



**创世云**

NEEQ: 874739

北京创世云科技股份有限公司

BEDINGCHUANGCACHETECHNOLOGYCO.



**年度报告**

**2025**

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人方颢龙、主管会计工作负责人郑博及会计机构负责人（会计主管人员）王琦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件.....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	公司治理.....	26
第六节	财务会计报告.....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
创世云、股份公司、公司、本公司	指	北京创世云科技股份有限公司
福石控股	指	北京福石控股发展股份有限公司
深圳平云	指	深圳市平云投资企业（有限合伙）
北京子裕	指	北京子裕投资管理中心（有限合伙）
宁波乾乾	指	宁波乾乾企业管理合伙企业（有限合伙）
新余云链	指	新余云链投资管理中心（有限合伙）
新余通链	指	新余通链投资管理中心（有限合伙）
驰安未来	指	江苏驰安未来信息技术有限公司
数智未来	指	贵州数智未来科技有限公司
上海燃云	指	上海燃云科技有限公司
深圳中天	指	深圳中天创想科技有限公司
特范云	指	北京特范云科技有限公司
阿姆云	指	贵州阿姆云科技有限公司
数智时代	指	重庆数智时代科技有限公司
多彩天工	指	贵州多彩天工科技股份有限公司
灵犀数联	指	北京灵犀数联科技有限公司
公司章程	指	北京创世云科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
CDN	指	内容分发网络（ContentDeliveryNetwork），是构建在网络之上的内容分发网络，依靠部署在各地的边缘服务器，通过中心平台的负载均衡、内容分发、调度等功能模块，使用户就近获取所需内容，降低网络拥塞，提高用户访问响应速度和命中率。
带宽	指	在单位时间（一般指的是 1 秒钟）内能传输的数据量，在计算机网络、IDC 机房中，其网络传输速率的单位用 b/s（比特每秒）表示，是互联网用户和单位选择互联网接入服务商的主要因素之一。
算力	指	算力指的是数据处理能力，是集信息计算力、网络运载力、数据存储力于一体的新型生产力，主要通过算力中心等算力基础设施向社会提供服务，存在于手机、笔记本、超级计算机等各种智能硬件设备。其本义是表示某个设备或系统的计算性能。
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），指计算机系统具备的能力，该能力可以履行原本只有依靠人类智慧才能完成的复杂任务。
GPU	指	图形处理器（Graphics Processing Unit, GPU），又称显示核

	<p>心 (display core) ，显示芯片 (display chip) ，视觉处理器 (video processor) ，是一种用于处理图像和图形运算工作的协处理器，广泛应用在个人电脑、工作站和一些移动设备（如智能手机、平板电脑等）。</p>
--	---

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京创世云科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEDINGCHUANGCACHETECHNOLOGYCO. LTD		
	CHUANGCACHE		
法定代表人	方颢龙	成立时间	2016 年 7 月 13 日
控股股东	控股股东为（方颢龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方颢龙），一致行动人为（李电森）
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-互联网和相关服务-互联网数据服务-互联网数据服务		
主要产品与服务项目	（1）网络数据优化综合服务：向客户提供 CDN、大带宽等网络数据优化综合服务；（2）算力中心：主要以 ARM 服务器、GPU 算力服务器为客户提供算力和云服务。		
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	创世云	证券代码	874739
挂牌时间	2025 年 9 月 4 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,612,245
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫波	联系地址	北京市海淀区上地信息路 2 号（北京实创高科技发展总公司 2-2 号 D 栋 1-8 层）八层 804 室
电话	010-82146200	电子邮箱	yanbo@aocyun.com
传真	010-82146200		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息路 2 号（北京实创高科技发展总公司 2-2 号 D 栋 1-8 层）八层 804 室	邮政编码	100085
公司网址	www.chuangcache.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91110108MA006UXXN		
注册地址	北京市海淀区上地信息路 2 号（北京实创高科技发展总公司 2-2 号 D 栋 1-8 层）八层 804 室		
注册资本（元）	3,061.2245	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

公司立足核心业务发展，采用“外购+自建”相结合的多元化运营模式，兼顾轻资产运营的灵活性与核心业务的稳定性，聚焦两大核心业务板块——网络数据优化业务（含 CDN、大带宽）与算力服务业务（含算力芯片、算力设备、算力中心），实现资源高效配置与可持续经营，具体业务模式及经营情况如下：

##### 1、整体运营模式

公司自成立以来，始终坚持“轻资产为主、核心业务自建”的运营策略，针对不同业务的行业特性与发展阶段，精准采用外购或自建模式，平衡资金投入与服务质量，提升核心竞争力。

对于网络数据优化业务（CDN、大带宽等），因该领域市场发展成熟、可获取资源丰富，公司采用轻资产运营模式，以外购资源为主，有效降低自建服务器带来的资金压力。公司主要向阿里、中国电信等大型互联网集团及基础运营商采购核心资源，同时辅以部分区域优势互联网资源公司的资源补充，通过自研技术平台对各类外购资源进行整合，结合客户需求与智能算法实现资源动态调度，确保资源配置的高效性与服务的稳定性。

对于算力服务业务（算力芯片、算力设备、算力中心等），因该业务技术壁垒高、对服务稳定性要求严苛，且属于行业前沿布局领域，公司采用自建模式运营。报告期内，公司已投资部署自有 ARM 云数据中心及 AI 算力中心，自主搭建算力基础设施并对外提供服务，可直接掌控服务流程与质量，保障向客户提供稳定、高效的算力支撑，强化公司在算力领域的核心优势。

##### 2、采购模式

###### (1) 网络数据优化业务采购

该业务采购核心为 CDN 服务、大带宽等网络通信服务，主要供应商为三大基础运营商及优质网络通信企业。公司将采购的 CDN 服务接入自研调度平台，整合为融合 CDN 体系，向客户提供一体化网络数据优化服务；大带宽业务则直接对接客户需求，将资源接入大带宽数据中心，满足客户高速网络传输需求。

针对腾讯、阿里、百度等大型集团客户，因其业务规模大、CDN 服务器负载压力高，对资源稳定性及多渠道保障要求严格。公司凭借多年行业深耕积累的渠道优势，通过多渠道筛选全国各地质优价廉的 CDN 服务商，综合考量地域布局合理性、服务稳定性、价格竞争力等核心因素，筛选最优供应商组

合，确保满足大型客户的多元化需求。

采购结算方面，公司与供应商均采用月度结算模式。双方按月监测资源实际使用量，次月初对上月使用量进行双向核对，确认无误后，按照双方签订的合同约定单价，完成结算与付款流程，保障采购流程规范、高效。

#### (2) 算力服务业务

该业务采购主要围绕算力基础设施搭建展开，核心采购商品为算力服务器、算力芯片等硬件设备，此类设备作为公司固定资产进行管理，为算力服务提供硬件支撑。同时，公司需向专业数据中心提供商支付服务器托管费用及运维服务费用，保障算力基础设施的正常运行。

上述采购相关费用均采用月度结算模式，结算流程规范透明，确保公司算力基础设施的稳定运营与成本可控。

### 3、盈利模式和收费模式

公司核心盈利来源于网络数据优化服务与算力服务的增值收益，同时依托上下游资源整合优势，开展转售业务补充收益，整体盈利模式清晰、可持续，具体收费模式结合产品特性差异化设定，具体如下：

#### (1) 核心盈利逻辑

① 网络数据优化业务：公司通过外购 CDN、大带宽等资源，结合自研平台的资源调度与技术优化能力，实现资源增值，扣除外购成本、运营成本后获取合理利润；针对客户的服务器托管、带宽租赁等附加需求，通过稳定的服务输出收取相关费用，拓宽盈利来源。

② 算力服务业务：公司依托自建的 ARM 云数据中心、AI 算力中心及自购硬件设备，向客户提供算力支撑服务，在覆盖固定资产折旧、人力成本、托管运维成本等综合成本的基础上，收取合理利润，实现长期稳定盈利。

③ 转售业务：公司作为上游资源方与下游需求方的核心连接纽带，凭借丰富的行业渠道资源与对客户需求的精准理解，对接上下游特殊需求，提供转售服务并赚取服务费用，进一步提升资源利用率与盈利水平。

#### (2) 具体收费模式

主要产品类型	收费模式
CDN（网络数据优化业务）	按客户每月实际使用的带宽量计费，结算周期与采购结算周期协同，保障费用核算精准。

大带宽（网络数据优化业务）	分为固定带宽与浮动带宽两种模式：1. 固定带宽：客户每月使用带宽不超过约定上限，按月收取固定费用；2. 浮动带宽：按客户当月实际使用量计费，约定最低使用量，未达到最低使用量按最低使用量结算。
ARM 云（算力服务业务）	按客户每月实际使用的服务器数量计量计费，结合服务器配置差异，实行差异化定价。
算力中心（算力服务业务）	根据客户实际算力需求，按月收取费用，结合算力使用规模与时长，灵活调整计费标准。

报告期内，公司严格按照上述业务模式与收费标准开展经营活动，依托清晰的业务布局、规范的运营流程及优质的服务能力，实现业务稳步推进与盈利稳定增长，有效保障股东权益。

#### 4、销售模式

公司的CDN 服务和算力服务主要服务的客户主要是大中型互联网企业，包括视频网站运营商、网页运营商、网络游戏运营商、人工智能厂商等，上述客户对于业务需求量大且稳定，对于服务质量要求相对较高，公司通常采用直接销售的模式，为其提供服务。在这种模式下公司可以直接对接客户公司，深入了解客户的需求，及时解决客户遇到的问题。

大中型的互联网通常需要较为多样的网络服务，公司各事业部设有销售小组，负责主动对外开拓市场，向潜在客户提供试用服务，并针对已有客户存在的潜在需求进行挖掘和营销。公司经过多年的运营，凭借各产品的良好口碑，不断拓展新客户，同时与老客户开展新的业务合作。

在提供产品或服务后，公司下属的客管部负责对接客户的售后需求，客管部会根据客户需求制定相应的运维及售后服务计划，通过定期检测、突发状况快速响应、定期回访等方式，为客户提供不间断的售后。

#### 5、研发模式

公司的研发以客户切实需求为最终目标，采用以自主研发为主，委托研发为辅的研发模式，公司以技术创新为驱动、客户需求为导向进行产品研发。当事业部在对客户需求分析的过程中发现需要进行研发环节，则由相关部门向产研中心提出研发需求，并由产研中心进行研发工作。经可研论证后送审公司评审，评审通过后批准立项，随即进入研发流程。软件研发的需求通常是由其他部门根据业务发展需求及用户需求实际情况提出，经产研中心评估讨论后批准立项，后进入研发流程。

公司设有产研中心，配备了一支由专业、经验丰富的研发人员组成的团队。团队成员具有突出的

创新意识，能够快速响应市场变化，进行新产品、新技术的研发。公司研发中心与业务部门、客户管理部等相关部门形成了紧密协作的研发体系。这一体系确保了从产品监测、售后反馈到客户需求分析的全方位数据驱动决策，从而实现功能改进与产品升级的无缝对接。公司紧跟行业发展动态，把握技术迭代趋势，制定明确的研究目标。通过持续的技术创新和产品升级，公司能够快速响应市场变化，保持技术领先。为强化研发实力，公司主动寻求与高等院校的深度合作，充分利用高校的学术资源、人才储备与信息流通优势，共同探索前沿技术，加速科研成果转化，进而不断提升公司在行业内的核心竞争力。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、北京市“专精特新”中小企业 2、2024年12月2日，公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的“高新技术企业证书”，有效期为三年。

## 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	666,095,011.62	573,796,268.60	16.09%
毛利率%	11.12%	10.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,125,803.93	18,895,302.16	-30.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,698,268.81	18,359,466.55	-30.84%
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）	11.44%	19.13%	-
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）	11.06%	18.59%	-
基本每股收益	0.43	0.62	-30.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	465,818,604.85	461,413,653.11	0.95%
负债总计	344,471,186.05	353,192,038.24	-2.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,347,418.80	108,221,614.87	12.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.96	3.54	11.86%
资产负债率%（母公司）	74.86%	77.72%	-

资产负债率% (合并)	73.95%	76.55%	-
流动比率	1.21	1.14	-
利息保障倍数	3.89	10.83	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-65,094,345.31	-60,443,515.36	-7.69%
应收账款周转率	2.08	1.40	-
存货周转率	44.32	64	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.95%	-28.50%	-
营业收入增长率%	16.09%	20.85%	-
净利润增长率%	-30.53%	20.48%	-

### 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	50,767,223.22	10.90%	28,503,390.95	6.18%	78.11%
应收票据	-	0.00%	658,663.95	0.14%	-100.00%
应收账款	314,515,224.37	67.52%	324,817,816.55	70.40%	-3.17%
预付款项	17,108,984.45	3.67%	7,215,485.20	1.56%	137.11%
其他应收款	989,820.55	0.21%	1,347,800.08	0.29%	-26.56%
存货	10,656,601.93	2.29%	16,062,550.79	3.48%	-33.66%
其他流动资产	4,029,559.13	0.87%	15,258,566.16	3.31%	-73.59%
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.21%	1,000,000.00	0.22%	0.00%
固定资产	49,817,000.24	10.69%	50,722,440.13	10.99%	-1.79%
使用权资产	14,713,287.76	3.16%	13,415,242.38	2.91%	9.68%
无形资产	15,207.30	0.00%	54,585.03	0.01%	-72.14%
递延所得税资产	2,144,615.38	0.46%	2,296,156.94	0.50%	-6.60%
资产总计	465,818,604.85	100.00%	461,413,653.11	100.00%	0.95%
短期借款	148,747,118.79	31.93%	74,067,811.50	16.05%	100.83%
应付票据	-	0.00%	5,500,000.00	1.19%	-100.00%
应付账款	120,329,177.85	25.83%	226,390,492.02	49.06%	-46.85%
合同负债	11,629,679.41	2.50%	3,372,795.47	0.73%	244.81%
应付职工薪酬	1,758,646.62	0.38%	1,963,286.92	0.43%	-10.42%
应交税费	6,790,035.71	1.46%	10,986,170.04	2.38%	-38.19%
其他应付款	297,089.65	0.06%	807,438.78	0.17%	-63.21%
一年内到期的	20,012,390.26	4.30%	5,879,477.47	1.27%	240.38%

非流动负债					
其他流动负债	18,324,246.95	3.93%	16,719,105.87	3.62%	9.60%
租赁负债	5,376,956.40	1.15%	7,505,460.17	1.63%	-28.36%
长期应付款	11,205,844.41	2.41%	-	-	-

### 项目重大变动原因

1、2025 年末较 2024 年末，公司货币资金余额增加 2,226.38 万元，增长 78.11%，主要系本期末收到客户大额回款所致；

2、2025 年末较 2024 年末，公司预付账款余额增加 989.35 万元，增长 137.11%，主要系主要系算力业务的垫资所致；

3、2025 年末较 2024 年末，公司存货余额减少 540.59 万元，下降 33.66%，主要系算力业务增加，算力芯片存货减少；

4、2025 年末较 2024 年末，公司短期借款增加 7,467.93 万元，较上年期末增长 100.83%，主要系为算力业务发展需要，本期银行借款增加；

5、2025 年末较 2024 年末，公司应付账款余额减少 10,606.13 万元，下降 46.85%，主要系本期末到账期需要支付的金额比 2024 年末到账期需要支付的金额多所致；

6、2025 年末较 2024 年末，公司合同负债余额增加 825.69 万元，增加 244.81%，主要系本期末收到客户大额预付款所致；

7、2025 年末较 2024 年末，公司其他应付款余额减少 51.03 万元，下降 63.21%，主要系本期将上期计提的中介费支付所致

8、2025 年末较 2024 年末，公司租赁负债余额减少 212.85 万元，下降 28.36%，主要系本期正常支付租赁费所致；

9、2025 年末较 2024 年末，公司长期应付款余额增加 1120.58 万元，主要系本期增加融资性售后回租业务。

## (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	666,095,011.62	-	573,796,268.60	-	16.09%
营业成本	592,032,715.41	88.88%	513,989,836.65	89.58%	15.18%

毛利率%	11.12%	-	10.42%	-	-
税金及附加	979,502.72	0.15%	1,088,721.67	0.19%	-10.03%
销售费用	9,427,825.87	1.42%	9,326,645.83	1.63%	1.08%
管理费用	18,200,842.14	2.73%	15,454,069.87	2.69%	17.77%
研发费用	25,260,963.02	3.79%	16,145,922.15	2.81%	56.45%
财务费用	5,029,416.18	0.76%	2,096,869.95	0.37%	139.85%
其他收益	518,099.21	0.08%	312,989.50	0.05%	65.53%
投资收益	55,646.83	0.01%	255,306.89	0.04%	-78.20%
公允价值变动收益	125.39	0.00%	772.43	0.00%	-83.77%
信用减值损失	-1,131,205.70	-0.17%	4,294,257.17	0.75%	-126.34%
资产处置收益	-3,450.55	0.00%	-	-	-
营业利润	14,602,961.46	2.19%	20,557,528.47	3.58%	-28.97%
营业外收入	119,354.06	0.02%	33,639.31	0.01%	254.81%
营业外支出	186,792.45	0.03%	7,513.34	0.00%	2,386.14%
净利润	13,125,803.93	1.97%	18,895,302.16	3.29%	-30.53%

### 项目重大变动原因

1、2025 年度较 2024 年度，公司研发费用增加 911.50 万元，较上年增长 56.45%，主要系本期公司增加算力相关的研发；

2、2025 年度较 2024 年度，公司财务费用增加 293.25 万元，较上年增长 139.85%，主要系短期借款增加所致；

3、2025 年度较 2024 年度，公司营业利润和净利润较上期分别减少 595.46 万元和 576.95 万元，减少 28.97%和 30.53%，主要系本期研发费用增加所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	666,095,011.62	573,796,268.60	16.09%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	592,032,715.41	513,989,836.65	15.18%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

网络优化综合服务	499,967,041.14	461,612,290.78	7.67%	-6.40%	-5.53%	-9.98%
算力服务业务	79,592,015.94	69,652,225.57	12.49%	230.15%	376.68%	-68.29%
其他产品销售	86,535,954.54	60,768,199.06	29.78%	457.77%	466.44%	-3.48%
合计	666,095,011.62	592,032,715.41	11.12%	16.09%	15.18%	0.70%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

2024 年度和 2025 年度，公司主营业务收入分别为 57,379.63 万元和 66,609.50 万元，2025 年同比增长 16.09%。公司主营业务收入呈增长趋势，主要得益于算力服务业务规模逐年扩大及算力芯片产品贸易业务的快速发展。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	335,600,880.11	50.38%	否
2	客户二	61,816,390.16	9.28%	否
3	客户三	57,882,326.16	8.69%	否
4	客户四	56,306,991.14	8.45%	否
5	北京零一万物信息技术有限公司	21,450,186.32	3.22%	否
	合计	533,056,773.89	80.02%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	162,775,272.61	27.49%	否
2	北京火山引擎科技有限公司	127,337,668.98	21.51%	否
3	沐曦集成电路（上海）股份有限公司	51,749,523.59	8.74%	否
4	青岛迈睿科技有限公司	45,778,232.08	7.73%	否
5	北京中忻信息技术有限公司	40,384,166.46	6.82%	否
	合计	428,024,863.72	72.29%	-

### (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	-65,094,345.31	-60,443,515.36	-7.69%
投资活动产生的现金流量净额	-1,064,039.32	-11,001,504.31	90.33%
筹资活动产生的现金流量净额	79,723,590.04	28,236,853.71	182.34%

## 现金流量分析

### 1、经营活动产生的现金流量净额分析

2024 年度和 2025 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-6,044.35 万元和-6,509.43 万元，现金流量净额减少 465.08 万元，主要系算力业务的客户需求增加，其业务搭建和规模扩张增速，垫资随之增加所致。

### 2、投资活动产生的现金流量净额分析

2024 年度和 2025 年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-1,100.15 万元和-106.40 万元，2025 年流出金额较 2024 年减少了 993.75 万元，主要系银行理财收回所致。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额分析

2024 年度和 2025 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 2,823.69 万元和 7,972.36 万元，2025 年流入金额较 2024 年增加了 5,148.67 万元，主要系我司为了大力发展算力业务，多渠道融资所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州数智未来科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务	20,000,000	61,606,346.74	-214,141.68	73,407,181.35	443,330.73
上海燃云科技有限公司	控股子公司	电子产品、计算机软件及辅助	10,000,000	41,342,511.71	635,775.32	130,207,363.63	32,066.15

		设备、通讯设备的销售					
重庆数智时代科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务	10,000,000	94,792,906.40	4,611,830.46	2,311,323.11	542,839.78
北京特范云科技有限公司	控股子公司	体育产品软件开发及推广	10,000,000	2,349,036.97	- 12,728,100.55	1,305,924.89	- 2,289,754.21
深圳中天创想科技有限公司	控股子公司	无实际经营业务	10,000,000	54,717.30	-445,304.09	0	-4,757.26
贵州阿姆云科技有限公司	控股子公司	算力中心业务	10,000,000	19,219,122.38	2,905,160.08	4,745,586.82	1,144,711.38
江苏驰安未来信息技术有限公司	控股子公司	互联网信息服务	30,000,000	4,147,141.10	732,135.18	5,739,200.20	147,855.96
北京灵犀数联科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务	10,000,000	9,199.61	-800.39	0	-800.39
贵州	控股	算力	1,000,000	-	-	-	-

多彩天工科技有限公司	子公司	业务					
------------	-----	----	--	--	--	--	--

注 1：北京灵犀数联科技有限公司为 2025 年 10 月 14 日新设全资子公司。

注 2：贵州多彩天工科技有限公司无实际经营。

### 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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品 TLB1801	10,449.56	0	自有资金
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	工银理财·天天鑫核心优选同业存单及存款固收类开放法 22GS5299	50,630.78	0	自有资金
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	工银理财·天天鑫添益同业存单及存款固收类开放式法人理财产品 22GS2282	0	0	自有资金
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	稳添利日盈 6 号 A 9K92005A	0	0	自有资金
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈快享 9K92405A	0	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	交银理财稳享现金添利（惠享版）30 号 BJJY100007	0	0	自有资金
中信银行股份有限公司	银行理财产品	日盈象天天利 301 号 C AM254289C	0	0	自有资金

交通银行股份有限公司	银行理财产品	交银理财稳享 灵动慧利日开 37 号（7 天持 有期）理财产 品 E5811225469	0	0	自有资金
------------	--------	---	---	---	------

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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
市场竞争加剧的风险	随着互联网传输内容的不断扩大，我国用户对互联网访问速度和下载内容的快速增长，互联网公司互联网数据优化综合服务需求的增加，使得进入互联网数据优化综合服务的企业不断增多。公司在 CDN 服务调度以及技术实力在国内市场位居前列，市场份额占比较高，但若现有或潜在竞争对手通过技术创新、经营模式创新、低价竞争等方式不断进入公司现有业务领域和客户，公司将面临市场竞争加剧的风险。
业务经营模式风险	公司通过外租的形式运营网络数据优化综合服务，在可预见的未来公司的运营模式不会发生变化，公司仍会向运营商和大型互联网集团采购相关资源。虽然公司与上游运营商合作多年，有着稳定的商业关系，但是仍有概率发生无法采购到合适资源的情况发生，会对公司整体收入产生较大影响。
客户集中及合作稳定性风险	虽然公司与主要客户保持了较为长期的合作关系，且行业的特性决定了客户数据迁移难度较高，客户粘性较高，但如果未来公司主要客户的生产经营和财务状况发生变化，或公司与主要客户的合作关系出现不利变化，且公司不能迅速开发新的优质客户，将对公司持续盈利能力造成不利影响。此外，如果公司主要客户受宏观环境、所在行业政策等因素影响而导致与公司的业务合作规模发生重大不利变化，或公司无法持续满足主要客户的要求，将对

	公司的收入、利润产生不利影响。
人才流失风险	<p>公司管理团队及核心技术人员具备多年行业从业经验，熟悉行业法律法规及市场动态和推广渠道；同时，优秀的产品研发人员和营销管理团队也是公司核心竞争力之一。随着公司业务规模的不断扩大，公司保持稳定的人才队伍是公司健康发展的重要因素，因此，如果公司不能对核心人才及优秀团队进行有效激励以保持其积极性和稳定性，公司将面临人才流失的风险，从而对公司生产经营带来重大不利影响。</p>
控制权风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，方颢龙直接持有公司 56.85% 股份，为公司控股股东，并担任公司董事长、总经理；李电森直接持有 12.39% 股份，并担任公司董事；方颢龙和李电森合计控制公司 69.24% 股份，方颢龙和李电森系兄弟关系，为公司的共同实际控制人。虽然公司已根据相关法律法规要求，建立和比较完善的法人治理结构，但仍不能排除方颢龙和李电森利用其实际控制人地位，通过行使表决权或其他方式直接或间接对公司进行不当控制，从而给公司生产经营及其他股东利益带来不利影响或造成损失。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）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	2025年1月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2025年1	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公	正在履行中

人或控股股东	月 10 日				司资金	
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵）	产权瑕疵的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关于员工社保、住房公积金的承诺）	针对社保及住房公积金做出相关承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 23 日	-	挂牌	其他承诺（各子公司实缴出资期限调整至合规的承诺）	实际控制人承诺于 2027 年 6 月 30 日前将各子公司实缴出资期限调整至合规，无法按期实缴将择机减资	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（履行本次挂牌及定向发行相关公开承诺）	严格履行本次挂牌及定向发行相关公开承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 1 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2025 年 1 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（履行本次挂牌及定向发行相关公开承诺）	严格履行本次挂牌及定向发行相关公开承诺	正在履行中
董监高	2025 年 1 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2025 年 1 月 10 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	2024 年 12 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（履行本次挂牌及定向发行相关公开承诺）	严格履行本次挂牌及定向发行相关公开承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,797,735	41.8059%		12,797,735	41.8059%
	其中：控股股东、实际控制人	5,299,087	17.3103%	-200	5,298,887	17.3097%
	董事、高管	189,750	0.6198%	0	189,750	0.6198%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,814,510	58.1941%	0	17,814,510	58.1941%
	其中：控股股东、实际控制人	15,897,260	51.931%	0	15,897,260	51.931%
	董事、高管	569,250	1.8595%	0	569,250	1.8595%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,612,245	-	0	30,612,245	-
普通股股东人数						12

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	方 颢	17,404,347	-200	17,404,147	56.8535%	13,053,260	4,350,887	0	0

	龙								
2	李电森	3,792,000	0	3,792,000	12.3872%	2,844,000	948,000	0	0
3	深圳平云	3,000,000	0	3,000,000	9.8000%	0	3,000,000	0	0
4	新余云链	2,022,000	0	2,022,000	6.6052%	1,348,000	674,000	0	0
5	北京子裕	1,710,000	0	1,710,000	5.5860%	0	1,710,000	0	0
6	闫波	759,000	0	759,000	2.4794%	569,250	189,750	0	0
7	宁波乾乾	612,245	0	612,245	2.0000%	0	612,245	0	0
8	新余通链	480,000	0	480,000	1.5680%	0	480,000	0	0
9	朱耀武	450,000	0	450,000	1.4700%	0	450,000	0	0
10	福石控股	382,653	0	382,653	1.2500%	0	382,653	0	0
	合计	30,612,245	-200	30,612,045	99.9993%	17,814,510	12,797,535	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司直接股东之间存在如下关联关系：

#### 1、方颢龙和李电森

方颢龙与李电森系兄弟关系，二者间具有一致行动关系。

#### 2、李电森、闫波、新余通链和新余云链

李电森系新余云链普通合伙人，闫波系新余云链有限合伙人和新余通链普通合伙人；新余云链的有限合伙人宋树理、孙作琳、郑轶亦是新余通链的有限合伙人。

#### 3、朱耀武和宁波乾乾

公司股东朱耀武系宁波乾乾的普通合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

方颢龙与李电森系兄弟关系，二者间具有一致行动关系。

### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	13	10

## 第五节 公司治理

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
方颢龙	董事长、总经理	男	1976年10月	2023年12月14日	2026年12月13日	17,404,347	-200	17,404,147	56.8535%
李电森	董事	男	1972年10月	2023年12月14日	2026年12月13日	3,792,000	0	3,792,000	12.3872%
孙燕红	独立董事	女	1952年7月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
刘克选	独立董事	男	1957年9月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
闫波	董事、董事会秘书	男	1981年12月	2023年12月14日	2026年12月13日	759,000	0	759,000	2.4794%
郑博	财务总监	女	1982年1月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

##### 1、方颢龙、李电森之间的关联关系

创世云董事长、总经理方颢龙与董事李电森系兄弟关系，二者是共同实际控制人和一致行动人。

##### 2、董事李电森、闫波之间的关联关系

董事李电森、董事及董事会秘书闫波系新余云链的合伙人，其中李电森系新余云链的普通合伙人、闫波系新余云链的有限合伙人；闫波系新余通链的普通合伙人。

#### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
孙燕红	是	是	是	否	否
刘克选	是	否	否	否	否
李电森	否	否	否	否	否

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
运维人员	3	1	0	4
研发人员	40	10	12	38
管理及行政人员	44	5	7	42
销售人员。	16	6	5	17
采购人员	2	0	0	2
财务人员	8	2	3	7
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>24</b>	<b>27</b>	<b>110</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	13
本科	71	70
专科	27	25
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>110</b>

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、薪酬政策

公司针对岗位的不同特点分别制定不同的薪酬，旨在提高员工的工作主动性。同时根据公司效益和物价水平每年对薪酬做适当地调整，依据国家法律法规签订劳动合同，缴纳社保，按时发放工资。

#### 2、培训计划

每年各部门都制定相应的培训计划，培训采用外派和内训，线上线下相结合的形式。

3、报告期内，公司存在退休返聘在岗的人员，其返聘工资由公司承担。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郑轶	无变动	产品总监	0	0	0
孟维良	无变动	研发总监	0	0	0

### 核心员工的变动情况

无变动

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，保证公司股东会、董事会、审计委员会及高级管理层规范运作。报告期内，公司股东会和董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，董事、审计委员和高级管理人员严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司控股股东严格按照相关法律、法规和规范性文件的规定和要求规范行为，没有逾越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、审计委员会和内部机构独立运作。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《独立董事工作制度》等规定，认真履行

监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，内部监督机构对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具有独立完整的业务及自主经营体系，具有独立和持续发展的自主经营能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的重大内部管理制度依照《公司法》《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，符合现代企业规范管理要求。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00008772 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠 1 年	赵国辉 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）	21.27			

#### 北京创世云科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了北京创世云科技股份有限公司（以下简称“创世云公司”）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，公允反映了创世云公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母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，我们独立于创世云公司，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、 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，管理层负责评估创世云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创世云公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创世云公司的财务报告过程。

#### 四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对创世云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创世云公司不能持续经营。

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

（6）就创世云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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：虞东侠

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：赵国辉

2026 年 4 月 21 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	50,767,223.22	28,503,390.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	61,080.52	60,954.95
衍生金融资产			
应收票据	五、3		658,663.95
应收账款	五、4	314,515,224.37	324,817,816.55
应收款项融资			
预付款项	五、5	17,108,984.45	7,215,485.2
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	989,820.55	1,347,800.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	10,656,601.93	16,062,550.79
其中：数据资源			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,029,559.13	15,258,566.16
<b>流动资产合计</b>		<b>398,128,494.17</b>	<b>393,925,228.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	1,000,000	1,000,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	49,817,000.24	50,722,440.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	14,713,287.76	13,415,242.38
无形资产	五、12	15,207.30	54,585.03
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	五、13	2,144,615.38	2,296,156.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,690,110.68</b>	<b>67,488,424.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>465,818,604.85</b>	<b>461,413,653.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	148,747,118.79	74,067,811.5
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	五、16		5,500,000
应付账款	五、17	120,329,177.85	226,390,492.02
预收款项			
合同负债	五、18	11,629,679.41	3,372,795.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五、19	1,758,646.62	1,963,286.92
应交税费	五、20	6,790,035.71	10,986,170.04
其他应付款	五、21	297,089.65	807,438.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	20,012,390.26	5,879,477.47
其他流动负债	五、23	18,324,246.95	16,719,105.87
<b>流动负债合计</b>		<b>327,888,385.24</b>	<b>345,686,578.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	5,376,956.4	7,505,460.17
长期应付款	五、25	11,205,844.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,582,800.81</b>	<b>7,505,460.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>344,471,186.05</b>	<b>353,192,038.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	30,612,245	30,612,245
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	32,597,999.91	32,597,999.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	6,882,447.94	5,567,707.29
一般风险准备			
未分配利润	五、29	51,254,725.95	39,443,662.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,347,418.80	108,221,614.87
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>121,347,418.8</b>	<b>108,221,614.87</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		465,818,604.85	461,413,653.11
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：方颢龙

主管会计工作负责人：郑博

会计机构负责人：王琦

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,559,142.77	22,977,047.08
交易性金融资产		0.18	
衍生金融资产			
应收票据			658,663.95
应收账款	十五、1	313,360,227.68	326,699,933.22
应收款项融资			
预付款项		17,070,948.07	39,704,438.21
其他应收款	十五、2	76,065,733.76	70,141,076.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,800,632.59	9,329,980.84
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		117,632.88	10,144,271.55
<b>流动资产合计</b>		<b>462,974,317.93</b>	<b>479,655,411.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,700,000	3,200,000
其他权益工具投资		1,000,000	1,000,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,407,486.12	25,808,650.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,052,422.58	10,596,242.5
无形资产			
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		2,077,002.36	2,273,205.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,236,911.06</b>	<b>42,878,098.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>515,211,228.99</b>	<b>522,533,510.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		106,027,118.79	62,058,654.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,500,000
应付账款		208,816,892.95	279,828,541.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,557,762.64	1,600,811.61
应交税费		6,464,917.79	8,735,663.97
其他应付款		7,976,567.64	922,968.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,615,905.59	27,906,170.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,220,718	4,897,105.74
其他流动负债		8,439,128.22	9,459,305.61
<b>流动负债合计</b>		<b>370,119,011.62</b>	<b>400,909,222.18</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		4,337,206.18	5,222,528.07
长期应付款		11,205,844.41	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,543,050.59</b>	<b>5,222,528.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>385,662,062.21</b>	<b>406,131,750.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,612,245	30,612,245
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,597,999.91	32,597,999.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,882,447.94	5,567,707.29
一般风险准备			
未分配利润		59,456,473.93	47,623,808.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>129,549,166.78</b>	<b>116,401,760.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>515,211,228.99</b>	<b>522,533,510.51</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>666,095,011.62</b>	<b>573,796,268.60</b>
其中：营业收入	五、30	666,095,011.62	573,796,268.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>650,931,265.34</b>	<b>558,102,066.12</b>
其中：营业成本	五、30	592,032,715.41	513,989,836.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	979,502.72	1,088,721.67
销售费用	五、32	9,427,825.87	9,326,645.83
管理费用	五、33	18,200,842.14	15,454,069.87
研发费用	五、34	25,260,963.02	16,145,922.15
财务费用	五、35	5,029,416.18	2,096,869.95
其中：利息费用		4,909,787.71	2,093,454.76
利息收入		39,303.94	71,130.82
加：其他收益	五、36	518,099.21	312,989.5
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	55,646.83	255,306.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	125.39	772.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,131,205.70	4,294,257.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-3,450.55	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,602,961.46</b>	<b>20,557,528.47</b>
加：营业外收入	五、41	119,354.06	33,639.31
减：营业外支出	五、42	186,792.45	7,513.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,535,523.07</b>	<b>20,583,654.44</b>
减：所得税费用	五、43	1,409,719.14	1,688,352.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,125,803.93</b>	<b>18,895,302.16</b>
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）		13,125,803.93	18,895,302.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,125,803.93	18,895,302.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,125,803.93</b>	<b>18,895,302.16</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,125,803.93	18,895,302.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.62

法定代表人：方颢龙

主管会计工作负责人：郑博

会计机构负责人：王琦

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>658,074,915.84</b>	<b>566,952,218.41</b>
减：营业成本	十五、4	590,667,954.48	513,789,933.07
税金及附加		793,503.55	869,135.90
销售费用		7,753,934.68	7,546,963.46
管理费用		16,056,739.59	11,823,814.43
研发费用		24,727,010.61	14,423,191.16
财务费用		3,900,199.92	1,630,032.79
其中：利息费用		3,415,602.38	1,623,976.74
利息收入		36,003.56	57,203.01
加：其他收益		178,332.4	79,767.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	49,208.14	233,470.37
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）		-86,639.79	3,610,684.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,450.55	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,313,023.21</b>	<b>20,793,069.90</b>
加：营业外收入		119,352.78	32,674.05
减：营业外支出		86,792.45	7,439.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,345,583.54</b>	<b>20,818,304.14</b>
减：所得税费用		1,198,177.02	1,493,376.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,147,406.52</b>	<b>19,324,927.63</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,147,406.52	19,324,927.63
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,147,406.52</b>	<b>19,324,927.63</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		849,798,626.34	780,214,130.04
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		9,432.71	22,768.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	686,425,140.98	818,489,907
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,536,233,200.03</b>	<b>1,598,726,805.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		870,488,619.30	803,880,166.69
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		28,331,344.78	27,335,896.5
支付的各项税费		6,601,051.22	2,259,633.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	695,906,530.04	825,694,623.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,601,327,545.34</b>	<b>1,659,170,320.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,094,345.31</b>	<b>-60,443,515.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,349,208.14	133,910,000
取得投资收益收到的现金			257,854.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600	
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	五、44(3)		31,429,998.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,349,808.14</b>	<b>165,597,853.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,274.34	42,949,357.47
投资支付的现金		42,400,573.12	133,650,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,413,847.46</b>	<b>176,599,357.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,064,039.32</b>	<b>-11,001,504.31</b>
<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		138,720,000	74,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(4)	25,218,173.70	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>163,938,173.70</b>	<b>74,000,000</b>
偿还债务支付的现金		64,040,692.71	40,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,093,025.41	1,540,230.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(5)	16,080,865.54	4,222,915.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>84,214,583.66</b>	<b>45,763,146.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>79,723,590.04</b>	<b>28,236,853.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>45.16</b>	<b>10.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,565,250.57</b>	<b>-43,208,155.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,494,283.08	71,702,438.80

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,059,533.65</b>	<b>28,494,283.08</b>
-----------------------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：方颢龙

主管会计工作负责人：郑博

会计机构负责人：王琦

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		651,443,760.30	759,108,244.44
收到的税费返还			21,806.4
收到其他与经营活动有关的现金		532,154,370.26	861,360,001.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,183,598,130.56</b>	<b>1,620,490,052.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		643,016,764.77	779,470,255.42
支付给职工以及为职工支付的现金		24,494,705.06	21,727,388.46
支付的各项税费		5,292,049.48	1,842,046.18
支付其他与经营活动有关的现金		542,464,169.59	867,907,151.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,215,267,688.9</b>	<b>1,670,946,841.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,669,558.34</b>	<b>-50,456,788.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,349,208.14	129,600,000
取得投资收益收到的现金			233,470.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600	
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			31,429,998.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,349,808.14</b>	<b>161,263,469.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,274.34	21,739,357.47
投资支付的现金		42,850,573.12	130,300,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,863,847.46</b>	<b>152,039,357.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,514,039.32</b>	<b>9,224,111.62</b>
<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		96,000,000	62,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,218,173.7	4,105,995.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>121,218,173.7</b>	<b>66,105,995.33</b>
偿还债务支付的现金		52,031,535.61	30,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,038,706.06	1,256,752.76

支付其他与筹资活动有关的现金		16,080,865.54	31,500,646.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,151,107.21</b>	<b>62,757,398.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,067,066.49</b>	<b>3,348,596.40</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45.16	10.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,883,513.99</b>	<b>-37,884,070.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,967,939.21	60,852,009.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,851,453.20</b>	<b>22,967,939.21</b>

## (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	30,612,245				32,597,999.91				5,567,707.29		39,443,662.67		108,221,614.87
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	30,612,245				32,597,999.91				5,567,707.29		39,443,662.67		108,221,614.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,314,740.65		11,811,063.28		13,125,803.93
（一）综合收益总额											13,125,803.93		13,125,803.93
（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								1,314,740.65		-1,314,740.65			
1. 提取盈余公积								1,314,740.65		-1,314,740.65			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,612,245</b>				<b>32,597,999.91</b>			<b>6,882,447.94</b>		<b>51,254,725.95</b>			<b>121,347,418.80</b>

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	30,612,245				32,597,999.91				3,635,214.53		22,480,853.27		89,326,312.71
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	30,612,245				32,597,999.91				3,635,214.53		22,480,853.27		89,326,312.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,932,492.76		16,962,809.4		18,895,302.16
(一) 综合收益总额											18,895,302.16		18,895,302.16
(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								1,932,492.76		-1,932,492.76		
1. 提取盈余公积								1,932,492.76		-1,932,492.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,612,245</b>				<b>32,597,999.91</b>			<b>5,567,707.29</b>		<b>39,443,662.67</b>		<b>108,221,614.87</b>

法定代表人：方颢龙

主管会计工作负责人：郑博

会计机构负责人：王琦

## (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	30,612,245				32,597,999.91				5,567,707.29		47,623,808.06	116,401,760.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,612,245				32,597,999.91				5,567,707.29		47,623,808.06	116,401,760.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,314,740.65		11,832,665.87	13,147,406.52
(一) 综合收益总额											13,147,406.52	13,147,406.52
(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									1,314,740.65		-1,314,740.65	
1. 提取盈余公积									1,314,740.65		-1,314,740.65	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,612,245</b>				<b>32,597,999.91</b>				<b>6,882,447.94</b>		<b>59,456,473.93</b>	<b>129,549,166.78</b>

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,612,245				32,597,999.91				3,635,214.53		30,231,373.19	97,076,832.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,612,245				32,597,999.91				3,635,214.53		30,231,373.19	97,076,832.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,932,492.76		17,392,434.87	19,324,927.63
(一)综合收益总额											19,324,927.63	19,324,927.63
(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									1,932,492.76		-1,932,492.76	
1. 提取盈余公积									1,932,492.76		-1,932,492.76	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,612,245</b>				<b>32,597,999.91</b>				<b>5,567,707.29</b>		<b>47,623,808.06</b>	<b>116,401,760.26</b>

# 北京创世云科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京创世云科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由北京创世云科技有限公司(以下简称“创世云有限”)依法整体变更设立。创世云有限系经北京市工商行政管理局海淀分局核准,于2016年7月13日注册成立的有限责任公司,并取得统一社会信用代码为91110108MA006UXCXN的营业执照,公司现有注册资本3,061.2245万元人民币,股本3,061.2245万股,每股面值人民币1元。公司股票于2025年9月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司注册地:北京市海淀区上地信息路2号(北京实创高科技发展总公司2-2号D栋1-8层)八层804室,法定代表人:方颢龙。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

公司属于互联网及相关服务行业,主营互联网服务业务。经营范围:许可项目:第一类增值电信业务;第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;软件销售;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备零售;通讯设备销售;计算机系统服务;体育用品及器材零售;体育竞赛组织;体育赛事策划;健身休闲活动;体育用品设备出租;体育健康服务;体育经纪人服务;体育保障组织;体育中介代理服务;组织体育表演活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(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)。公司是一家专业从事互联网数据优化综合服务的创新企业,致力于网络数据综合服务的研发与销售公司产品以CDN为主,兼有大带宽等业务,同时公司还提供智算中心服务,主要为提供ARM云服务和GPU智算服务。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月21日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的

规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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。

### 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。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （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，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

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “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”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”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，按照本附注三、14（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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外

经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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抵销

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

#### （6）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，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。

## 11、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投资,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,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。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### (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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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	承兑人为信用风险较高的企业

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产，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，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
关联方组合	本组合为公司合并范围内公司的应收款项

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00	-	3.00
1-2 年	10.00	10.00	-	10.00
2-3 年	50.00	50.00	-	50.00
3 年以上	100.00	100.00	-	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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
关联方组合	本组合为公司合并范围内公司的应收款项
账龄组合	以合并报表范围以外的应收款项为信用风险组合确认依据

### ④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
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围关联方组合	以合并报表范围以外的应收款项为信用风险组合确认依据

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品和包装物等。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的高誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的高誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组

时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 14、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三、10“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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

## 15、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（%）
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### (4) 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。

## 16、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；构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。

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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5-10	预计受益期限	直线法分期平均摊销
资质牌照	5-10	预计受益期限	直线法分期平均摊销

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

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

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

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 20、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

## 22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

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将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。

本公司主营业务主要包括网络优化综合服务、算力服务和其他商品销售业务等。网络优化综合服务主要包括互联网内容分发与加速（CDN）、大带宽、云储存、云管理平台等服务；算力服务和相关产品销售主要为以 ARM 服务器、GPU 算力服务器等为客户提供算力服务。

具体如下：

(1) 网络优化综合服务：合同约定收取固定费用的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定计费价格后按实际用量收取费用的，每月月末根据实际用量及合同约定计费价格形成结算单，根据客户确认的结算单确认收入。

(2) 算力服务业务：本公司与客户之间的服务合同约定计费价格并按实际用量收取费用，每月月末根据实际用量及合同约定计费价格形成结算单，根据客户确认的结算单确认收入。

(3) 商品销售业务：本公司与客户签订销售协议，根据协议约定商品交付客户后并在客户取得相关商品控制权时确认收入，收入确认依据即控制权转移依据。

公司对于销售业务中，实质提供非主要责任人角色服务的业务，采用净额法确认收入。

### 23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、政府补助

### 1、政府补助分类

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2、政府补助确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3、政府补助会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

## 26、租赁

### (1)、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 27、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
租赁的分类	本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 修订）》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
	报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。
金融资产的减值	<p>本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。</p>
存货跌价准备	<p>本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。</p>
金融工具公允价值	<p>对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。</p>
折旧和摊销	<p>本公司对采用成本模式计量的固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。</p>
递延所得税资产	<p>在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。</p>
所得税	<p>本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计</p>

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
	算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### 不同企业所得税税率纳税主体的所得税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
贵州数智未来科技有限公司	20%
北京如是福科技有限公司	20%
深圳中天创想科技有限公司	20%
重庆数智时代科技有限公司	15%
上海燃云科技有限公司	20%
北京特范云科技有限公司	20%
贵州阿姆云科技有限公司	20%
江苏驰安未来信息技术有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

(1) 2024 年 12 月 2 日，本公司取得 GR202411003921 号高新技术企业证书，有效期三

年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，本公司报告期内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2)《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司之子公司重庆数智时代科技有限公司享受西部大开发税收优惠。

(3) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。

本公司符合条件的子公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

## 五、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，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	-
银行存款	42,059,533.65	28,491,696.19
其他货币资金	8,707,689.57	11,694.76
<b>合 计</b>	<b>50,767,223.22</b>	<b>28,503,390.95</b>

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

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,080.52	60,954.95
其中：理财产品	61,080.52	60,954.95
<b>合 计</b>	<b>61,080.52</b>	<b>60,954.95</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

### 3、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	-	679,035.00
商业承兑汇票	-	-
<b>小 计</b>	<b>-</b>	<b>679,035.00</b>
减：坏账准备	-	20,371.05
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>658,663.95</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	-	—	-	—	-

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	679,035.00	100.00%	20,371.05	3.00%	658,663.95
其中：					
按组合计提坏账准备	679,035.00	100.00%	20,371.05	3.00%	658,663.95
合计	679,035.00	—	20,371.05	—	658,663.95

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	-	-	-
合计	-	-	-

(3) 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	20,371.05	-20,371.05	-	-	-
合计	20,371.05	-20,371.05	-	-	-

(4) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(5) 期末公司不存在已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本期不存在实际核销的应收票据。

#### 4、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	307,510,626.01	334,918,356.38

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	18,205,376.82	308,543.31
2 至 3 年	287,462.53	-
3 年以上	5,230,158.55	5,230,158.55
小 计	331,233,623.91	340,457,058.24
减：坏账准备	16,718,399.54	15,639,241.69
合 计	314,515,224.37	324,817,816.55

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,524,008.38	0.76%	2,524,008.38	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	328,709,615.53	99.24%	14,194,391.16	4.32%	314,515,224.37
其中：					
账龄组合	328,709,615.53	99.24%	14,194,391.16	4.32%	314,515,224.37
合 计	331,233,623.91	—	16,718,399.54	—	314,515,224.37

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,273,225.38	0.96%	2,524,008.38	77.11%	749,217.00
按组合计提坏账准备的应收账款	337,183,832.86	99.04%	13,115,233.31	3.89%	324,068,599.55
其中：					
账龄组合	337,183,832.86	99.04%	13,115,233.31	3.89%	324,068,599.55
合 计	340,457,058.24	—	15,639,241.69	—	324,817,816.55

## ① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京优世互联智能技术有限公司	1,325,927.25	1,325,927.25	100.00%	预计无法收回
北京点翼科技有限公司	277,951.00	277,951.00	100.00%	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京一点网聚科技有限公司	370,326.53	370,326.53	100.00%	预计无法收回
北京快网科技有限公司	268,575.60	268,575.60	100.00%	预计无法收回
上海斯干网络科技有限公司	259,352.00	259,352.00	100.00%	预计无法收回
浙江帕加网络科技有限公司	21,876.00	21,876.00	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,524,008.38</b>	<b>2,524,008.38</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

(续上表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京一点网聚信息技术有限公司	1,119,543.53	370,326.53	33.08%	预计部分款项无法收回
北京优世互联智能技术有限公司	1,325,927.25	1,325,927.25	100.00%	预计无法收回
北京点翼科技有限公司	277,951.00	277,951.00	100.00%	预计无法收回
北京快网科技有限公司	268,575.60	268,575.60	100.00%	预计无法收回
上海斯干网络科技有限公司	259,352.00	259,352.00	100.00%	预计无法收回
浙江帕加网络科技有限公司	21,876.00	21,876.00	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,273,225.38</b>	<b>2,524,008.38</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	307,510,626.01	9,225,318.78	3%
1-2年	17,921,651.82	1,792,165.18	10%
2-3年	200,861.00	100,430.50	50%
3年以上	3,076,476.70	3,076,476.70	100%
<b>合计</b>	<b>328,709,615.53</b>	<b>14,194,391.16</b>	<b>4.32%</b>

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	333,885,414.38	10,016,562.43	3.00%
1-2年	221,941.78	22,194.18	10.00%
2-3年			0.00%
3年以上	3,076,476.70	3,076,476.70	100.00%
<b>合计</b>	<b>337,183,832.86</b>	<b>13,115,233.31</b>	<b>3.89%</b>

## (3) 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	2,524,008.38	-	-	-	2,524,008.38
按组合计提坏账准备	13,115,233.31	1,079,157.85	-	-	14,194,391.16
合计	15,639,241.69	1,079,157.85	-	-	16,718,399.54

(4) 本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,056.02 万元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 645.22 万元。

## 5、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	17,101,443.93	99.96%	7,215,485.20	100.00%
1 至 2 年	7,540.52	0.04%		
2 至 3 年	-			
3 年以上	-			
合计	17,108,984.45	——	7,215,485.20	——

(2) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,620.75 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.73%。

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 6、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	989,820.55	1,347,800.08
合计	989,820.55	1,347,800.08

## (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	641,397.87	1,090,325.22
1 至 2 年	297,442.86	267,568.18

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	199,932.08	98,746.49
3 年以上	32,306.45	
<b>小 计</b>	<b>1,171,079.26</b>	<b>1,456,639.89</b>
减：坏账准备	181,258.71	108,839.81
<b>合 计</b>	<b>989,820.55</b>	<b>1,347,800.08</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,071,079.26	959,458.96
员工备用金	100,000.00	100,000.00
往来款		397,180.93
<b>小 计</b>	<b>1,171,079.26</b>	<b>1,456,639.89</b>
减：坏账准备	181,258.71	108,839.81
<b>合 计</b>	<b>989,820.55</b>	<b>1,347,800.08</b>

## 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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,171,079.26	100.00%	181,258.71	15.48%	989,820.55
其中：					
账龄组合	1,171,079.26	100.00%	181,258.71	15.48%	989,820.55
<b>合 计</b>	<b>1,171,079.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>181,258.71</b>	<b>15.48%</b>	<b>989,820.55</b>

(续上表)

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,456,639.89	100.00%	108,839.81	7.47%	1,347,800.08
其中：					
账龄组合	1,456,639.89	100.00%	108,839.81	7.47%	1,347,800.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,456,639.89	100.00	108,839.81	7.47%	1,347,800.08

## ④期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	641,397.87	19,241.93	3%
1-2年	297,442.86	29,744.29	10%
2-3年	199,932.08	99,966.04	50%
3年以上	32,306.45	32,306.45	100%
合计	1,171,079.26	181,258.71	15.48%

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,090,325.22	32,709.74	3%
1-2年	267,568.18	26,756.82	10%
2-3年	98,746.49	49,373.25	50%
3年以上			
合计	1,456,639.89	108,839.81	7.47%

## ⑤按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	108,839.81	-	-	108,839.81
上年年末其他应收款账面余额在本期:	-	-	-	-
——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	72,418.90	-	-	72,418.90
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	181,258.71	-	-	181,258.71

## ⑥坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	108,839.81	72,418.90			181,258.71
合计	108,839.81	72,418.90	-	-	181,258.71

## ⑦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
北京中关村国际孵化器有限公司	押金保证金	475,343.87	1 年以内至 3 年以上	40.59%	118,871.95
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	325,000.00	1 年以内	27.75%	9,750.00
北京云众林网络技术有限公司	押金保证金	108,150.00	1 年以内	9.24%	3,244.50
中国电信股份有限公司江门分公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	4.27%	25,000.00
李怡飞	部门备用金	50,000.00	1 年以内	4.27%	1,500.00
合计	——	1,008,493.87	——	86.12%	158,366.45

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	10,656,601.93	-	10,656,601.93
发出商品	-	-	-
合计	10,656,601.93	-	10,656,601.93

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	12,094,404.97	-	12,094,404.97
发出商品	3,968,145.82	-	3,968,145.82
合 计	16,062,550.79	-	16,062,550.79

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

#### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证增值税进项税	4,029,559.13	15,258,566.16

#### 9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	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
杭州卿卿云象网络科技有限公司	-	-	-	-

(1) 本期终止确认情况：无。

#### 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,817,000.24	50,722,440.13
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合 计	49,817,000.24	50,722,440.13

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子及其他设备
一、账面原值	

项 目	电子及其他设备
1、上年年末余额	70,201,547.57
2、本期增加金额	15,240,016.37
(1) 购置	15,240,016.37
3、本期减少金额	509,167.23
(1) 处置或报废	509,167.23
<b>4、期末余额</b>	<b>84,932,396.71</b>
<b>二、累计折旧</b>	
1、上年年末余额	19,479,107.44
2、本期增加金额	15,818,443.21
(1) 计提	15,818,443.21
3、本期减少金额	182,154.18
(1) 处置或报废	182,154.18
<b>4、期末余额</b>	<b>35,115,396.47</b>
<b>三、减值准备</b>	
1、上年年末余额	
2、本期增加金额	-
(1) 计提	
3、本期减少金额	-
(1) 处置或报废	
<b>4、期末余额</b>	<b>-</b>
<b>四、账面价值</b>	
1、期末账面价值	49,817,000.24
2、上年年末账面价值	50,722,440.13

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过经营租赁租出的固定资产：无。

④期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
<b>一、账面原值</b>			
1、上年年末余额	11,047,478.25	8,398,230.13	19,445,708.38
2、本年增加金额	-	10,486,725.66	10,486,725.66
(1) 租赁	-	10,486,725.66	10,486,725.66
3、本年减少金额	1,092,471.77	-	1,092,471.77
(1) 处置	1,092,471.77		1,092,471.77
<b>4、年末余额</b>	<b>9,955,006.48</b>	<b>18,884,955.79</b>	<b>28,839,962.27</b>
<b>二、累计折旧</b>			
1、上年年末余额	5,198,423.23	832,042.77	6,030,466.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
2、本年增加金额	1,275,412.05	6,820,796.46	8,096,208.51
(1) 计提	1,275,412.05	6,820,796.46	8,096,208.51
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
<b>4、年末余额</b>	<b>6,473,835.28</b>	<b>7,652,839.23</b>	<b>14,126,674.51</b>
<b>三、减值准备</b>			
1、上年年末余额			-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提			-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
<b>4、年末余额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、账面价值</b>			
1、年末账面价值	3,481,171.20	11,232,116.56	14,713,287.76
2、上年年末账面价值	5,849,055.02	7,566,187.36	13,415,242.38

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	资质牌照	合计
<b>一、账面原值</b>			
1、上年年末余额	22,831.86	156,191.20	179,023.06
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
4、期末余额	22,831.86	156,191.20	179,023.06
<b>二、累计摊销</b>			
1、上年年末余额	7,039.25	117,398.78	124,438.03
2、本期增加金额	2,283.00	37,094.73	39,377.73
(1) 计提	2,283.00	37,094.73	39,377.73
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
4、期末余额	9,322.25	154,493.51	163,815.76
<b>三、减值准备</b>			
1、上年年末余额			-
2、本期增加金额	-	-	-

项目	软件	资质牌照	合计
(1) 计提			-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,509.61	1,697.69	15,207.30
2、上年年末账面价值	15,792.61	38,792.42	54,585.03

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末公司不存在抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产。

(4) 期末公司不存在通过内部研究开发形成的无形资产。

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值损失	16,899,658.25	2,416,778.40	15,644,030.45	2,345,333.05
租赁负债	13,012,572.50	1,768,743.63	13,384,937.64	1,681,210.26
可抵扣亏损				
合计	29,912,230.75	4,185,522.03	29,028,968.09	4,026,543.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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	14,713,287.76	2,040,906.65	13,415,242.38	1,730,386.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,040,906.65	2,144,615.38	1,730,386.37	2,296,156.94
递延所得税负债	2,040,906.65	-	1,730,386.37	-

(4) 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	-	-
可抵扣亏损	3,476,209.20	1,397,786.46
合计	3,476,209.20	1,397,786.46

**14、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,707,689.57	保证金
应收账款	10,000,000.00	应收账款质押借款
固定资产	35,167,500.00	售后回租
<b>合 计</b>	<b>53,875,189.57</b>	

**15、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+质押借款 <sup>①②</sup>	138,720,000.00	64,067,811.50
信用借款	10,027,118.79	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>148,747,118.79</b>	<b>74,067,811.50</b>

注①：公司本年度分别向宁波银行股份有限公司和厦门国际银行股份有限公司申请信用证 2,000.00 万元和 1,000.00 万元用于贴现融资，由公司实际控制人方颢龙先生及其配偶进行担保，期限为 1 年，在“保证+质押借款”项目列报。

注②：报告期本公司存在以应收账款质押方式借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

**16、应付票据**

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	5,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>5,500,000.00</b>

**17、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	119,447,621.14	225,862,420.61
1-2 年	691,982.21	528,071.41
2-3 年	189,574.50	-
3 年以上	-	-
<b>合 计</b>	<b>120,329,177.85</b>	<b>226,390,492.02</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

**18、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	11,629,679.41	3,372,795.47

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

## 19、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	1,367,644.81	26,691,729.26	26,548,820.54	1,510,553.53
二、离职后福利-设定提存计划	595,642.11	1,861,782.03	2,209,331.05	248,093.09
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,963,286.92	28,553,511.29	28,758,151.59	1,758,646.62

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,204,504.95	21,433,122.08	21,295,961.09	1,341,665.94
2、职工福利费	-	826,890.96	826,890.96	-
3、社会保险费	158,011.86	3,086,090.22	3,077,386.49	166,715.59
其中：医疗保险费	152,285.94	2,979,187.33	2,973,728.57	157,744.70
工伤保险费	5,725.92	78,258.89	78,063.92	5,920.89
生育保险费	-	28,644.00	25,594.00	3,050.00
4、住房公积金	5,128.00	1,345,626.00	1,348,582.00	2,172.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,367,644.81	26,691,729.26	26,548,820.54	1,510,553.53

(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	587,893.62	1,762,332.29	2,109,853.31	240,372.60
2、失业保险费	7,748.49	99,449.74	99,477.74	7,720.49
合 计	595,642.11	1,861,782.03	2,209,331.05	248,093.09

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按相关规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,701,269.45	7,241,491.72
企业所得税	119,691.50	2,953,903.16
个人所得税	104,403.49	102,970.15
城市维护建设税	6,368.64	2,286.67
教育费附加	2,763.64	996.96
地方教育附加	1,842.42	664.65
印花税	853,696.57	683,856.73
<b>合 计</b>	<b>6,790,035.71</b>	<b>10,986,170.04</b>

## 21、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	297,089.65	807,438.78
<b>合 计</b>	<b>297,089.65</b>	<b>807,438.78</b>

## (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
应付其他费用	297,089.65	807,438.78

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、24）	7,635,616.09	5,879,477.47
1 年内到期的长期应付款（附注五、25）	12,376,774.17	
<b>合 计</b>	<b>20,012,390.26</b>	<b>5,879,477.47</b>

## 23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	18,324,246.95	16,719,105.87

## 24、租赁负债

项 目	上年年末 余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款 额	14,373,537.31	10,807,222.76	-	-	11,441,469.03	13,739,291.05

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
未确认融资费用	-914,669.67	-	1,125,101.37	41,961.51	979,111.77	-726,718.56
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	5,953,407.47	1,682,208.62	-	-	-	7,635,616.09
合 计	7,505,460.17	9,125,014.14	1,125,101.37	41,961.51	12,420,580.80	5,376,956.40

## 25、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	11,205,844.41	-
专项应付款		-
合 计	11,205,844.41	-

## (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
售后回租付款额	25,073,520.00	-
未确认融资费用	-1,490,901.42	-
减：一年内到期部分（附注五、22）	12,376,774.17	-
合 计	11,205,844.41	-

## 26、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	30,612,245.00	-	-	-	-	-	30,612,245.00

## 27、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	32,597,999.91			32,597,999.91
其他资本公积				
合 计	32,597,999.91			32,597,999.91

## 28、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	5,567,707.29	1,314,740.65		6,882,447.94

公司按本期母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积。

## 29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	39,443,662.67	22,480,853.27
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
<b>调整后上年年末未分配利润</b>	<b>39,443,662.67</b>	<b>22,480,853.27</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,125,803.93	18,895,302.16
减：提取法定盈余公积	1,314,740.65	1,932,492.76
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>51,254,725.95</b>	<b>39,443,662.67</b>

## 30、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	666,095,011.62	592,032,715.41	573,796,268.60	513,989,836.65
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>666,095,011.62</b>	<b>592,032,715.41</b>	<b>573,796,268.60</b>	<b>513,989,836.65</b>

## (2) 按业务类型分类

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
网络优化综合服务	499,967,041.14	461,612,290.78	534,174,201.53	488,649,666.64
算力服务业务	79,592,015.94	69,652,225.57	24,107,470.25	14,612,032.62
其他产品销售	86,535,954.54	60,768,199.06	15,514,596.82	10,728,137.39
<b>合 计</b>	<b>666,095,011.62</b>	<b>592,032,715.41</b>	<b>573,796,268.60</b>	<b>513,989,836.65</b>

## 31、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	63,683.88	32,094.55
教育费附加	27,447.01	13,737.56
地方教育附加	18,297.98	9,158.41
印花税	870,073.85	1,033,731.15
<b>合 计</b>	<b>979,502.72</b>	<b>1,088,721.67</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,219,314.24	8,186,929.60
业务招待费	339,557.51	536,332.07
差旅交通费	355,402.74	359,188.18
日常办公费	121,456.02	21,035.64
中介服务费	221,511.52	101,123.61
市场推广费	151,410.42	95,934.01
其他费用	19,173.42	26,102.72
<b>合 计</b>	<b>9,427,825.87</b>	<b>9,326,645.83</b>

### 33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,743,829.13	8,904,207.84
业务招待费	1,447,959.75	1,076,345.04
租赁费	334,063.03	450,681.07
物业水电费	84,322.20	118,852.40
折旧摊销	2,144,293.27	1,320,916.10
中介服务费	4,485,793.17	1,030,175.95
差旅交通费	274,855.32	478,750.51
招聘费	9,800.00	33,546.23
通讯费	32,371.58	30,116.84
会议费	119,357.41	26,817.40
日常办公费	524,197.28	1,983,660.49
<b>合 计</b>	<b>18,200,842.14</b>	<b>15,454,069.87</b>

### 34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,068,925.25	9,533,369.10
直接投入	12,548,060.82	2,768,593.63
委托开发服务	-	1,726,415.08
折旧与摊销	1,184,652.48	1,184,652.48
其他费用	459,324.47	932,891.86
<b>合 计</b>	<b>25,260,963.02</b>	<b>16,145,922.15</b>

**35、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	4,909,787.71	2,093,454.76
其中：租赁负债利息费用	1,323,139.79	440,189.51
减：利息收入	39,303.94	71,130.82
汇兑损失	45.16	-10.24
手续费支出	158,887.25	74,556.25
<b>合 计</b>	<b>5,029,416.18</b>	<b>2,096,869.95</b>

**36、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	57,992.59	11,881.76	57,992.59
政府补助	458,705.96	301,107.74	458,705.96
附加税退税	1,400.66		1,400.66
<b>合 计</b>	<b>518,099.21</b>	<b>312,989.50</b>	<b>518,099.21</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财金协同助企专项补贴	245,277.75	-	与收益相关
省级现代服务业专项资金	100,000.00	-	与收益相关
产业基础再造创新产品补助	80,000.00	-	与收益相关
数字化赋能补助	2,300.00	2,914.58	与收益相关
从业人员奖励/稳岗补贴/残疾	31,128.21	20,970.94	与收益相关
政府贴息资金补助	-	77,222.22	与收益相关
大数据发展资金直兑 政策兑现	-	100,000.00	与收益相关
规上服务业企业奖励	-	50,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会-财政补贴	-	50,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>458,705.96</b>	<b>301,107.74</b>	<b>——</b>

**37、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	55,646.83	255,306.89

**38、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	125.39	772.43

**39、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	20,371.05	-20,371.05
应收账款坏账损失	-1,079,157.85	3,427,085.26
其他应收款坏账损失	-72,418.90	887,542.96
<b>合 计</b>	<b>-1,131,205.70</b>	<b>4,294,257.17</b>

**40、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-3,450.55	-	-3,450.55

**41、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
罚没及违约金收入	119,350.00		119,350.00
其他	4.06	33,639.31	4.06
<b>合 计</b>	<b>119,354.06</b>	<b>33,639.31</b>	<b>119,354.06</b>

**42、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
捐赠	100,000.00	-	100,000.00
税收滞纳金	-	141.39	-
其他	86,792.45	7,371.95	86,792.45
<b>合 计</b>	<b>186,792.45</b>	<b>7,513.34</b>	<b>186,792.45</b>

**43、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	1,258,177.58	1,091,806.87
递延所得税费用	151,541.56	596,545.41
<b>合 计</b>	<b>1,409,719.14</b>	<b>1,688,352.28</b>

## (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	14,535,523.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,180,328.46
子公司适用不同税率的影响	22,703.43
调整以前期间所得税的影响	-

项 目	本期金额
非应税收入的影响	-5,005,808.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	736,286.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	3,476,209.20
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-
<b>所得税费用</b>	<b>1,409,719.14</b>

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	458,705.96	301,107.74
个税手续费返还	59,393.25	11,881.76
利息及其他收入	159,434.54	71,130.82
收到往来款	11,854,146.14	2,870,642.77
代收款	673,893,461.09	815,235,143.91
<b>合 计</b>	<b>686,425,140.98</b>	<b>818,489,907.00</b>

##### (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
支付的往来款	224,788.50	389,789.04
支付日常经营费用	21,628,616.66	9,995,134.77
支付银行手续费	159,663.79	74,556.25
代付款	673,893,461.09	815,235,143.91
<b>合 计</b>	<b>695,906,530.04</b>	<b>825,694,623.97</b>

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到退回的长期资产购买款	-	31,429,998.72

##### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
售后租回	25,218,173.70	-

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债款	13,587,643.68	3,992,915.76
融资担保手续费	-	230,000.00

项 目	本期金额	上期金额
售后回租款和利息费用	2,493,221.86	-
<b>合 计</b>	<b>16,080,865.54</b>	<b>4,222,915.76</b>

#### 45、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>13,125,803.93</b>	<b>18,895,302.16</b>
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,131,205.70	-4,294,257.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,818,443.21	8,840,314.39
使用权资产折旧	8,096,208.51	2,729,033.58
无形资产摊销	39,377.73	39,358.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	125.39	-772.43
财务费用(收益以“-”号填列)	4,909,787.71	2,093,444.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-55,646.83	-255,306.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	151,541.56	660,576.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,405,948.86	-16,062,550.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,425,736.41	168,993,579.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-112,880,466.08	-242,082,237.97
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-65,094,345.31</b>	<b>-60,443,515.36</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	11,232,116.56	8,398,230.13
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	42,059,533.65	28,494,283.08

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	28,494,283.08	71,702,438.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>13,565,250.57</b>	<b>-43,208,155.72</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	<b>42,059,533.65</b>	<b>28,494,283.08</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,059,533.65	28,491,696.19
可随时用于支付的其他货币资金		2,586.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>42,059,533.65</b>	<b>28,494,283.08</b>
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		

## 46、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
货币资金			
其中：美元	647.07	7.0572	4,566.50

## 47、租赁

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11/24。

## ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	2,453,115.20
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	334,063.03

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	2,453,115.20
售后租回交易	财务费用	547,941.86
<b>合计</b>		<b>3,335,120.09</b>

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	13,587,643.68
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	334,063.03
偿还售后租回本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,493,221.86
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>16,414,928.57</b>

④其他信息

A、租赁活动的性质

无。

B、未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

C、租赁导致的限制或承诺

无。

D、售后租回交易

2025 年底，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租回合同，租赁期 24 个月。该合同公司以融资为目的，公司 2025 年度收到与筹资活动有关的现金 2,521.82 万元，支付本金及利息手续费等 249.32 万元，由售后租回交易导致的筹资活动现金净流入 2,272.50 万元。

E、其他相关信息

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——风险管理目标与政策”中“流动风险”之说明。

(2) 本公司作为出租人

无。

六、研发支出

## 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,068,925.25	9,533,369.10
直接投入	12,548,060.82	2,768,593.63
委托开发服务	-	1,726,415.08
折旧与摊销	1,184,652.48	1,184,652.48
其他费用	459,324.47	932,891.86
<b>合 计</b>	<b>25,260,963.02</b>	<b>16,145,922.15</b>
其中：费用化研发支出	25,260,963.02	16,145,922.15

## 七、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	级次	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	
贵州数智未来科技有限公司	一级	2000 万 元	贵 阳 市	贵 阳 市	服 务 业	100.00%		设立
北京如是福科技有限公司	二级	1000 万 元	北 京 市	北 京 市	服 务 业		100.00%	非 同 控 购 买
深圳中天创想科技有限公司	一级	1000 万 元	深 圳 市	深 圳 市	服 务 业	100.00%		非 同 控 购 买
重庆数智时代科技有限公司	一级	1000 万 元	重 庆 市	重 庆 市	服 务 业	100.00%		设立
上海燃云科技有限公司	一级	1000 万 元	上 海 市	上 海 市	服 务 业	100.00%		设立
北京特范云科技有限公司	一级	1000 万 元	北 京 市	北 京 市	服 务 业	100.00%		同 一 控 制 下 合 并
贵州阿姆云科技有限公司	一级	2000 万 元	贵 阳 市	贵 阳 市	服 务 业	100.00%		设立
贵州多彩天工科技有限公司	一级	1000 万 元	贵 阳 市	贵 阳 市	服 务 业	100.00%		非 同 控 购 买
江苏驰安未来信息技术有限公司	一级	1000 万 元	南 京 市	南 京 市	服 务 业	100.00%		设立
北京灵犀数联科技有限公司	一级	1000 万 元	北 京 市	北 京 市	服 务 业	100.00%		设立

注：公司持股比例与表决权比例一致。

## 2、非同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、同一控制下企业合并

无。

### 5、处置子公司

无。

### 6、其他原因的合并范围变动

2025 年 10 月 9 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于设立子公司北京灵犀数联科技有限公司的议案》，北京市海淀区市场监督管理局新发的营业执照登记成立日期为 2025 年 10 月 14 日。注册资本为人民币 1,000 万元，根据章程公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

基于公司业务发展，公司投资设立 IOTCLOUDTECHNOLOGIESPTE. LTD，成立之日起未经营，并于 2025 年 5 月 29 日办妥注销手续，故自公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

### 7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 8、子公司少数股东持有的权益：

无。

### 9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

### 10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

### 11、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 11、重要的共同经营

无。

### 12、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

### 1、风险管理目标和政策

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各

项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）市场风险

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

##### ①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

##### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 30/15 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

单位：人民币万元：

利率变化	2025 年度	2024 年度
上升30/15个基点	44.62/22.31	24.45/12.23
下降30/15个基点	-44.62/-22.31	-24.45/-12.23

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

##### ③其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## （2）信用风险

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

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

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

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

### ①信用风险显著增加的判断依据

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

- 1) 合同付款已逾期超过 90 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### ②已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

### ③预期信用损失计量的参数

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

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

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

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

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

### ④预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### (3) 流动风险

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

①本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元：

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	148,747,118.79				148,747,118.79
应付账款	119,447,621.14	691,982.21	189,574.50	--	120,329,177.85
其他应付款	297,089.65	-	-	-	297,089.65
一年内到期的非流动负债	20,012,390.26	-	-	-	20,012,390.26
租赁负债	-	5,376,956.40	-	-	5,376,956.40
长期应付款	-	11,205,844.41	-	-	11,205,844.41

项 目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
合 计	288,504,219.84	17,274,783.02	189,574.50	-	305,968,577.36

#### (4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 73.95%，上年末的资产负债率为 76.55%。

#### 2、附有契约条件且归类为非流动负债的贷款可能在资产负债表日后一年内清偿的风险：

无。

#### 3、套期

无。

#### 4、金融资产转移

无。

#### 5、金融资产与金融负债的抵销

无。

### 九、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产		61,080.52		61,080.52
(2) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>61,080.52</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,061,080.52</b>

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、可比同类产品预期回报率等。

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

## 量信息

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

### 7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东和实际控制人为方颢龙和李电森。其中，方颢龙直接持有本公司 56.8535%的股份，为公司的控股股东；李电森直接持有本公司 12.3872%的股份，通过持股平台新余云链投资管理中心间接持有本公司 0.04134%的股份；方颢龙和李电森系兄弟关系，合计直接控制公司 69.2407%的股份，同时二人签署了《一致行动协议》，因此，方颢龙和李电森共同作为公司的实际控制人和控股股东。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
张元悦	本公司控股股东方颢龙之配偶
李电森	本公司控股股东

新余通链投资管理中心

公司股东

**5、关联方交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

②本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方颢龙、张元悦	500.00	2025/2/14	2027/2/13	否
方颢龙	1,000.00	2024/9/29	2025/9/29	是
方颢龙	1,000.00	2025/9/6	2026/9/5	否
方颢龙、张元悦	1,000.00	2024/12/10	2025/12/10	是
方颢龙	1,000.00	2024/12/30	2025/12/30	是
方颢龙	1,000.00	2024/12/30	2025/12/30	是
方颢龙、张元悦	1,000.00	2025/1/16	2026/1/15	否
方颢龙	3,000.00	2025/9/1	2026/8/81	否
方颢龙	1,000.00	2025/9/28	2026/9/27	否
李电森	272.00	2025/6/27	2026/6/26	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 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	284.45	296.10

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

**6、关联方应收应付款项**

无。

**十一、承诺及或有事项**

**1、重大承诺事项**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

公司于 2026 年 4 月 21 日，本公司第二届董事会召开第十九次会议，审议通过 2025 年度利润分配预案，每 10 股派现金股利 0 元，每 10 股送股 13 股，每 10 股转增 10 股，并拟于 2026 年 5 月 14 日，召开 2025 年度股东会，审议该利润分配方案。

**3、销售退回**

无。

**4、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

无。

**十三、其他重要事项**

**1、前期差错更正**

无。

**2、债务重组**

无。

**3、资产置换**

无。

**4、年金计划**

无。

**5、终止经营**

无。

**6、分部信息**

无。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

### 十四、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	300,165,973.71	336,710,038.84
1 至 2 年	23,329,532.91	297,943.31
2 至 3 年	287,462.53	
3 年以上	5,230,158.55	5,230,158.55
小 计	<b>329,013,127.70</b>	<b>342,238,140.70</b>
减：坏账准备	15,652,900.02	15,538,207.48
合 计	<b>313,360,227.68</b>	<b>326,699,933.22</b>

##### (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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,524,008.38	0.77%	2,524,008.38	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	326,489,119.32	99.23%	13,128,891.64	4.02%	313,360,227.68
其中：					
账龄组合	293,192,964.73	89.11%	13,128,891.64	4.48%	280,064,073.09
合并范围内关联方组合	33,296,154.59	10.12%			33,296,154.59
合 计	<b>329,013,127.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,652,900.02</b>	<b>4.76%</b>	<b>313,360,227.68</b>

##### ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京优世互联智能技术有限公司	1,325,927.25	1,325,927.25	100.00%	预计无法收回
北京点翼科技有限公司	277,951.00	277,951.00	100.00%	预计无法收回
北京一点网聚科技有限公司	370,326.53	370,326.53	100.00%	预计无法收回
北京快网科技有限公司	268,575.60	268,575.60	100.00%	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
上海斯干网络科技有限公司	259,352.00	259,352.00	100.00%	预计无法收回
浙江帕加网络科技有限公司	21,876.00	21,876.00	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,524,008.38</b>	<b>2,524,008.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	271,993,975.21	8,159,819.26	3%
1-2年	17,921,651.82	1,792,165.18	10%
2-3年	200,861.00	100,430.50	50%
3年以上	3,076,476.70	3,076,476.70	100%
<b>合计</b>	<b>293,192,964.73</b>	<b>13,128,891.64</b>	<b>4.48%</b>

（3）期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例（%）
北京如是福科技有限公司	全资子公司	5,124,156.09	1.56%
贵州数智未来科技有限公司	全资子公司	28,171,998.50	8.56%
<b>合计</b>		<b>33,296,154.59</b>	<b>10.12%</b>

（4）坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	2,524,008.38	-	-	-	2,524,008.38
按组合计提坏账准备	13,014,199.10	114,692.54	-	-	13,128,891.64
<b>合计</b>	<b>15,538,207.48</b>	<b>114,692.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,652,900.02</b>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,851.66 万元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 609.09 万元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	76,065,733.76	70,141,076.70
<b>合 计</b>	<b>76,065,733.76</b>	<b>70,141,076.70</b>

## (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	40,870,525.33	70,107,056.93
1 至 2 年	17,656,223.23	14,010.00
2 至 3 年	4,508,473.29	92,746.49
3 年以上	13,095,566.93	
<b>小 计</b>	<b>76,130,788.78</b>	<b>70,213,813.42</b>
减：坏账准备	65,055.02	72,736.72
<b>合 计</b>	<b>76,065,733.76</b>	<b>70,141,076.70</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	695,064.76	541,658.15
往来款	75,435,724.02	69,672,155.27
<b>小 计</b>	<b>76,130,788.78</b>	<b>70,213,813.42</b>
减：坏账准备	65,055.02	72,736.72
<b>合 计</b>	<b>76,065,733.76</b>	<b>70,141,076.70</b>

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,130,788.78	100.00%	65,055.02	0.09%	76,065,733.76
其中：					0.00
账龄组合	695,064.76	0.91%	65,055.02	9.36%	630,009.74
关联方组合	75,435,724.02	99.09%			75,435,724.02
<b>合 计</b>	<b>76,130,788.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>65,055.02</b>	<b>0.09%</b>	<b>76,065,733.76</b>

## ④组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	470,446.65	14,113.40	3%
1-2 年	186,301.66	18,630.17	10%
2-3 年	12,010.00	6,005.00	50%
3 年以上	26,306.45	26,306.45	100%
合 计	695,064.76	65,055.02	9.36%

## ⑤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	72,736.72			72,736.72
上年年末其他应收款账面余额在本期:	-			-
——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	-7,681.70			-7,681.70
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
期末余额	65,055.02			65,055.02

## ⑥坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	72,736.72	-7,681.70			65,055.02

## ⑦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
重庆数智时代科技有限公司	往来款	41,327,586.60	4 年以内	54.28%	

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
贵州阿姆云科技有限公司	往来款	16,201,831.86	1 年以内	21.28%	
北京特范云科技有限公司	往来款	13,043,275.26	3 年以内	17.13%	
北京如是福科技有限公司	往来款	2,480,000.00	1 年以内	3.26%	
上海燃云科技有限公司	往来款	1,315,749.43	1 年以内	1.73%	
<b>合 计</b>	<b>——</b>	<b>74,368,443.15</b>	<b>——</b>	<b>97.69%</b>	

⑧按欠款方归集的关联方期末余额的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例 (%)
重庆数智时代科技有限公司	全资子公司	41,327,586.60	54.28%
贵州阿姆云科技有限公司	全资子公司	16,201,831.86	21.28%
北京特范云科技有限公司	全资子公司	13,043,275.26	17.13%
北京如是福科技有限公司	全资子公司	2,480,000.00	3.26%
上海燃云科技有限公司	全资子公司	1,315,749.43	1.73%
贵州数智未来科技有限公司	全资子公司	557,280.87	0.73%
深圳中天创想科技有限公司	全资子公司	500,000.00	0.66%
北京灵犀数联科技有限公司	全资子公司	10,000.00	0.01%
<b>合 计</b>		<b>75,435,724.02</b>	<b>99.09%</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,773,824.86	73,824.86	3,700,000.00	3,273,824.86	73,824.86	3,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆数智时代科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
江苏驰安未来信息技术有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
深圳中天创想科技有限公司	73,824.86	-	-	73,824.86	-	73,824.86
贵州数智未来科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合 计	3,273,824.86	500,000.00	-	3,773,824.86	-	73,824.86

## 4、营业收入、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	658,074,915.84	590,667,954.48	566,952,218.41	513,789,933.07
其他业务				
合 计	658,074,915.84	590,667,954.48	566,952,218.41	513,789,933.07

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	49,208.14	233,470.37

## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；	-3,450.55	
2、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；	458,705.96	
3、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；	55,772.22	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-67,438.39	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,393.25	
扣除所得税前非经常性损益合计	502,982.49	
减：所得税影响金额	75,447.37	
<b>扣除所得税后非经常性损益合计</b>	<b>427,535.12</b>	

项 目	金 额	说 明
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	
<b>归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额</b>	<b>427,535.12</b>	

注1：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。

2、根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况

根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目	涉及金额	原 因
不涉及	-	-
未列举的项目认定为非经常性损益项目	涉及金额	原 因
个税手续费返还	57,992.59	企业在履行代扣代缴义务后，税务部门给予的一种奖励或补偿，不是其日常经营活动中经常发生的收入。
附加税退税	1,400.66	附加税退税具有偶发性，与公司正常经营业务无直接关系
<b>合 计</b>	<b>59,393.25</b>	

## 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	11.44	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.06	0.41	0.41

北京创世云科技股份有限公司

2025年4月21日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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	-3,450.55
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；	458,705.96
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；	55,772.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-67,438.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,393.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>502,982.49</b>
减：所得税影响数	75,447.37
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>427,535.12</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用