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	-	-
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			
非流动负债合计		1,215,000.00	-
负债合计		16,490,501.64	14,216,950.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	20,625,000.00	20,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	500,000.00	500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	526,892.58	526,892.58
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-28,116,720.93	-23,925,551.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-6,464,828.35	-2,273,658.66
少数股东权益		-	75,945.25
所有者权益（或股东权益）合计		-6,464,828.35	-2,197,713.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,025,673.29	12,019,236.66

法定代表人：林建辉　　主管会计工作负责人：赵建龙　　会计机构负责人：赵建龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		122,006.50	622,627.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	9,663,168.08	8,317,211.39
应收款项融资			
预付款项		38,569.19	2,603,097.67
其他应收款	十五、2	122,508.84	182,749.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		9,946,252.61	11,725,685.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3		100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,258.91	21,031.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	110,748.47
无形资产		65,161.77	114,944.13
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,420.68	346,724.46
资产总计		10,025,673.29	12,072,409.68

流动负债：			
短期借款		0.00	3,003,300.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,295,632.78	5,909,518.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		299,798.72	576,031.99
应交税费		1,175,383.86	1,146,610.34
其他应付款		7,332,905.04	149,770.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,765.32	2,825,562.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		135,990.00	442,569.99
其他流动负债		2,025.92	163,585.75
流动负债合计		15,275,501.64	14,216,950.07
非流动负债：			
长期借款		1,215,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计		1,215,000.00	0.00
负债合计		16,490,501.64	14,216,950.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,625,000.00	20,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		500,000.00	500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		526,892.58	526,892.58
一般风险准备			

未分配利润		-28,116,720.93	-23,796,432.97
所有者权益（或股东权益）合计		-6,464,828.35	-2,144,540.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		10,025,673.29	12,072,409.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		13,272,418.30	14,084,997.05
其中：营业收入	六、23	13,272,418.30	14,084,997.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,554,992.40	15,930,381.77
其中：营业成本	六、23	12,631,166.58	13,403,034.84
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	六、24	4,630.21	5,429.40
销售费用	六、25	52,313.29	235,439.65
管理费用	六、26	1,572,757.97	1,677,709.25
研发费用	六、27	215,302.98	378,428.62
财务费用	六、28	78,821.37	230,340.01
其中：利息费用		76,918.47	198,393.55
利息收入		116.10	258.36
加：其他收益	六、29	278.73	2,774.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	29,166.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-2,642,154.28	-353,396.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,895,283.27	-2,196,007.13
加：营业外收入	六、32	27,271.30	8,776.66
减：营业外支出	六、33	323,202.88	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,191,214.85	-2,187,230.47
减：所得税费用	六、34	1.07	-976.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,191,215.92	-2,186,254.40
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）		-4,191,215.92	-2,186,254.40
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）		-46.23	-57.94
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,191,169.69	-2,186,196.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,191,169.69	-2,186,196.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-46.23	-57.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.11

法定代表人：林建辉　　主管会计工作负责人：赵建龙　　会计机构负责人：赵建龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	13,272,418.30	14,084,997.05
减：营业成本	十五、4	12,631,166.58	13,403,034.84
税金及附加		4,630.21	5,429.40
销售费用		52,313.29	235,439.65
管理费用		1,572,757.97	1,677,709.25
研发费用		215,302.98	378,428.62
财务费用		78,810.43	230,221.76
其中：利息费用		76,918.47	198,393.55
利息收入		86.47	177.80
加：其他收益		278.73	2,774.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-100,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,642,154.28	-353,396.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,024,438.71	-2,195,888.88
加：营业外收入		27,271.30	8,776.66
减：营业外支出		323,120.55	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,320,287.96	-2,187,112.22
减：所得税费用			-976.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,320,287.96	-2,186,136.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,320,287.96	-2,186,136.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,320,287.96	-2,186,136.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.11

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,471,732.18	15,723,338.43
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,374,473.53	114,482.61
经营活动现金流入小计		16,846,205.71	15,837,821.04
购买商品、接受劳务支付的现金		13,144,500.22	12,114,748.42
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		1,465,564.22	1,331,835.32
支付的各项税费		11,472.04	21,867.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	571,556.76	787,089.60
经营活动现金流出小计		15,193,093.24	14,255,540.77
经营活动产生的现金流量净额		1,653,112.47	1,582,280.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	6,027.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、35	46,732.64	
投资活动现金流出小计		46,732.64	6,027.36
投资活动产生的现金流量净额		-46,732.64	-6,027.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,350,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,350,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,329,082.13	610,339.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,517.87	202,596.63
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	六、35	98,145.00	160,860.00
筹资活动现金流出小计		3,503,745.00	973,795.86
筹资活动产生的现金流量净额		-2,153,745.00	-973,795.86
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		-547,365.17	602,457.05
加：期初现金及现金等价物余额		669,371.67	66,914.62

六、期末现金及现金等价物余额		122,006.50	669,371.67

法定代表人：林建辉　　主管会计工作负责人：赵建龙　　会计机构负责人：赵建龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,471,732.18	15,723,338.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,374,443.90	114,400.86
经营活动现金流入小计		16,846,176.08	15,837,739.29
购买商品、接受劳务支付的现金		13,144,500.22	12,114,748.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,465,564.22	1,331,835.32
支付的各项税费		11,470.97	21,867.43
支付其他与经营活动有关的现金		571,516.19	786,889.60
经营活动现金流出小计		15,193,051.60	14,255,340.77
经营活动产生的现金流量净额		1,653,124.48	1,582,398.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,027.36
投资支付的现金			
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		-	6,027.36
投资活动产生的现金流量净额		-	-6,027.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,350,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,350,000.00	-

偿还债务支付的现金		3,329,082.13	610,339.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,517.87	202,596.63
支付其他与筹资活动有关的现金		98,145.00	160,860.00
筹资活动现金流出小计		3,503,745.00	973,795.86
筹资活动产生的现金流量净额		-2,153,745.00	-973,795.86
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		-500,620.52	602,575.30
加：期初现金及现金等价物余额		622,627.02	20,051.72
六、期末现金及现金等价物余额		122,006.50	622,627.02

（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	20,625,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	526,892.58	-	-23,925,551.24	75,945.25	-2,197,713.41
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	20,625,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	526,892.58	-	-23,925,551.24	75,945.25	-2,197,713.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,191,169.69	-75,945.25	-4,267,114.94
（一）综合收益总额							-				-4,191,169.69	-46.23	-4,191,215.92
（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												-75,899.02	-75,899.02
四、本年期末余额	20,625,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	526,892.58	-	-28,116,720.93	-0.00	-6,464,828.35

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	20,625,000				500,000				526,892.58		-21,739,354.78	76,003.19	-11,459.01
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	20,625,000				500,000				526,892.58		-21,739,354.78	76,003.19	-11,459.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,186,196.46	-57.94	-2,186,254.40
（一）综合收益总额											-2,186,196.46	-57.94	-2,186,254.40
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,625,000				500,000				526,892.58		-23,925,551.24	75,945.25	-2,197,713.41

法定代表人：林建辉　　主管会计工作负责人：赵建龙　　会计机构负责人：赵建龙

（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	20,625,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	526,892.58		-23,796,432.97	-2,144,540.39
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,625,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	526,892.58		-23,796,432.97	-2,144,540.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,320,287.96	-4,320,287.96
（一）综合收益总额											-4,320,287.96	-4,320,287.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,625,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	526,892.58		-28,116,720.93	-6,464,828.35

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	20,625,000				500,000				526,892.58		-21,610,296.82	41,595.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,625,000				500,000				526,892.58		-21,610,296.82	41,595.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,186,136.15	-2,186,136.15
（一）综合收益总额											-2,186,136.15	-2,186,136.15
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,625,000				500,000				526,892.58		-23,796,432.97	-2,144,540.39

北京联诚智胜信息技术股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

北京联诚智胜信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 2 月 17 日在北京注册成立，现公司注册资本：2062.50 万元人民币；注册地址：北京市海淀区花园路 2 号 2 号楼三层 309 室；统一社会信用代码：91110108685769604T；法定代表人：林建辉；营业期限：2009-02-17 至 2029-02-16。

公司经营范围：技术开发、技术推广；基础软件服务；应用软件服务；会议服务；承办展览展示活动；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；投资咨询；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、电子产品、日用杂货、文化用品、工艺品；经营电信业务；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例%
1	林建辉	1,031.25	货币	50.00
2	王予欢	185.625	货币	9.00
3	马骏	123.75	货币	6.00
4	蒋奇	61.95	货币	3.00
5	北京飞利信科技股份有限公司	350.55	货币	17.00
6	福州大道慧智企业管理中心（有限合伙）	309.375	货币	15.00
合 计		2,062.50		100.00

本公司及各子公司主要从事技术开发、技术推广。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司 2022 年度至 2025 年度净利润分别为-609.73 万元、-693.31 万元、-218.63 万元和 -419.12 万元，截至 2025 年末累计未弥补亏损为 2,811.67 万元，已超过股本总额。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

1）协调各合作伙伴及股东关系，增加股东担保借款，加强前期应收账款回收，保证现金流动正常。

2）稳定现有盈利业务，提升收入水平；对于公司金融与航空客户加强沟通，提高服务水平，增加客户业务量。

3）积极调整业务方向。加大在新业务市场的市场机遇探索，增强可持续盈利项目的开发。

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因而仍按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	金额≧10 万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相

关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	应收外部客户
组合2	应收关联方客户

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收账的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1	应收押金和保证金
组合 2	应收代垫款

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研

发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、 政府补助

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

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

要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

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

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

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以

很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

22、 租赁

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买

和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）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场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%

2、 税收优惠及批文

财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日， “本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,424.41	5,535.14

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行存款	118,582.09	663,836.53
合　　计	122,006.50	669,371.67

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,030,707.60	6,674,402.34
1 至 2 年	6,228,596.72	4,131,838.91
2 至 3 年	124,117.39	1,478,694.76
3 年以上	16,286,756.22	14,809,509.91
小　计	28,670,177.93	27,094,445.92
减：坏账准备	19,007,009.85	18,777,234.53
合　计	9,663,168.08	8,317,211.39

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,670,177.93	100.00	19,007,009.85	66.30	9,663,168.08
其中：					
组合 1	28,670,177.93	100.00	19,007,009.85	66.30	9,663,168.08
合　计	28,670,177.93	100.00	19,007,009.85	——	9,663,168.08

（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	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,094,445.92	100.00	18,777,234.53	69.30	8,317,211.39
其中：					
组合 1	27,094,445.92	100.00	18,777,234.53	69.30	8,317,211.39
合　计	27,094,445.92	100.00	18,777,234.53	——	8,317,211.39

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备：19,007,009.85 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,030,707.60	1,232,073.56	20.43
1 至 2 年	6,228,596.72	1,364,062.68	21.90
2 至 3 年	124,117.39	124,117.39	100.00
3 年以上	16,286,756.22	16,286,756.22	100.00
合　计	28,670,177.93	19,007,009.85	——

（3）　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	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,777,234.53	229,775.32				19,007,009.85
合　计	18,777,234.53	229,775.32				19,007,009.85

（4）　按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡润圆科技有限公司	11,800,825.84		11,800,825.84	41.16	2,501,531.31
海南海航航空信息系统有限公司	2,545,969.90		2,545,969.90	8.88	2,545,969.90
成都亿云通信息技术有限公司	2,297,815.23		2,297,815.23	8.01	2,297,815.23
虎影（厦门）科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	6.28	1,800,000.00
上海旗炯网络科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	6.28	1,800,000.00
合 计	20,244,610.97		20,244,610.97	70.61	10,945,316.44

3、 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	23,788.53	61.68	1,035,578.69	39.78

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年			42,554.98	1.64
2至3年	14,780.66	38.32	982,394.84	37.74
3年以上			542,569.16	20.84
合　计	38,569.19	100.00	2,603,097.67	100.00

（2）　按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
东云技术有限公司	14,780.66	38.32
北京牡丹电子集团有限责任公司	13,221.67	34.28
中国联合网络通信有限公司玉林市分公司	8,821.29	22.87
厦门信音通科技有限公司	1,745.57	4.53
合　计	38,569.19	100.00

4、 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	3,165,903.66	813,765.00
小　计	3,165,903.66	813,765.00
减：坏账准备	3,043,394.82	631,015.86
合　计	122,508.84	182,749.14

（1）　其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	787,477.73	50,000.00
1至2年	426,212.93	132,715.00
2至3年	100,000.00	30,000.00
3至4年	708,593.84	601,050.00
4至5年	1,143,619.16	
5年以上		
小　计	3,165,903.66	813,765.00

账　龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,043,394.82	631,015.86
合　计	122,508.84	182,749.14

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司预付福州昶瑞信息技术有限公司款项 1,251,163.00 元（账龄 3-4 年 708,593.84 元，4-5 年 542,569.16 元）。因本期业务收缩，相关服务已停止，双方正在协商退款，该款项由预付服务款转为应收退回款，故重分类至其他应收款。鉴于账龄较长、回收不确定性大，本公司已对其全额单项计提坏账准备 1,251,163.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司预付北京天下通联信息技术有限公司 1,135,130.66 元（账龄 1 年以内 758,917.73 元、1-2 年 376,212.93 元）。因本期业务收缩，相关服务已停止，双方正在协商退款，该款项由预付服务款转为应收退回款，故重分类至其他应收款。鉴于账龄较长、回收不确定性大，本公司已对其全额单项计提坏账准备 1,135,130.66 元。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,050.00	1,050.00
保证金	778,560.00	812,715.00
信息费	2,386,293.66	
小　计	3,165,903.66	813,765.00
减：坏账准备	3,043,394.82	631,015.86
合　计	122,508.84	182,749.14

③按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,386,293.66	75.37	2,386,293.66	100.00	
其中：福州昶瑞信息技术有限公司	1,251,163.00	39.52	1,251,163.00	100.00	
北京天下通联信息技术有限公司	1,135,130.66	35.85	1,135,130.66		
按组合计提坏账准备	779,610.00	24.63	657,101.16	84.29	122,508.84
其中：					
组合 1	779,610.00	24.63	657,101.16	84.29	122,508.84
合　计	3,165,903.66	——	3,043,394.82	——	122,508.84

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	813,765.00	100.00	631,015.86	77.54	182,749.14
其中：					
组合 1	813,765.00	100.00	631,015.86	77.54	182,749.14
合　计	813,765.00	——	631,015.86	——	182,749.14

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备：657,101.16 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,560.00	1,051.16	3.68
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	601,050.00	601,050.00	100.00
合　计	779,610.00	657,101.16	

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	631,015.86			631,015.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,085.30	2,386,293.66		2,412,378.96
2025 年 12 月 31 日余额	657,101.16	2,386,293.66		3,043,394.82

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	其他	
其他应收款	631,015.86	2,412,378.96				3,043,394.82

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	
合　计	631,015.86	2,412,378.96				3,043,394.82

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
福州昶瑞信息技术有限公司	信息费	1,251,163.00	3至4年；4至5年	39.52	1,251,163.00
北京天下通联信息技术有限公司	信息费	1,135,130.66	1年以内；1-2年	35.85	1,135,130.66
中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	保证金	400,000.00	4至5年	12.63	400,000.00
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	保证金	100,000.00	4至5年	3.16	100,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司盐城分公司	保证金	100,000.00	2至3年	3.16	50,000.00
合　计	——	2,986,293.66	——	94.32	2,936,293.66

5、 其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
可抵税金		82.33
合　　计		82.33

6、 固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,258.91	21,031.86
合　计	14,258.91	21,031.86

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项　　目	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值			
1、上年年末余额	205,323.08	15,107.36	220,430.44
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	51,939.12		51,939.12

项　　目	电子设备	办公设备	合　计
（1）处置或报废	51,939.12		51,939.12
4、期末余额	153,383.96	15,107.36	168,491.32
二、累计折旧			
1、上年年末余额	190,772.58	8,626.00	199,398.58
2、本期增加金额	3,030.84	1,145.16	4,176.00
（1）计提	3,030.84	1,145.16	4,176.00
3、本期减少金额	49,342.17		49,342.17
（1）处置或报废	49,342.17		49,342.17
4、期末余额	144,461.25	9,771.16	154,232.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,922.71	5,336.20	14,258.91
2、上年年末账面价值	14,550.50	6,481.36	21,031.86

7、 使用权资产

项　　目	房屋　　及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额	121,823.32	121,823.32
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	121,823.32	121,823.32
（1）其他转出	121,823.32	121,823.32
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、上年年末余额	11,074.85	11,074.85
2、本期增加金额	110,748.47	110,748.47
（1）计提	110,748.47	110,748.47
3、本期减少金额	121,823.32	121,823.32
（1）其他转出	121,823.32	121,823.32
4、期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值		

项　　目	房屋　　及建筑物	合　计
2、上年年末账面价值	110,748.47	110,748.47

8、 无形资产

（1） 无形资产情况

项　　目	非专利技术	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额	497,822.91	497,822.91
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	497,822.91	497,822.91
二、累计摊销		
1、上年年末余额	382,878.78	382,878.78
2、本期增加金额	49,782.36	49,782.36
（1）计提	49,782.36	49,782.36
3、本期减少金额		
4、期末余额	432,661.14	432,661.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	65,161.77	65,161.77
2、上年年末账面价值	114,944.13	114,944.13

9、 短期借款

（1） 短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款		3,000,000.00
短期借款应付利息		3,300.00
合　计		3,003,300.00

10、应付账款

（1） 应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
信息费	6,011,614.51	5,639,220.88

项　　目	期末余额	上年年末余额
语音费	85,558.27	78,838.08
租赁费	162,260.00	162,260.00
技术服务费	35,000.00	25,000.00
其他	1,200.00	4,200
合　　计	6,295,632.78	5,909,518.96

（2）　账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京英特未来信息科技有限公司	945,606.34	流动资金短缺
中国移动通信集团浙江有限公司温州分公司	339,133.01	流动资金短缺
合　　计	1,284,739.35	——

11、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收信息款	33,765.32	2,825,562.12
合　　计	33,765.32	2,825,562.12

12、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
一、短期薪酬	362,969.60	1,016,384.57	1,084,282.37	295,071.80
二、离职后福利-设定提存计划	213,062.39	115,599.26	323,934.73	4,726.92
三、辞退福利		70,200.00	70,200.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	576,031.99	1,202,183.83	1,478,417.10	299,798.72

（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	336,678.61	907,278.56	982,642.49	261,314.68
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	11,655.99	65,864.01	74,597.88	2,922.12

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	6,572.40	63,501.62	67,266.50	2,807.52
工伤保险费	5,083.59	2,362.39	7,331.38	114.60
生育保险费				
4、住房公积金	14,635.00	43,122.00	26,922.00	30,835.00
5、工会经费和职工教育经费	-	120.00	120.00	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	362,969.60	1,016,384.57	1,084,282.37	295,071.80

（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
1、基本养老保险	206,605.90	112,096.15	314,118.37	4,583.68
2、失业保险费	6,456.49	3,503.11	9,816.36	143.24
3、企业年金缴费				
4、其他				
合　　计	213,062.39	115,599.26	323,934.73	4,726.92

13、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	181,727.14	151,554.27
个人所得税	643.05	1,994.29
城市维护建设税	14.47	51.59
教育费附加	6.20	20.49
地方教育费附加	4.13	0.83
企业所得税	992,988.87	992,988.87
合　　计	1,175,383.86	1,146,610.34

14、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	7,332,905.04	149,770.92

项　　目	期末余额	上年年末余额
合　　计	7,332,905.04	149,770.92

（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
社保公积金	33,855.04	19,770.92
保证金	100,000.00	130,000.00
其他	7,199,050.00	
合　　计	7,332,905.04	149,770.92

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡润圆科技有限公司	100,000.00	保证金未到期
海南富亿通联信息技术有限公司	7,199,050.00	预收信息费协商退款中
合　　计	7,299,050.00	——

15、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、17）	135,990.00	340,630.80
1 年内到期的租赁负债（附注六、18）		101,939.19
合　　计	135,990.00	442,569.99

16、其他流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,025.92	163,585.75
合　　计	2,025.92	163,585.75

17、长期借款

项　　目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
应付利息	990.00	
抵押借款	1,350,000.00	
保证借款		340,630.80

项　目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、15）	135,990.00	340,630.80
合　计	1,215,000.00	

18、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		103,857.13
减：未确认融资费用		1,917.94
减：一年内到期的租赁负债（附注六、15）		101,939.19
合　计		

19、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,625,000.00						20,625,000.00

20、资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	500,000.00			500,000.00
其他资本公积				
合　计	500,000.00			500,000.00

21、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	526,892.58			526,892.58
合　　计	526,892.58			526,892.58

22、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-23,925,551.24	-21,739,354.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,925,551.24	-21,739,354.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,191,169.69	-2,186,196.46
盈余公积弥补亏损转入		

项　目	本期金额	上期金额
资本公积弥补亏损转入		
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	-28,116,720.93	-23,925,551.24

23、营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84
其他业务				
合　计	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84

（1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84
其中：				
移动营销业务	13,272,418.30	12,631,166.58	13,884,951.77	13,394,864.84
智慧教育			11,366.04	8,170.00
软件收入			188,679.24	
合计	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84

（2）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	移动营销
在某一时段内确认收入	
在某一时点确认收入	13,272,418.30
合计	13,272,418.30

24、税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	209.65	521.83
教育费附加	149.71	372.69
印花税	4,270.85	4,534.88
合　计	4,630.21	5,429.40

25、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬		42,581.11
招待费	24,919.14	56,163.44
折旧费		1,296.70
差旅费	26,997.64	129,319.80
交通费	396.51	2,993.60
咨询服务费		85.00
其他		3,000.00
合　计	52,313.29	235,439.65

26、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,020,357.93	1,161,719.21
差旅费	15,383.57	1,094.50
邮运费	3,450.73	3,866.69
交通费	1,338.75	1,855.22
办公费	76,332.66	70,319.18
折旧及摊销费用	119,423.81	120,657.49
业务招待费	6,686.54	9,445.97
车辆使用费	27,550.56	33,319.32
中介服务费	300,962.57	275,431.67
其他	1,270.85	
合　计	1,572,757.97	1,677,709.25

27、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	137,781.30	265,062.19
社保及公积金费用	44,044.6	53,875.25
折旧及摊销费用	32,462.46	46,151.37
服务器费用	1,014.62	13,339.81
合 计	215,302.98	378,428.62

28、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息费用	76,918.47	198,393.55
减：利息收入	116.10	258.36
手续费	2,019.00	32,204.82
合　计	78,821.37	230,340.01

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助		1,099.09
个人所得税手续费返还	278.73	1,675.11
合　　计	278.73	2,774.20

30、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	29,166.38	
合　　计	29,166.38	

31、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-229,775.32	-234,406.03
其他应收款坏账损失	-2,412,378.96	-118,990.58
合　　计	-2,642,154.28	-353,396.61

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

32、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
退回案件受理费	14,810.56		14,810.56
贷款本金减免	12,460.74	8,776.66	12,460.74
合　　计	27,271.30	8,776.66	27,271.30

33、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,596.95		2,596.95
其中：固定资产	2,596.95		2,596.95
滞纳金	20,523.60		20,523.60
合同违约金	300,000.00		300,000.00
多缴税款不退	82.33		82.33
合　　计	323,202.88		323,202.88

34、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	1.07	
递延所得税费用		-976.07
合　　计	1.07	-976.07

35、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
利息收入	116.10	258.36
往来款及其他	4,344,357.43	3,161.05
押金及保证金	30,000.00	111,063.20
合　　计	4,374,473.53	114,482.61

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
费用类支出	541,556.76	737,089.60
押金及保证金	30,000.00	50,000.00
其他		
合　　计	571,556.76	787,089.60

（2）与投资活动有关的现金

①支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
支付的其他投资活动现金支出	46,732.64	
合　　计	46,732.64	

（3）与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
租赁负债	98,145.00	160,860.00
合　　计	98,145.00	160,860.00

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,191,215.92	-2,186,254.40
加：信用减值损失	2,642,154.28	353,396.61
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,176.00	11,622.60
使用权资产折旧	110,748.47	119,521.16
无形资产摊销	49,782.36	49,782.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一　”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	2,596.95	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	76,918.47	198,393.55

项　　目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“一”号填列）	-29,166.38	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		15,290.88
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		-16,266.95
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,363,259.86	1,068,374.46
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,350,378.10	1,968,420.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,653,112.47	1,582,280.27
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	122,006.50	669,371.67
减：现金的上年年末余额	669,371.67	66,914.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-547,365.17	602,457.05

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
①现金	122,006.50	669,371.67
其中：库存现金	3,424.41	5,535.14
可随时用于支付的银行存款	118,582.09	663,836.53
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	122,006.50	669,371.67
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		

七、　研发支出

按费用性质列示	本期金额	上期金额

职工薪酬	137,781.30	265,062.19
社保及公积金费用	44,044.6	53,875.25
折旧及摊销费用	32,462.46	46,151.37
服务器费用	1,014.62	13,339.81
合 计	215,302.98	378,428.62
其中：费用化研发支出	215,302.98	378,428.62
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

子公司北京联诚智胜大数据科技有限公司于 2025 年 11 月 25 日注销。

九、 政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	278.73	2,774.20
合计	278.73	2,774.20

十、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

（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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，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、从第三方获取担保的可能性、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。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 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。

管理流动性风险时，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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资

金需求。

十一、 关联方及关联交易

注：本公司的最终控制方是林建辉和王予欢夫妇。

1、 本公司的子公司情况

子公司北京联诚智胜大数据科技有限公司于 2025 年 11 月 25 日注销。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林建辉	持股比例 50.00%的股东，最终控制方、董事长
王予欢	持股比例 9.00%的股东，最终控制方,总经理
北京飞利信科技股份有限公司	持股比例 17.00%的股东
福州大道慧智企业管理中心（有限合伙）	持股比例 15.00%的股东
赵建龙	董事、财务负责人兼董事会秘书
马骏	持股比例 6.00%的股东
程雅倩	董事
李克	董事
董晓丽	监事
李延东	监事
卢依霞	监事会主席

3、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王予欢	4,000,000.00	2023-6-19	2025-6-19	是
林建辉	4,000,000.00	2023-6-19	2025-6-19	是
林建辉	1,750,000.00	2022-5-31	2025-5-31	是
林建辉	1,350,000.00	2025-8-20	2028-8-19	否

（2） 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	267,428.68	505,873.48

（3） 其他关联交易

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股东林建辉以其名下位于北京市顺义区机场东路 6 号院 11 号楼 2 层 1 单元 201 的房产（不动产权证号：京 (2019) 顺不动产权第 0002492 号）提供抵押担保，用于本公司向招商银行股份有限公司北京分行取得的 1,350,000.00 元借款。

4、 关联方应收应付款项

（1） 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
北京飞利信科技股份有限公司	162,260.00	162,260.00
合 计	162,260.00	162,260.00

十二、 承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）本公司 2022 年度至 2025 年度净利润分别为-609.73 万元、-693.31 万元、-218.63 万元和 -419.12 万元，截至 2025 年末累计未弥补亏损为 2,811.67 万元，已超过股本总额。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（2）2026 年 4 月 2 日公告，近日通过查询银行账户发现公司部分银行账户被冻结，被冻结账户可以收款，但无法对外支付，冻结金额为 325,978.17 元。公司尚未收到法院文书，暂不了解银行账户被冻结的原因。公司将积极采取措施跟进。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,030,707.60	6,674,402.34
1 至 2 年	6,228,596.72	4,131,838.91
2 至 3 年	124,117.39	1,478,694.76
3 年以上	16,286,756.22	14,809,509.91

账　龄	期末余额	上年年末余额
小　计	28,670,177.93	27,094,445.92
减：坏账准备	19,007,009.85	18,777,234.53
合　计	9,663,168.08	8,317,211.39

（2）　按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,670,177.93	100.00	19,007,009.85	66.30	9,663,168.08
其中：					
组合 1	28,670,177.93	100.00	19,007,009.85	66.30	9,663,168.08
合　计	28,670,177.93	100.00	19,007,009.85	——	9,663,168.08

（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	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,094,445.92	100.00	18,777,234.53	69.30	8,317,211.39
其中：					
组合 1	27,094,445.92	100.00	18,777,234.53	69.30	8,317,211.39
合　计	27,094,445.92	100.00	18,777,234.53	——	8,317,211.39

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备：19,007,009.85 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,030,707.60	1,232,073.56	20.43
1 至 2 年	6,228,596.72	1,364,062.68	21.90
2 至 3 年	124,117.39	124,117.39	100.00
3 年以上	16,286,756.22	16,286,756.22	100.00
合　计	28,670,177.93	19,007,009.85	——

（3）　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	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,777,234.53	229,775.32				19,007,009.85
合　计	18,777,234.53	229,775.32				19,007,009.85

（4）　按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡润圆科技有限公司	11,800,825.84		11,800,825.84	41.16	2,501,531.31
海南海航航空信息系统有限公司	2,545,969.90		2,545,969.90	8.88	2,545,969.90
成都亿云通信息技术有限公司	2,297,815.23		2,297,815.23	8.01	2,297,815.23
虎影（厦门）科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	6.28	1,800,000.00
上海旗炯网络科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	6.28	1,800,000.00
合 计	20,244,610.97		20,244,610.97	70.61	10,945,316.44

2、 其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,165,903.66	813,765.00
小　　计	3,165,903.66	813,765.00
减：坏账准备	3,043,394.82	631,015.86
合　计	122,508.84	182,749.14

（2）　其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	787,477.73	50,000.00
1 至 2 年	426,212.93	132,715.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00
3 至 4 年	708,593.84	601,050.00
4 至 5 年	1,143,619.16	
5 年以上		

账　龄	期末余额	上年年末余额
小　计	3,165,903.66	813,765.00
减：坏账准备	3,043,394.82	631,015.86
合　计	122,508.84	182,749.14

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,050.00	1,050.00
保证金	778,560.00	812,715.00
信息费	2,386,293.66	
小　计	3,165,903.66	813,765.00
减：坏账准备	3,043,394.82	631,015.86
合　计	122,508.84	182,749.14

③按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,386,293.66	75.37	2,386,293.66	100.00	
其中：福州昶瑞信息技术有限公司	1,251,163.00	39.52	1,251,163.00	100.00	
北京天下通联信息技术有限公司	1,135,130.66	35.85	1,135,130.66		
按组合计提坏账准备	779,610.00	24.63	657,101.16	84.29	122,508.84
其中：					
组合 1	779,610.00	24.63	657,101.16	84.29	122,508.84
合　计	3,165,903.66	——	3,043,394.82	——	122,508.84

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	813,765.00	100.00	631,015.86	77.54	182,749.14
其中：					

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1	813,765.00	100.00	631,015.86	77.54	182,749.14
合　计	813,765.00	——	631,015.86	——	182,749.14

A．期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备：657,101.16 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,560.00	1,051.16	3.68
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	601,050.00	601,050.00	100.00
合　计	779,610.00	657,101.16	

B．按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	631,015.86			631,015.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,085.30	2,386,293.66		2,412,378.96
2025 年 12 月 31 日余额	657,101.16	2,386,293.66		3,043,394.82

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	其他	
其他应收款	631,015.86	2,412,378.96				3,043,394.82
合　计	631,015.86	2,412,378.96				3,043,394.82

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
福州昶瑞信息技术有限公司	信息费	1,251,163.00	3至4年；4至5年	39.52	1,251,163.00
北京天下通联信息技术有限公司	信息费	1,135,130.66	1年以内；1-2年	35.85	1,135,130.66
中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	保证金	400,000.00	4至5年	12.63	400,000.00
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	保证金	100,000.00	4至5年	3.16	100,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司盐城分公司	保证金	100,000.00	2至3年	3.16	50,000.00
合　计	——	2,986,293.66	——	94.32	2,936,293.66

3、 长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				100,000.00		100,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京联诚智胜大数据科技有限公司	100,000.00					-100,000.00		
合计	100,000.00					-100,000.00		

4、 营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84
其他业务				
合　计	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84

（1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84
其中：				
移动营销业务	13,272,418.30	12,631,166.58	13,884,951.77	13,394,864.84
智慧教育			11,366.04	8,170.00
软件服务			188,679.24	
合计	13,272,418.30	12,631,166.58	14,084,997.05	13,403,034.84

（2）营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	移动营销
在某一时段内确认收入	
在某一时点确认收入	13,272,418.30
合计	13,272,418.30

5、 投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-100,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
合　　计	-100,000.00	

十六、 补充资料

1、 本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		
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		
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		
长期股权投资取得的投资收益	29,166.38	
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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295,652.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-12,298.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-254,188.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.19	-0.19

[本页无正文，为联诚公司财务报表附注签字盖章页]

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京联诚智胜信息技术股份有限公司 （公章）

二〇二六年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,596.95
长期股权投资取得的投资收益	29,166.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,055.90
非经常性损益合计	-266,486.47
减：所得税影响数	-12,298.14
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-254,188.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用