



天元通信

NEEQ: 873768

天元瑞信通信技术股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人司孜平、主管会计工作负责人狄洁华及会计机构负责人（会计主管人员）柯蒙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、大华会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
	2025 年度财务报表附注.....	59
	附件 会计信息调整及差异情况.....	137

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天元通信、天元瑞信	指	天元瑞信通信技术股份有限公司
天元有限	指	陕西天元通信规划设计咨询有限公司，公司前身，曾用名陕西天元信息工程设计咨询有限公司
天元咨询	指	陕西天元通信设计咨询有限公司，曾用名陕西天元通信设计有限公司
控股股东、重庆瑞乐	指	重庆瑞乐盛达信息科技有限公司，曾用名达孜瑞乐科技有限公司
重庆广源	指	重庆广源瑞达科技合伙企业（有限合伙），曾用名达孜广源科技合伙企业（有限合伙）
陕西瀚星	指	陕西瀚星企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名拉萨瀚星企业管理合伙企业（有限合伙）
天元海南	指	天元瑞信数智科技（海南）有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	天元瑞信通信技术股份有限公司章程
报告期、上年同期	指	2025年1-12月、2024年1-12月
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	天元瑞信通信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianyuan Ruixin Communication Technology Co.,Ltd.		
	TIANYUAN COMMUNICATION		
法定代表人	司孜平	成立时间	2008年2月1日
控股股东	控股股东为（控股股东为（重庆瑞乐盛达信息科技有限公司））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（司孜平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I65-I656-I6560		
主要产品与服务项目	运营商通信网络设计咨询服务及政府部门和企事业单位的数智化服务		
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	天元通信	证券代码	873768
挂牌时间	2022年8月3日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	83,152,263
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	狄洁华	联系地址	陕西省西安市高新区新型工业园西部大道（企业壹号公园）20号楼
电话	029-89195801	电子邮箱	Tyymb2022@163.com
传真	029-89195801		
公司办公地址	陕西省西安市高新区新型工业园西部大道（企业壹号公园）20号楼	邮政编码	710119
公司网址	http://www.chinatytx.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	91610000671508913W		
注册地址	陕西省西安市高新区新型工业园区西部大道（企业壹号公园）1幢 10103 室		
注册资本（元）	83,152,263	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

商业模式

公司致力于为通信运营商类客户及政企客户提供科学合理的设计咨询等服务，通过多年的技术积累和自主创新，具备全套国家甲级资质，深耕通信设计行业多年，为中国移动、中国电信、中国联通、中国铁塔及各级政企客户提供规划设计、软件开发、系统运维、集成总包、数据处理等深度技术服务，已成为行业内民营企业龙头。公司是陕西省创新型企业，2025 年获评省级专精特新中小企业。2025 年荣获国家人力资源社会保障部、工业和信息化部评选的 2024 年度全国工业和信息化系统先进集体。

(一)销售模式

公司的主要客户为中国移动、中国电信、中国联通和中国铁塔等通信运营商类客户及政府部门、企事业单位客户，销售模式为直销，项目承接主要通过招投标、商务谈判等方式获取。对于采用公开招标方式选择服务供应商的客户，公司根据招标文件的规定进行投标，中标后与客户签订框架协议或服务合同。具体模式如下：客户自主或通过第三方招标代理公司在官方平台发布招标需求信息；公司通过招标平台选择项目报名，按客户要求制作投标文件；客户组织专家评审委员会，负责对投标人综合比选，最终确定中标人。整个流程中各供应商报价、竞价过程全部公开透明。其中，通信运营商类客户通信设计服务项目的服务周期一般为 1 至 2 年，通信运营商类客户通常在合同区域范围内的建设计划、预算规模确定后，对区域范围内的建设项目集中招标。公司获取业务后，多与客户签订框架合同，约定中标份额、计费依据、折扣比例、设计要求及付款方式等条款。各通信运营商类客户主要关注供应商过往服务业绩、技术能力、服务质量以及综合服务能力等，因此团队管理规范、服务品质高、响应速度快的全国性通信设计咨询服务企业的优势较大。政企类客户的设计服务周期一般为 1 年以内，主要取决于项目的投资规模和服务约定。政企类客户结合国家政策及需求，对所需项目进行公开招标或直接委托。公司获取业务后，与客户签订服务合同，对服务项目、相关技术要求及费用支付等事项进行明确约定。与运营商类客户相比，除前述关注重点外，政企类客户还关注供应商的国家政策解读能力、业务全国覆盖情况和企业资质，因此资质齐全、了解国家和行业政策的全国性信息化设计咨询服务企业更受客户青睐。

(二)设计咨询及实施服务模式

为了满足业务开展的便利性和及时性，公司采取本地化服务模式，通常在省会城市设立区域分部，并在地市设立常驻项目部，主要服务人员长期驻扎在项目实施地域。截至本报告期末，公司设立 16 个区域分支机构，覆盖二十余个省、自治区、直辖市的业务，搭建起辐射全国的通信设计咨询服务网络。针对不同类型的项目需求，公司在项目中标后于各地市快速组建团队，设立项目组；具体的项目委托或者单项工程的委托下达后，项目组向客户即建设单位主管人员了解委托情况，确认项目需求；项目委托内容明确后，项目经理组织相关成员进行项目策划；策划完成后，按照策划的计划和分工，与建设单位进行沟通，了解项目情况，进行现场或智能勘察，当面访谈；前期调查、勘察、访谈结束后进入方案设计和施工图设计阶段，期间根据项目需求可能进行几次阶段性方案会审；项目初步完成后，设计员进行自检，随后按顺序启动设计员互审、项目经理或主任工程师及资深员工内审、副总工程师院审的三级审核流程，经批准后，向建设单位最终提交正式文件。对于系统集成类业务，公司同时负责后续项目实施，项目团队组织设备方安装、调试，向业主方交付全套系统。

（三）采购模式

公司为客户提供通信设计咨询服务，采购内容主要为劳务采购，通过外协的方式进行。对于部分非常紧急、工作量巨大或者地域特殊的项目，公司为提高服务效率，在保障服务质量、符合客户要求的前提下，将项目中部分技术含量低、基础工作量大的工作内容如现场勘察及设计的辅助工作交给外协供应商完成。公司按照《劳务采购管理办法》，经资格审查和遴选程序后，将合格供应商纳入合作资源库，按月进行质量考核，同步对供应商资源库进行动态调整。同时，在项目执行过程中，对外协工作内容的实施进度及工作质量进行监督、检查，确保外协工作质量。相关供应商在提供劳务服务期间的所有服务成果均属公司所有。对于系统集成类业务，公司在后续项目实施过程中，经资格审查和遴选程序后，综合设备、系统的价格、供应商可靠性、信用度、交期等进行采购。

经营计划

在通信行业由网络基础设施建设向新兴算力基础设施建设发展，数据中心、云计算、大数据、物联网、AI 应用等业务全面加速背景下，2025 年公司积极加大转型力度和投入，布局新业务、探索新技术，实现营业收入 22,963.56 万元，净利润 167.10 万元，分别较上年同期下降 2.74% 和 49.71%。公司坚定主业，以技术引领创新转型发展，持续深耕与开拓。

（一）跟随运营商客户，服务基于网络基础设施提供的通信普惠服务同时，加大向基于新型数字基础设施提供“云网边端安”综合数智信息服务的转型升级发展，加强为运营商客户提供各类优质和增值服务，同时加大多元业务服务能力，继续保持公司在运营商市场的核心竞争力。

（二）政企在拓展市场方面进一步聚焦，以数字基础设施底座技术为基点、以大数据与城市大脑技术为核心，面向行业进行政策与业务剖析，聚焦客户需求，加大数据管理与“AI+”场景化应用业务开发。

（三）公司研发方面保持较大投入，截至 2025 年 12 月 31 日，公司形成 52 项专利，软件著作权 16 项，参与制定国家标准 1 项、行业标准 29 项、团体标准 18 项，科研实力持续增强。2025 年，公司积极参与多项国家及行业标准的制定工作，涵盖通信、数据服务、空间计算等多个关键技术领域，主要包括：《YD/T 6500-2025 基于区块链的物联网通用数据管理技术规范》《T/CCSA 635-2025 数字孪生城市成熟度评估模型》等多项标准。

（二）行业情况

随着“数字中国”国家战略的深入贯彻以及新一代信息基础设施体系的持续完善，在 2025 年，信息通信产业迎来了更为澎湃的发展浪潮。“十四五”政策持续推动行业发展，通信行业已迈入提质增效、深度融合创新的关键历史阶段。

（一）数字中国驶入高质量发展快车道

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是我国信息通信产业向高质量发展全面转型的关键节点。在《数字中国建设整体布局规划》和《国家“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》引领下，产业格局从单一通信服务逐步迈向“通信+算力+智能+应用”全链条融合发展。全球宏观环境依然充满不确定性，但中国国内市场的韧性与政策红利释放，促使信息通信行业继续保持稳健增长。

当前信息通信行业发展重点聚焦四大领域：一是新型基础设施提质升级，加大对 5G-A、算力网络、卫星互联网等领域的投入，推动基础设施向智能化、绿色化、一体化转型，明确“东数西算”工程布局，完善算网融合标准体系；二是产业链自主可控，强化芯片、操作系统、关键元器件等核心领域攻关，支持本土企业突破技术瓶颈，构建自主安全的产业生态，鼓励产学研用协同创新；三是数字融合赋能实体经济，出台专项政策推动通信技术与制造业、农业、服务业深度融合，培育一批数字化转型标杆企业，

推动中小企业数字化普及；四是安全与规范发展并重，完善数据安全、网络安全、个人信息保护相关法律法规，规范 AI、大数据等技术的应用，防范技术滥用带来的风险，同时推动数字普惠，缩小数字鸿沟，推动城乡、区域信息通信基础设施均衡发展。2025 年产业收入继续保持中高速增长，部分细分领域（如 AI+通信、卫星互联网、低空经济）增速超过 20%。这不仅是网络强国建设的冲刺阶段，也是数字经济跃升为经济核心驱动力的重要窗口期。

（二）算力、网络、卫星等基础设施演进全面提速

新型信息基础设施在 2025 年进入加速迭代期，形成“算力筑基、网络赋能、天地协同、多元延伸”的发展格局，为数字经济发展提供坚实支撑。

算力基础设施方面，智算中心、东数西算、算网融合等国家级工程持续深化落地，智能算力在全国算力总量中的占比预计提升至 40%以上，满足生成式 AI、大模型训练推理、实时大数据分析等高性能算力需求。数据中心布局进一步优化，向低碳化、分布式、边缘化、智能化方向深度发展，绿色低碳技术广泛应用，PUE 值持续下降，同时边缘数据中心加速部署，覆盖工业互联网、智慧交通、智慧医疗等场景，有效降低数据传输延迟。此外，算力调度体系不断完善，跨区域、跨层级算力协同能力提升，形成“全国一体化算力网络”，实现算力资源的高效调配和按需供给；同时，算力服务市场化进程加快，算力交易平台逐步成熟，推动算力成为可交易、可流通的新型生产要素。

网络基础设施方面，5G-A（Advanced）全面进入商用成熟期，具备“通感智融合”“万兆下行、千兆上行”的核心能力，可在智能驾驶、低空监测、智慧港口、工业控制等场景实现厘米级定位、高精度环境感知和低时延传输，进一步拓展 5G 应用边界。同时，6G 技术研发进入关键阶段，重点推进太赫兹通信、天地一体化通信、AI 内生网络等核心技术攻关，启动 6G 试验网建设，为后续商用奠定基础。此外，工业互联网专用网络加快部署，针对不同行业需求优化网络架构，提升网络可靠性和安全性；IPv6 规模化部署持续推进，实现网络、终端、应用全面升级，推动互联网向更高质量、更安全的方向发展。

卫星通信基础设施加快进入规模化实用化阶段，低轨卫星星座（如“鸿雁”“千帆”“星网”等）密集发射并逐步组网，实现全球无缝覆盖，为偏远地区、海洋、航空、应急救援等领域提供高速、稳定的通信服务，构建“天地一体、空地协同、上下联动”的通信新格局。同时，卫星通信与地面通信深度融合，形成“空天地海”一体化通信网络，支撑低空经济、远程医疗、智慧农业等新兴场景发展；此外，卫星互联网与算力网络、物联网协同发展，推动卫星数据与地面数据互联互通，提升整体网络服务能力。

除此之外，新型基础设施还包括工业互联网基础设施，重点推进工业交换机、工业网关等设备升级，完善工业互联网平台体系，推动工业设备联网率持续提升；物联网基础设施加速普及，广泛应用于智慧家居、智慧市政、资产管理等场景；绿色基础设施成为发展重点，通过技术创新推动通信基础设施节能降耗，推广光伏供电、储能一体化等模式，实现“绿色建网、绿色用网”。

（三）大模型、智能网络与生成式 AI 深度融合

人工智能已成为推动信息通信行业演化的核心引擎。2025 年，国内外大模型进入“多模态+轻量化+垂直化”发展阶段，大量行业专用模型在电力、制造、交通、金融等领域落地，催生了新一轮数字生产力。

国内外大模型进入“多模态+轻量化+垂直化+国产化”深度发展阶段，通用大模型持续迭代升级，具备更强的理解、生成和交互能力，同时轻量化大模型快速普及，适配手机、边缘设备等终端场景，降低应用门槛；垂直行业专用模型加速落地，在电力、制造、交通、金融、医疗、通信等领域形成定制化解决方案，例如通信领域的网络优化大模型、故障诊断大模型，制造业的生产调度大模型，有效解决行业痛点，提升生产效率。此外，国产大模型的自主可控能力持续提升，在核心算法、训练数据、算力支撑等方面实现突破，逐步替代进口大模型，保障行业安全。

生成式 AI 迎来规模化应用爆发年，运营商与设备商将其深度嵌入信息通信全产业链，实现“智能化网络”与“自动驾驶网络”的规模化商用，大幅提升网络规划、运维、故障预测、资源调度的效率和智能化水平。通过生成式 AI 自动生成网络配置方案、预测网络故障隐患、动态调度网络资源，减少人工干预，降低运营成本，提升网络可靠性。同时，生成式 AI 与云计算、边缘计算、物联网、大数据协

同发展，形成跨层级、跨领域的智能解决方案，例如边缘端生成式 AI 可实现实时数据处理和本地决策，满足工业控制、智能驾驶等低时延场景需求；云计算与生成式 AI 结合，为企业提供便捷的 AI 服务，降低企业 AI 应用成本。

AI 与通信技术的融合进一步拓展，催生“AI+通信”新业态，例如 AI 赋能的智能客服、智能运维、智能调度等，提升服务质量；AI 与卫星通信、5G-A 结合，实现通信场景的智能感知、智能适配，推动通信服务向个性化、智能化升级。同时，通信企业加速转型，从传统基础设施提供商向行业智能化综合服务商转型，依托 AI、算力、网络等核心能力，为各行业提供“通信+智能+应用”的一体化解决方案，推动产业数字化转型向纵深发展。

（四）通信咨询服务延伸与行业赋能

通信咨询服务正突破传统业务边界，进入“全链条、一体化、高价值”的发展新阶段，从单一设计环节向全过程咨询、系统集成、软件开发、数据治理、运营维护、技术培训等多维度延伸，服务范围覆盖信息通信基础设施建设、数字化转型、网络安全等多个领域。

凭借高资质、跨领域技术积累和丰富的项目经验，部分头部通信咨询企业已形成“规划-设计-建设-运维-优化-升级”的全生命周期服务能力，能够为客户提供从顶层设计到落地实施的一体化咨询服务，帮助客户规避项目风险、优化建设方案、提升项目价值。同时，通信咨询服务向专业化、精细化转型，针对不同行业、不同场景推出定制化咨询服务，例如针对制造业的数字化转型咨询、针对政务领域的智慧政务咨询、针对能源领域的智能电网通信咨询等，满足客户个性化需求。

在行业赋能方面，通信咨询企业正面向政务、金融、能源、交通、制造、医疗、教育等重点行业，推出定制化数字化解决方案，涵盖云平台建设、智能感知系统、数据分析与可视化平台、网络安全防护体系、数字化运营管理系统等，公司加快新业务新场景深耕落地，助力客户完成或探索数字化转型与智能化升级。在政务领域，助力建设智慧政务平台，实现政务服务“一网通办”，提升政务服务效率和群众体验；在能源领域，优化能源通信网络，助力智能电网、新能源电站建设，推动能源行业绿色转型；在制造业领域，推动工业设备联网、生产流程数字化，助力提升生产效率和产品质量。

总体来看，2025 年的信息通信行业正以“新基建”为根基，以跨界融合为驱动，为国家治理现代化和数字经济高质量发展提供坚实支撑。这场变革不仅为通信网络设计咨询企业开辟了新的增长曲线和战略机遇，也推动行业全面迈向智能化、融合化、平台化的新阶段。未来，围绕“基础设施升级-AI 驱动-产业融合-绿色发展”四大主线持续深耕，行业有望在 2030 年前保持全球领先竞争力，巩固其作为数字经济核心支柱的战略地位。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	2025 年 12 月 19 日，经陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，本公司取得编号 GR202561000859 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司在资格有效期内可享受企业所得税减按 15.00%税率缴纳的优惠政策。

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	229,635,608.55	236,105,895.93	-2.74%
毛利率%	27.18%	28.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,670,969.38	3,322,852.89	-49.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	630,816.08	1,446,086.02	-56.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.45%	0.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.17%	0.39%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-49.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	473,616,357.31	488,088,512.20	-2.97%
负债总计	107,463,410.67	115,909,041.62	-7.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	366,152,946.64	372,179,470.58	-1.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	4.48	-1.62%
资产负债率%（母公司）	22.69%	23.75%	-
资产负债率%（合并）	22.69%	23.75%	-
流动比率	3.62	3.51	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,717,782.90	7,648,353.50	157.80%
应收账款周转率	0.68	0.71	-
存货周转率	3.90	3.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.97%	-2.66%	-
营业收入增长率%	-2.74%	-2.86%	-
净利润增长率%	-49.71%	-81.99%	-

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	18,498,072.19	3.91%	21,470,930.01	4.40%	-13.85%
应收票据	8,928.31	0.00%	488,755.37	0.10%	-98.17%

应收账款	248,826,495.21	52.54%	264,618,711.09	54.22%	-5.97%
交易性金融资产	60,736,182.97	12.82%	52,990,609.07	10.86%	14.62%
应收款项融资	217,105.28	0.05%	420,000.00	0.09%	-48.31%
预付款项	950,156.74	0.20%	359,955.05	0.07%	163.97%
其他应收款	1,903,300.73	0.40%	3,665,889.32	0.75%	-48.08%
存货	38,239,490.11	8.07%	42,677,153.27	8.74%	-10.40%
其他流动资产	0.00	0.00%			
流动资产合计	369,379,731.54	77.99%	386,692,003.18	79.23%	-4.48%
投资性房地产					
固定资产	44,268,932.19	9.35%	42,985,655.59	8.81%	2.99%
在建工程	0.00	0.00%			
使用权资产	12,503,905.59	2.64%	13,122,445.25	2.69%	-4.71%
无形资产	1,643,223.20	0.35%	1,904,278.79	0.39%	-13.71%
长期待摊费用	933,970.75	0.20%	791,260.91	0.16%	18.04%
递延所得税资产	14,072,066.26	2.97%	12,370,376.13	2.53%	13.76%
其他非流动资产	30,814,527.78	6.51%	30,222,492.35	6.19%	1.96%
非流动资产合计	104,236,625.77	22.01%	101,396,509.02	20.77%	2.80%
资产总计	473,616,357.31	100.00%	488,088,512.20	100.00%	-2.97%
应付票据	5,839,678.26	1.23%	3,594,886.88	0.74%	62.44%
应付账款	58,165,364.97	12.28%	58,427,315.75	11.97%	-0.45%
预收账款	74,747.63	0.02%			
合同负债	1,154,185.70	0.24%	403,753.38	0.08%	185.86%
应付职工薪酬	25,152,210.10	5.31%	35,012,744.43	7.17%	-28.16%
应交税费	2,812,728.05	0.59%	5,032,601.30	1.03%	-44.11%
其他应付款	5,620,714.86	1.19%	4,917,115.08	1.01%	14.31%
一年内到期的非流动负债	3,180,400.57	0.67%	2,749,047.61	0.56%	15.69%
其他流动负债	6,849.92	0.00%	24,225.20	0.00%	-71.72%
流动负债合计	102,006,880.06	21.54%	110,161,689.63	22.57%	-7.40%
租赁负债	5,212,665.49	1.10%	5,735,260.63	1.18%	-9.11%
递延所得税负债	243,865.12	0.05%	12,091.36	0.00%	1,916.85%
非流动负债合计	5,456,530.61	1.15%	5,747,351.99	1.18%	-5.06%
负债合计	107,463,410.67	22.69%	115,909,041.62	23.75%	-7.29%
股本	83,152,263.00	17.56%	83,152,263.00	17.04%	0.00%
资本公积	54,449,403.35	11.50%	53,831,670.37	11.03%	1.15%
盈余公积	26,849,049.37	5.67%	26,681,952.43	5.47%	0.63%
未分配利润	201,702,230.92	42.59%	208,513,584.78	42.72%	-3.27%
所有者权益合计	366,152,946.64	77.31%	372,179,470.58	76.25%	-1.62%
负债和所有者权益总计	473,616,357.31	100.00%	488,088,512.20	100.00%	-2.97%

项目重大变动原因

1. 应收票据期末金额较期初减少 98.17%，主要为票据到期收回所致；
2. 应收款项融资期末金额较期初减少 48.31%，主要为本期票据回款减少所致；
3. 预付账款期末金额较期初增加 163.97%，主要为预付 AI 中台开发费所致；

- 4.其他应收款期末金额较期初减少 48.08%，主要为本期加大保证金清收所致；
- 5.应付票据期末金额较期初增加 62.44%，主要为本期增加银行承兑支付所致；
- 6.合同负债期末金额较期初增加 185.86%，主要为本期预收较上年增加所致；
- 7.应交税费期末金额较期初减少 44.11%，主要为本期末应交企业所得税和增值税减少所致；
- 8.其他流动负债期末金额较期初减少 71.72%，主要为本期已预缴合同负债税额所致；
- 9.递延所得税负债期末金额较期初增加 1916.85%，主要为本期大额存单利息较上期增加所致。

(二)经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	229,635,608.55	-	236,105,895.93	-	-2.74%
营业成本	167,231,202.51	72.82%	168,780,892.98	71.49%	-0.92%
毛利率%	27.18%	-	28.51%	-	-
税金及附加	1,798,584.10	0.78%	1,703,921.92	0.72%	5.56%
销售费用	22,685,193.77	9.88%	21,970,510.50	9.31%	3.25%
管理费用	12,395,567.79	5.40%	13,508,876.93	5.72%	-8.24%
研发费用	12,883,100.36	5.61%	13,199,408.98	5.59%	-2.40%
财务费用	213,082.91	0.09%	-418,038.00	-0.18%	150.97%
其他收益	482,001.71	0.21%	1,769,974.41	0.75%	-72.77%
投资收益	801,032.60	0.35%	578,606.32	0.25%	38.44%
公允价值变动收益	436,182.97	0.19%	80,609.07	0.03%	441.11%
信用减值损失	-10,606,942.17	-4.62%	-14,054,863.53	-5.95%	-24.53%
资产减值损失	-1,978,561.21	-0.86%	-2,112,135.88	-0.89%	-6.32%
资产处置收益	-83,545.43	-0.04%	191,446.33	0.08%	-143.64%
营业利润	1,479,045.58	0.64%	3,813,959.34	1.62%	-61.22%
营业外收入	39,635.35	0.02%	5,187.12	0.00%	664.11%
营业外支出	360,817.75	0.16%	417,862.23	0.18%	-13.65%
利润总额	1,157,863.18	0.50%	3,401,284.23	1.44%	-65.96%
所得税费用	-513,106.20	-0.22%	78,431.34	0.03%	-754.21%
净利润	1,670,969.38	0.73%	3,322,852.89	1.41%	-49.71%

项目重大变动原因

- 1.财务费用本期金额较上年同期金额增加 150.97%，主要原因为理财结构发生变化所致。
- 2.其他收益本期金额较上年同期金额减少 72.77%，主要原因为上期收到奖补资金较大所致。
- 3.投资收益本期金额较上年同期金额增加 38.44%，主要原因为本期理财产品收益所致。
- 4.公允价值变动损益本期金额较上年同期金额增加 441.11%，主要原因为本年大额存单持有时间较长所致。
- 5.资产处置收益本期金额较上年同期金额减少 143.64%，主要原因为本年处置资产损失所致。
- 6.利润总额本期金额较上年同期金额减少 65.96%，主要原因为收入降低，毛利率降低所致。

- 7.营业外收入本期金额较上年同期金额增加 664.11%，主要原因为处置公司车辆所致。
- 8.所得税费用本期金额较上年同期金额减少 754.21%，主要原因为本期应纳税所得额减少所致。

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	229,193,044.04	236,086,934.03	-2.92%
其他业务收入	442,564.51	18,961.90	2233.97%
主营业务成本	166,852,342.95	168,742,933.22	-1.12%
其他业务成本	378,859.56	37,959.76	898.06%

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
设计咨询类业务	225,681,618.06	164,081,686.29	27.30%	-4.41%	-2.76%	-1.23%
集成类业务	3,511,425.98	2,770,656.66	21.10%			
房屋租赁业务	438,139.73	364,884.34	16.72%	2,210.63%	861.24%	116.91%
其他	4,424.78	13,975.22	-215.84%			

按地区分类分析

√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
东北地区	6,816,378.48	6,152,006.77	9.75%	-19.97%	-20.47%	0.57%
华北地区	52,400,812.42	36,862,705.41	29.65%	-6.83%	-5.73%	-0.82%
华东地区	26,861,608.33	23,381,606.53	12.96%	-9.74%	4.10%	-11.57%
华南地区	8,174,720.02	6,167,386.62	24.56%	-3.12%	-7.50%	3.57%
华中地区	19,871,462.27	13,863,532.54	30.23%	7.84%	10.25%	-1.53%
西北地区	105,633,087.32	73,539,390.39	30.38%	1.75%	1.99%	-0.16%
西南地区	9,877,539.71	7,264,574.25	26.45%	-9.45%	-10.70%	1.03%

收入构成变动的的原因

营业收入在地区间的增减变动，主要原因为服务地区业务有所变动所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关
----	----	------	---------	---------

				系
1	中国移动通信集团有限公司	68,362,939.27	29.77%	否
2	中国铁塔股份有限公司	42,628,744.28	18.56%	否
3	中国电信集团有限公司	35,108,985.81	15.29%	否
4	中国联合网络通信有限公司	19,709,272.88	8.58%	否
5	河南省人工影响天气中心	1,971,698.11	0.86%	否
合计		167,781,640.35	73.06%	-

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	浙江文锦信息技术有限公司	7,615,366.32	14.62%	否
2	武汉众人恒信通信网络技术有限公司	6,608,980.41	12.69%	否
3	山东省信息产业服务有限公司	3,458,003.54	6.64%	否
4	辽宁邮电规划设计院有限公司	2,747,269.75	5.28%	否
5	保定睿比德科技有限公司	2,211,879.15	4.25%	否
合计		22,641,499.17	43.48%	-

(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	19,717,782.90	7,648,353.50	157.80%
投资活动产生的现金流量净额	-11,639,919.43	-83,770,334.86	86.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,588,772.41	-11,210,989.91	-3.37%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额金额较上年同期金额增加的主要原因为本期销售回款增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期金额增加的主要原因本期理财支出减少所致。

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
天元瑞信数智科技(海南)有限公司	控股子公司	建设工程设计；建筑智能化系统设计	1,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天元瑞信数智科技（海南）有限公司	新设设立	无

(二)理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	FGG2401A04 大额存单资金转让	20,000,000.00	0	自有资金
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	FGG2403A01 大额存单资金转让	10,000,000.00	0	自有资金
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	FBAF19100G 民生理财天天增利现金管理 100 号理财产品 G 扣款	2,000,000.00	0	自有资金
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	24112017C 华夏理财纯债日开 17 号 C 扣款	15,000,000.00	0	自有资金
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	8193MG 招银理财招睿天添金稳健型固定收益类理财计划 MG	2,000,000.00	0	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	XXTTJGZS01A（机构专属）中银理财-欣享天添	5,000,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	8235C 招银理财日日金 135 号 C	8,000,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	8237C 招银理财日日金 137 号 C	4,000,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	8238C 招银理财日日金 138 号 C	10,500,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	HX100001 华夏理财现金 95 号 A	4,600,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	HX100004 华夏理财现金 107 号 C	4,200,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	HX100005 华夏理财现金 108 号 C	5,000,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四)合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、研发情况

(一)研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,883,100.36	13,199,408.98
研发支出占营业收入的比例%	5.61%	5.59%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二)研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	50	48
研发人员合计	54	52
研发人员占员工总量的比例%	7%	6%

(三)专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	50
公司拥有的发明专利数量	33	31

六、对关键审计事项说明

适用 不适用

(一)收入确认

1.事项描述

收入确认会计政策及账面金额请参阅财务报表附注三（三十二）及附注五注释 29。

天元通信主营业务是为通信运营商类客户或政府部门、企事业单位提供通信网络及信息化设计咨询服务，2025 年度天元通信实现销售收入 22,963.56 万元。由于销售收入对天元通信业绩影响具有重要性，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键

审计事项。

2. 审计应对

在财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）对收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评价及测试。这些内部控制包括项目立项、项目成果客户确认、项目订单、项目结算等。

（2）复核天元通信收入确认的相关会计政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）分析收入结构、客户结构变动是否正常，并分析异常变动的原因；比较收入、成本及毛利率的波动情况，分析其变动趋势是否正常；比较毛利率波动情况与同行业公司的波动情况是否相符，是否符合行业特征。

（4）抽样检查相关销售合同或协议、项目立项单据、项目验收单据、项目订单等重要业务凭证，评价相关收入确认是否符合收入确认政策并准确的记录在相应的会计期间。

（5）抽样选取客户，对发生的交易金额、应收账款余额实施函证程序并对重要客户期后回款情况进行检查。

（6）将资产负债表日前后收入的确认情况与确收单据等支持性文件进行核对，检查收入是否恰当计入相关会计期间。

（二）应收账款信用损失

1. 事项描述

应收账款信用损失计提的相关会计政策及账面金额请参阅财务报表附注三（十三）及附注五注释 4。

截至 2025 年 12 月 31 日，天元通信应收账款原值 33,402.35 万元、坏账准备余额 8,519.70 万元、账面价值 24,882.65 万元，占资产总额的比重为 52.54%。天元通信以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备，管理层评估应收账款整个存续期内预期信用损失时，需结合历史违约损失经验及目前经济状况并考虑前瞻性信息，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款信用损失认定为关键审计事项。

2. 审计应对

在财务报表审计中，我们针对应收账款信用损失实施的重要审计程序包括：

（1）对销售与收款业务相关内部控制的设计及运行的有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括应收账款对账与回收管理、客户信用风险变动的识别与判断，以及对坏账准备金额的估计。

（2）复核与应收账款信用损失计提相关的估计是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司相关会计估计进行比较，判断是否合理。

（3）复核管理层在评估应收账款信用损失方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生信用损失的项目，是否已考虑过往的回款记录、客户实际信用情况等。

（4）对于按照组合计提坏账准备的应收账款，检查管理层账龄划分是否正确，评估管理层将应收账款按账龄划分为若干组合进行信用损失评估的方法和计算是否合理。

（5）对重要客户销售收入及应收账款进行函证，结合销售收入及应收账款回函情况以及期后回款情况，评价应收账款信用损失计提的合理性。

（6）检查应收账款坏账准备的计提是否按照相关会计政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确

七、企业社会责任

适用 不适用

在保障股东权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断提升和完善法人治理结构，强化规范运作；及时、准确、真实、完整地进行信息披露，充分保障股东权益。

在保障员工权益方面，公司坚持“创造客户价值，成就员工幸福人生，为社会发展做出贡献”的经营理念，重视保护职工利益，关注职工发展。公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规和规章制度，与职工签订劳动合同，为员工缴纳“五险一金”，结合市场行情和公司自身实际制定有竞争力的薪酬政策。公司设立员工持股平台，让员工共享企业发展成果，实现员工与公司共赢。公司重视员工个人成长和职业发展，公司建立有系统化的内部培训体系，通过企业大学面向各岗位持续助力员工成长；同时加大外部培训和职业教育投入，不断开拓员工视野，提高员工综合素质。

在保障客户权益方面，公司秉承“以客户为中心，以奋斗者为本，持续创新，追求卓越”的企业核心价值观，不断提升公司技术和服务能力，为和客户提供科学合理的信息化解决方案和放心的服务。公司建立有完善的生产流程和质量管理标准，并严格执行各项项目管理制度。

在保障供应商及债权人权益方面，公司诚信为本，严格执行签署的各项合约，履行约定义务。

在保障社会等其他利益相关者权益方面，公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，依法经营发展业务，持续提供就业岗位，积极纳税，支持地方经济的发展，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

八、未来展望

是否自愿披露

是 否

九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	随着国内电信行业及通信基础设施建设的快速发展，各实力巨头纷纷开始发力这一市场，以中国通信服务、中国移动设计院及中讯院为代表的通信运营商直属设计企业的行业领先地位明显；邮电通信相关国企、高校下属上市公司凭借资本优势也取得了相当的市场份额。行业竞争的加剧不仅有可能压缩业务的利润空间，甚至有可能将处于不利竞争地位的企业淘汰出局。如果公司不能在未来的市场竞争中做大做强，有可能会被边缘化。
技术迭代风险	运营商通信网络设计咨询服务提供商主要服务于通信运营商，其技术必须与通信技术进步相一致，甚至保持一定的前瞻性。近十几年来，我国通信技术经历了模拟技术、2G 技术、3G 技术阶段，目前，我国 4G 技术全面覆盖，5G 技术大面积部署并日趋完善，6G 技术构想已开始出现。通信网络设计咨询服务提供商必须及时掌握移动通信技术的最新进展和通信运营商的最新需求，加大研发投入，不断掌握新技术，才能确保在市场竞争中保持领先地位。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为司孜平女士，直接和间接方式合计控制公司 94.71% 的表决权，实际控制人持股比例较高，存在实际控制人通过行使表决权对公司的经营决策实施不当控制，做出损害公司及中小股东利益的决策或安排，从而公司面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款净额 24,882.65 万元，占期末总资产比例为 52.54%。公司客户主要为通信运营商类客户和政府部门及企事业单位，由于其内部付款审批流程较长，且易受到资金支出安排的影响，总体回款较慢。虽然公司客户总体规模大、信用好、实力雄厚，大多合作时间较长，

	公司应收账款无法回收风险较小，但如果未来应收账款无法收回，将会对公司未来经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	250,000.00	107,600.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,200,000.00	1,161,123.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	2,807,783.00	2,807,783.00

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司于 2025 年 2 月 21 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司购买资产暨关联交易的议案》，公司为满足经营发展需要，收购朱涛先生名下位于内蒙古自治区呼和浩特市新城区新华东街太伟方恒广场 BCE 座 12 层 12031、12033、12035 三套商业用途房产，合计建筑面积 465.25 平方米。经双方友好协商，公司按照经评估的市场价格每平方米单价 6,035 元收购，交易价格合计为人民币 2,807,783 元，相关款项于 3 月 13 日支付完毕。本次交易不构成重大资产重组。本次交易系为满足公司经营发展需要，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响，不存在其他风险。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-001	收购资产	位于内蒙古自治区呼和浩特市新城区新华东街太伟方恒广场 BCE 座 12 层 12031、12033、12035 三套商业用途房产资产	2,807,783 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

详见公司于 2025 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天元瑞信通信技术股份有限公司购买资产暨关联交易的公告》（公告号:2025-001）。

本次交易系为满足公司经营发展需要，对公司本期及未来业务连续性、管理层稳定性及财务状况、经营成果无重大不利影响，不存在其他风险。

(六)股份回购情况

(一) 本次回购方案的审议情况

天元瑞信通信技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 11 月 14 日召开第三届董事会第四次会议，及 2025 年 12 月 2 日召开 2025 年第二次临时股东会会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并于 2025 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《天元瑞信通信技术股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2025-035）。

（二）本次回购的基本情况

1、回购目的

基于对公司未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，增强投资者信心，维护股东利益，促进公司长期健康发展，同时为建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，使得公司股东、管理层和员工共享公司发展成果，在综合考虑公司经营情况、财务情况及持续经营能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购部分公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。

2、回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

3、回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 6.00 元/股，具体回购价格由公司股东会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

4、拟回购数量占总股本的比例

根据《回购方案》，公司预计本次拟回购股份数量不少于 200 万股，不超过 300 万股，占公司目前总股本的比例为 2.41%-3.61%，回购数量下限不低于回购数量上限的 50%

5、拟回购资金总额及资金来源

根据本次拟回购股份数量上限 300 万股及拟回购价格上限 6.00 元/股，预计回购资金总额不超过 1,800 万元，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

6、回购期限

（1）本次回购股份的实施期限为自股东会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月，如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

1）如果在回购期限内，回购股份数量达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

2）如果在回购期限内，公司股东会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东会决议生效之日起提前届满。

公司董事会将在回购期限内，根据市场情况，择机作出回购决策并予以实施。

（2）公司在下列期间不得实施回购：

1）定期报告、业绩预告或者业绩快报披露前 10 个交易日内；

2）自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或者在决策过程中，至依法披露后 2 个交易日内；

3）全国股转公司规定的其他情形。

（3）在集合竞价方式回购情况下，公司将按照相关规定披露回购实施预告，公告拟实施回购的时间区间，提示投资者关注回购机会。

二、回购方案实施结果

本次股份回购期限自 2026 年 1 月 12 日开始，至 2026 年 2 月 6 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 79.9%，已超过回购方案披露的回购规模下限，具体情况如下：

截至 2026 年 2 月 6 日，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式回购公司股份累计 2,397,000 股，占公司总股份 2.88%，占拟回购总数量上限的 79.9%。

最高成交价 6 元/股，最低成交价 6 元/股，已支付的总金额为 14,382,000 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 79.9%。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

(七) 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	2022年4月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月2日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式非经营性占用公司资金，减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年4月2日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式非经营性占用公司资金，减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年4月2日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式非经营性占用公司资金，减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月2日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量均为挂牌前的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满两年。同时承诺，在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的公司股票不得超过其所持公司股票的25%；离职后半年内，不得转让公司股票。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月2日	-	挂牌	其他承诺（解决产权瑕疵）	承诺如因任何原因租赁房屋发生相关纠纷，并导致公司遭受损失的进行充分补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月2日	-	挂牌	其他承诺（吸收合并的专项承诺）	承诺针对吸收合并相关事宜，若未来有关部门对公司吸收合并事宜认定存在程序及出资瑕疵或存在其他违反相关法律、行政法规、政策等规定的情况而对公司进行处罚或追缴的，将无条件地足额补偿公司因受处罚或追缴而造成的任何经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年10月23日	-	发行	限售承诺	其他（至公司完成公开发行股票并于北京证券交易所上市之日。若此期间内，公司终止申请股票在北京证券交易所上市事项的，则在不违反其他承诺和遵守法律法规的情况下，可以申请解除限售承诺。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	4,400,000	5.29%		4,400,000	5.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	78,752,263	94.71%		78,752,263	94.71%
	其中：控股股东、实际控制人	78,752,263	94.71%		78,752,263	94.71%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		83,152,263	-	0	83,152,263	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	重庆瑞乐	44,679,543	0	44,679,543	53.7322%	44,679,543	0	0	0
2	重庆广源	20,909,120	0	20,909,120	25.1456%	20,909,120	0	0	0
3	司孜平	13,163,600	0	13,163,600	15.8307%	13,163,600	0	0	0
4	陕西瀚星	2,400,000	-2,397	2,397,603	2.8834%	0	2,397,603	0	0
5	司农珠	1,200,000	0	1,200,000	1.4431%	0	1,200,000	0	0
6	郭养志	600,000	2,000	602,000	0.7240%	0	602,000	0	0
7	张莉	200,000	0	200,000	0.2405%	0	200,000	0	0
8	王晓峰	0	397	397	0.0005%	0	397	0	0

合计	83,152,263	0	83,152,263	100.00%	78,752,263	4,400,000	0	0
----	------------	---	------------	---------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司自然人股东司孜平持有重庆瑞乐 99%股权系重庆瑞乐的实际控制人；司孜平持有重庆广源 81.38%出资额、重庆瑞乐持有重庆广源 0.38%出资额，同时担任重庆广源之执行事务合伙人。司农珠直接持有公司 1.44%股权，与公司实际控制人、董事长、总经理司孜平为姐妹关系。

除上述关联关系之外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为重庆瑞乐盛达信息科技有限公司，法定代表人司孜平，公司成立于 2014 年 12 月 24 日，组织机构代码证号 91540126321390919A，注册资金 4940 万元。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为司孜平，研究生学历，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月至 2007 年 8 月，任陕西鸿达通讯有限公司总经理；1999 年 12 月至 2013 年 12 月，任天元咨询监事；2006 年 1 月至 2017 年 7 月，任鸿英咨询执行董事兼总经理；2008 年 2 月至 2016 年 12 月，任天元有限执行董事兼总经理；2014 年 12 月至今，任重庆瑞乐执行董事；2015 年 11 月至今，任鸿英股份董事长；2020 年 6 月至今，任陕西天尔瑞执行事务合伙人；2016 年 12 月至今，任公司董事长兼总经理。报告期内实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	1		
合计	1		

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	1		

第五节行业信息

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

一、业务许可资格或资质

公司为信息传输、软件和信息技术服务业行业，主营业务为中国移动、中国电信、中国联通、中国铁塔等通信运营商类客户及政府部门、企事业单位客户提供通信网络设计咨询规划等服务。

具备工程勘察专业类（工程测量）甲级、工程咨询单位甲级资信证书、电子通信广电行业专业设计甲级、建筑智能化系统设计专项甲级、安防工程企业设计施工维护能力壹级，同时持有工程设计专业资质建筑行业建筑工程乙级、电力行业送电工程乙级、电力行业变电工程乙级、信息通信能力运维服务三级、CMMI 成熟度五级证书、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书，质量管理体系认证证书，环境管理体系认证证书，职业健康安全管理体系认证证书等多项资质。2025 年 12 月取得能源管理体系认证证书、绿色电力管理体系认证证书；

二、知识产权

（一）重要知识产权的变动情况

报告期内，公司于 2025 年 10 月 23 日，以原始取得方式新增软件著作权 4 项；截至 2025 年 12 月 31 日，公司形成 52 项专利，软件著作权 16 项。参与制定《光纤到户(含商业建筑)工程设计安装图集》《5G 数字蜂窝移动通信网 FDD 直放站技术要求》《5G 数字蜂窝移动通信网 FDD 直放站测试方法》《5G 数字蜂窝移动通信网 TDD 直放站测试方法》《电信数据服务平台第 13 部分：高校校园管理应用技术要求》《5G 网络切片端到端通用测试方法》《5G 射频馈入数字分布系统设备技术要求》《空间计算技术基础能力测评标准》《数据资产入表会计职业能力水平评价规范》《数据库集中运维管理平台技术要求》等多项行业标准。公司将始终坚持自主创新为发展动力，以面向行业市场需求和提升核心竞争力为研究方向，持续加强研发投入。

（二）知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，制定了相关管理制度，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护。报告期内公司加强对发明专利的申报、获取、利用的管理，继续强化从研发成果到形成知识产权过程以及后续研发成果推广与利用过程中的知识产权保护。

三、研发情况

（一）研发模式

天元瑞信通信技术股份有限公司自成立伊始，始终坚持以自主研发为主的技术发展道路和创新模

式，以技术创新为驱动、以市场需求为导向进行产品研发。公司建立了研发管理体系，设立有研发部门，制定有研发部门职责及《研发项目管理制度》，制定了各岗位说明书，并根据公司战略发展需要不断优化部门架构及研发方向，加大在通信运营商行业客户需求研发、政企客户行业需求研发、新技术软件产品研发等领域的研发投入。研发部负责全面研发工作，主要职责包括产品研发、通信运营商技术创新应用研发、政企行业数字化应用研发、研发专利和成果转化、申报与管理等。

研发部负责研发项目的立项论证、产品开发和审批工作。研发工程师根据公司战略进行技术趋势、产业和行业政策研究，开展市场和客户需求调研阶段，调研技术发展方向和动向，论证公司技术优势及资源条件，论证项目研发的可行性，并编制《项目建议书》；研发部组织研发部内部进行《项目建议书》审查，通过符合立项条件的提交《项目立项报告》审批；研发项目立项审批通过后，研发部成立研发项目组，制定详细开发计划，并提交《项目开发计划书》，按进度计划、投入预算开发研究，研发部定期对研发项目进行跟踪、测试和评估；项目完成研发项目组需提交《验收申请书》，研发部按规定组织对项目验收决策，评估研发项目技术先进性、应用转化能力等，确保项目实现预期可行性目标，满足不断发展的市场和客户需求。

(二)主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能低空交通管理系统技术发展研究	1,705,569.78	1,705,569.78
2	低空空域网络覆盖与优化研究	1,463,053.83	1,463,053.83
3	数据要素流通网络规划研究	1,389,724.41	1,389,724.41
4	数据中心应用液冷冷却解决方案研究	1,269,956.45	1,269,956.45
5	数据入表及数据资产管理	1,170,286.77	1,170,286.77
合计		6,998,591.24	6,998,591.24

研发项目分析：

1、智能低空交通管理系统技术发展研究

本项目聚焦低空经济核心基础设施建设，围绕智能低空交通管理系统（UTM/UAM）的技术演进与行业赋能展开研究，旨在破解传统地面交通承载力瓶颈，响应“双碳”战略与城市化发展需求，为低空经济安全、高效、规模化发展提供全面的技术发展指引与系统性解决方案支撑，助力构建安全、高效、绿色的三维立体交通网。

2、低空空域网络覆盖与优化研究

本项目紧扣我国低空经济规模化发展需求，聚焦低空空域通信网络的覆盖能力与运行效能提升，严格遵循国家低空空域管理改革政策、行业标准规范，旨在破解当前低空网络覆盖盲区多、感知能力不足、跨网协同安全风险等核心痛点，构建天地一体的三维立体通信网络解决方案，为低空飞行器运行调度、安全监管提供泛在覆盖、高可靠低时延的通信支撑，加速成熟技术产业化落地。地方政府出台的低空基础设施专项政策，将进一步降低技术落地门槛、缩短产业化周期，为项目成果转化提供有力保障。

3、数据要素流通网络规划研究

本项目立足 2026 年“十五五”开局与数据要素价值释放关键期，紧跟国家政策导向与行业技术演进趋势，聚焦数据要素规模化落地、市场化运营需求，以可信数据空间为核心技术路线，旨在构建支撑跨层级、跨地域、跨系统、跨部门、跨业务的数据流网络，为数据要素安全可信流通提供全面的规划方案与技术支撑，助力数据要素市场繁荣发展，推动数字经济高质量发展。

4、数据中心应用液冷冷却解决方案研究

本项目响应“双碳”战略与 AI 算力爆发式增长双重需求，聚焦数据中心高密散热与绿色低碳转型痛点，旨在破解传统风冷系统无法满足单机架 10kW 以上高密算力散热的难题，提供适配不同场景的液冷冷却解决方案，助力数据中心满足国家 PUE 管控要求（新建大型及超大型数据中心 ≤ 1.25 ，国家枢纽节点项目 ≤ 1.2 ），推动行业从“能耗大户”向“绿色算力基础设施”转型。当前我国数据中心年耗电量预计达 3950 亿千瓦时，占全社会用电量 4.1%，制冷能耗占基础设施总能耗的 40%以上，液冷替代已成行业必然选择。

5、数据入表及数据资产管理

本项目紧扣我国数字经济发展与“数据二十条”政策要求，聚焦数据作为新型生产要素的价值释放，围绕数据入表与数据资产管理两大核心环节开展研究，旨在建立完善的数据资产认定、核算、管理体系，实现数据资源向数据资产的转化，助力企业量化数据价值、优化资产结构，推动数据要素市场流通，为国家数字经济竞争力提升提供有力支撑。近几年，我国数字经济占 GDP 的比重逐年提高，数据资源的重要性日益凸显，我国将数据作为新型生产要素的定位，在世界范围内尚属首次，是党和政府的重大理论创新。

四、业务模式

公司坚持以市场需求为导向、以技术驱动为核心，专注于应用型研发，持续聚焦信息通信网络建设、政企信息化、数据要素开发等重点领域，推动技术与行业需求深度融合。通过多年实践积累，公司已形成涵盖“前期咨询—规划设计—系统集成—软件开发—运行维护”的全流程服务体系，具备从顶层设计到项目落地的综合交付能力。

在坚定聚焦信息通信主航道的同时，伴随数字经济的蓬勃发展，公司积极拓展数据开发利用和企业数字化转型相关业务，深入推进从“信息通信综合解决方案提供商”向“信息通信数据服务商”的战略转型。

依托多年行业深耕所建立的良好品牌影响力与市场竞争力，公司将进一步强化研发创新，围绕通信基础设施服务的核心能力，向智能化云网建设、数据治理与运营、应用软件开发等全业务场景延伸，构建面向客户的一体化解决方案体系。这一转型将有力提升公司边际收益能力，加快形成以信息通信数据服务为核心的新增长引擎，推动企业实现高质量、可持续发展。

五、产品迭代情况

适用 不适用

六、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
司孜平	董事长、总经理	女	1965年8月	2025年5月19日	2028年5月15日	13,163,600	0	13,163,600	15.83%
张卫刚	董事、副总经理	男	1981年5月	2025年5月19日	2028年5月15日	0.00	0	0.00	
李树磊	董事、副总经理	男	1981年5月	2025年5月19日	2028年5月15日	0.00	0	0.00	
樊剑	董事	男	1963年1月	2025年5月16日	2028年5月15日	0.00	0	0.00	
马焱	独立董事	女	1963年9月	2023年10月23日	2025年5月16日	0.00	0	0.00	
张阳秋	独立董事	女	1975年9月	2023年10月23日	2025年5月16日	0.00	0	0.00	
扈朝伟	独立董事	男	1972年9月	2023年10月23日	2025年5月16日	0.00	0	0.00	
汪卫	监事会主席	男	1985年10月	2025年5月19日	2028年5月15日	0.00	0	0.00	
赵科	监事	男	1988年5月	2025年5月16日	2028年5月15日	0.00	0	0.00	
李刚	监事	男	1984年6月	2025年5月16日	2028年5月15日	0.00	0	0.00	
狄洁华	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975年11月	2025年5月19日	2028年5月15日	0.00	0	0.00	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理司孜平为公司控股股东重庆瑞乐的实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员均通过公司股东重庆广源而间接持有公司相应股权。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马焱	独立董事	离任	无	离任
张阳秋	独立董事	离任	无	离任
扈朝伟	独立董事	离任	无	离任
狄洁华	董事会秘书、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

狄洁华，女，1975年11月出生，中国国籍，九三学社社员，西北大学本科学历，高级会计师，陕西省会计领军人才。1996年7月至2005年3月，任西安大唐电信有限责任公司主管会计；2005年3月至2006年11月，任西安源源工程有限责任公司财务经理；2006年12月至2012年6月，任西安曲江文化产业投资集团有限公司外派财务经理；2012年6月至2019年11月，任西安曲江文化旅游股份有限公司财务总监；2019年11月至2022年2月，任西安曲江文化控股有限公司董事、总经理；2022年3月至2025年5月，任公司董事会秘书、财务总监；2025年5月起任公司董事、董事会秘书、财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	7	12	17
销售人员	43	5	7	41
研发与技术人员	78	15	27	66
行政人员	11	4	6	9
生产人员	613	80	151	542
员工总计	767	111	203	675

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	527	461

专科	207	184
专科以下	25	22
员工总计	767	675

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

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等各项法律法规，不断完善优化公司各项薪酬绩效制度，实施全员劳动合同制，员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、津补、奖金及福利等构成。公司通过加强绩效考核和优化激励机制，调动和激发员工工作积极主动性。

公司高度重视员工职业发展规划，通过建立较为全面的培训和培养计划，对员工实行分层、分阶段、多形式的培训，内训外训相结合，包括入职培训、在职技能提升和继续教育培训、管理能力培养等，不断提高公司员工综合素质提升。

报告期末，公司退休返聘人员 7 人，不存在其他需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构以及内控管理体系，确保公司持续规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行三会的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序开展。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履职尽责。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力，具体情况为：

1、业务独立

公司具有独立、完整的研发、设计咨询服务、销售系统，具有面向市场自主经营业务的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司具备与经营有关的完整业务体系及相关资产，合法拥有与生产经营有关的主要房产、设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的采购和销售系统。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。

3、人员独立

公司拥有独立、完整的劳动、人事管理体系和员工队伍。截至报告期末，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立

公司按照相关法律、法规及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司根据实际经营管理发展需要，设立了独立的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理制度和内部控制制度，公司现有会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，便于接受投资人及社会公众的监督，符合公司发展要求。公司内部管理制度不存在重大缺陷，并能够有效执行。

报告期内，公司未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司于 2025 年 10 月 20 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议《关于延长公司申请向不特定合

格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》，本次会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。内容详见公司于 2025 年 10 月 21 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的提示性公告》（公告编号：2025-029）。

(三)表决权差异安排

适用 不适用

第七节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	大华审字[2026]0011006875 号		
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层		
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨卫国 1 年	王玉霄 2 年	年 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	6 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	22		

审计报告

大华审字[2026]0011006875 号

天元瑞信通信技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天元瑞信通信技术股份有限公司（以下简称天元通信）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、合并及母公司所有者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，公允反映了天元通信 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天元通信，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1.收入确认；

2.应收账款信用损失。

（一）收入确认

1.事项描述

收入确认会计政策及账面金额请参阅财务报表附注三（三十二）及附注五注释 29。

天元通信主营业务是为通信运营商类客户或政府部门、企事业单位提供通信网络及信息化设计咨询服务，2025 年度天元通信实现销售收入 22,963.56 万元。由于销售收入对天元通信业绩影响具有重要性，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认定为关键审计事项。

2.审计应对

在财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

对收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评价及测试。这些内部控制包括项目立项、项目成果客户确认、项目订单、项目结算等。

复核天元通信收入确认的相关会计政策，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

分析收入结构、客户结构变动是否正常，并分析异常变动的原因；比较收入、成本及毛利率的波动情况，分析其变动趋势是否正常；比较毛利率波动情况与同行业公司的波动情况是否相符，是否符合行业特征。

抽样检查相关销售合同或协议、项目立项单据、项目验收单据、项目订单等重要业务凭证，评价相关收入确认是否符合收入确认政策并准确的记录在相应的会计期间。

抽样选取客户，对发生的交易金额、应收账款余额实施函证程序并对重要客户期后回款情况进行检查。

将资产负债表日前后收入的确认情况与确收单据等支持性文件进行核对，检查收入是否恰当计入相关会计期间。

（二）应收账款信用损失

1.事项描述

应收账款信用损失计提的相关会计政策及账面金额请参阅财务报表附注三（十三）及附注五注释 4。

截至 2025 年 12 月 31 日，天元通信应收账款原值 33,402.35 万元、坏账准备余额 8,519.70 万元、账

面价值 24,882.65 万元，占资产总额的比重为 52.54%。天元通信以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备，管理层评估应收账款整个存续期内预期信用损失时，需结合历史违约损失经验及目前经济状况并考虑前瞻性信息，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款信用损失认定为关键审计事项。

审计应对

在财务报表审计中，我们针对应收账款信用损失实施的重要审计程序包括：

(1) 对销售与收款业务相关内部控制的设计及运行的有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括应收账款对账与回收管理、客户信用风险变动的识别与判断，以及对坏账准备金额的估计。

(2) 复核与应收账款信用损失计提相关的估计是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司相关会计估计进行比较，判断是否合理。

(3) 复核管理层在评估应收账款信用损失方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生信用损失的项目，是否已考虑过往的回款记录、客户实际信用情况等。

(4) 对于按照组合计提坏账准备的应收账款，检查管理层账龄划分是否正确，评估管理层将应收账款按账龄划分为若干组合进行信用损失评估的方法和计算是否合理。

(5) 对重要客户销售收入及应收账款进行函证，结合销售收入及应收账款回函情况以及期后回款情况，评价应收账款信用损失计提的合理性。

(6) 检查应收账款坏账准备的计提是否按照相关会计政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

天元通信管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天元通信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，天元通信管理层负责评估天元通信的持续经营能力，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天元通信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元通信的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

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。

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。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天元通信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告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天元通信不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，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。

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	18,498,072.19	21,470,930.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	60,736,182.97	52,990,609.07
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	8,928.31	488,755.37
应收账款	五、注释 4	248,826,495.21	264,618,711.09
应收款项融资	五、注释 5	217,105.28	420,000.00
预付款项	五、注释 6	950,156.74	359,955.05
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、注释 7	1,903,300.73	3,665,889.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	38,239,490.11	42,677,153.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		369,379,731.54	386,692,003.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 9	44,268,932.19	42,985,655.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、注释 10	12,503,905.59	13,122,445.25
无形资产	五、注释 11	1,643,223.20	1,904,278.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 12	933,970.75	791,260.91
递延所得税资产	五、注释 13	14,072,066.26	12,370,376.13
其他非流动资产	五、注释 14	30,814,527.78	30,222,492.35
非流动资产合计		104,236,625.77	101,396,509.02
资产总计		473,616,357.31	488,088,512.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 15	5,839,678.26	3,594,886.88
应付账款	五、注释 16	58,165,364.97	58,427,315.75
预收款项	五、注释 17	74,747.63	
合同负债	五、注释 18	1,154,185.70	403,753.38
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、注释 19	25,152,210.10	35,012,744.43
应交税费	五、注释 20	2,812,728.05	5,032,601.30
其他应付款	五、注释 21	5,620,714.86	4,917,115.08
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、注释 22	3,180,400.57	2,749,047.61
其他流动负债	五、注释 23	6,849.92	24,225.20
流动负债合计		102,006,880.06	110,161,689.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 24	5,212,665.49	5,735,260.63

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 13	243,865.12	12,091.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,456,530.61	5,747,351.99
负债合计		107,463,410.67	115,909,041.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 25	83,152,263.00	83,152,263.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 26	54,449,403.35	53,831,670.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 27	26,849,049.37	26,681,952.43
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 28	201,702,230.92	208,513,584.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		366,152,946.64	372,179,470.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		366,152,946.64	372,179,470.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		473,616,357.31	488,088,512.20

法定代表人：司孜平

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：柯蒙

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,498,072.19	21,470,930.01
交易性金融资产		60,736,182.97	52,990,609.07
衍生金融资产			
应收票据		8,928.31	488,755.37
应收账款	十七、注释 1	248,826,495.21	264,618,711.09
应收款项融资		217,105.28	420,000.00
预付款项		950,156.74	359,955.05
其他应收款	十七、注释 2	1,903,300.73	3,665,889.32

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,239,490.11	42,677,153.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		369,379,731.54	386,692,003.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,268,932.19	42,985,655.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,503,905.59	13,122,445.25
无形资产		1,643,223.20	1,904,278.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		933,970.75	791,260.91
递延所得税资产		14,072,066.26	12,370,376.13
其他非流动资产		30,814,527.78	30,222,492.35
非流动资产合计		104,236,625.77	101,396,509.02
资产总计		473,616,357.31	488,088,512.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,839,678.26	3,594,886.88
应付账款		58,165,364.97	58,427,315.75
预收款项		74,747.63	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,152,210.10	35,012,744.43
应交税费		2,812,728.05	5,032,601.30

其他应付款		5,620,714.86	4,917,115.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,154,185.70	403,753.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,180,400.57	2,749,047.61
其他流动负债		6,849.92	24,225.20
流动负债合计		102,006,880.06	110,161,689.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,212,665.49	5,735,260.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		243,865.12	12,091.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,456,530.61	5,747,351.99
负债合计		107,463,410.67	115,909,041.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,152,263.00	83,152,263.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,449,403.35	53,831,670.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,849,049.37	26,681,952.43
一般风险准备			
未分配利润		201,702,230.92	208,513,584.78
所有者权益（或股东权益）合计		366,152,946.64	372,179,470.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		473,616,357.31	488,088,512.20

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		229,635,608.55	236,105,895.93
其中：营业收入	五、注释 29	229,635,608.55	236,105,895.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,206,731.44	218,745,573.31
其中：营业成本	五、注释 29	167,231,202.51	168,780,892.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 30	1,798,584.10	1,703,921.92
销售费用	五、注释 31	22,685,193.77	21,970,510.50
管理费用	五、注释 32	12,395,567.79	13,508,876.93
研发费用	五、注释 33	12,883,100.36	13,199,408.98
财务费用	五、注释 34	213,082.91	-418,038.00
其中：利息费用			0.00
利息收入		224,493.50	928,289.65
加：其他收益	五、注释 35	482,001.71	1,769,974.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 36	801,032.60	578,606.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			0.00
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、注释 37	436,182.97	80,609.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 38	-10,606,942.17	-14,054,863.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 39	-1,978,561.21	-2,112,135.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-83,545.43	191,446.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,479,045.58	3,813,959.34
加：营业外收入	五、注释 41	39,635.35	5,187.12
减：营业外支出	五、注释 42	360,817.75	417,862.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,157,863.18	3,401,284.23
减：所得税费用	五、注释 43	-513,106.20	78,431.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,670,969.38	3,322,852.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,670,969.38	3,322,852.89
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）		1,670,969.38	3,322,852.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,670,969.38	3,322,852.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,670,969.38	3,322,852.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

法定代表人：司孜平

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：柯蒙

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、注释 3	229,635,608.55	236,105,895.93
减：营业成本	十七、注释 3	167,231,202.51	168,780,892.98
税金及附加		1,798,584.10	1,703,921.92
销售费用		22,685,193.77	21,970,510.50

管理费用		12,395,567.79	13,508,876.93
研发费用		12,883,100.36	13,199,408.98
财务费用		213,082.91	-418,038.00
其中：利息费用			
利息收入		224,493.50	928,289.65
加：其他收益		482,001.71	1,769,974.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、注释 4	801,032.60	578,606.32
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）		436,182.97	80,609.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,606,942.17	-14,054,863.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,978,561.21	-2,112,135.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83,545.43	191,446.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,479,045.58	3,813,959.34
加：营业外收入		39,635.35	5,187.12
减：营业外支出		360,817.75	417,862.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,157,863.18	3,401,284.23
减：所得税费用		-513,106.20	78,431.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,670,969.38	3,322,852.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,670,969.38	3,322,852.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,670,969.38	3,322,852.89

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,611,545.02	235,872,544.45
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			423,150.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 44、1	14,142,734.79	15,847,834.23
经营活动现金流入小计		262,754,279.81	252,143,528.68
购买商品、接受劳务支付的现金		87,056,206.87	86,407,467.57
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		113,579,832.72	115,951,237.86
支付的各项税费		15,142,004.60	15,587,629.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 44、1	27,258,452.72	26,548,840.55
经营活动现金流出小计		243,036,496.91	244,495,175.18
经营活动产生的现金流量净额		19,717,782.90	7,648,353.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,510,000.00	207,790,000.00
取得投资收益收到的现金		213,941.74	499,624.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,292.00	131,800.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,739,233.74	208,421,424.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,479,153.17	1,491,759.18
投资支付的现金		132,900,000.00	290,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,379,153.17	292,191,759.18
投资活动产生的现金流量净额		-11,639,919.43	-83,770,334.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 44、2		549,917.26
筹资活动现金流入小计			549,917.26
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,315,226.30	8,315,226.30
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、注释 44、2	3,273,546.11	3,445,680.87
筹资活动现金流出小计		11,588,772.41	11,760,907.17
筹资活动产生的现金流量净额		-11,588,772.41	-11,210,989.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,510,908.94	-87,332,971.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,709,436.91	97,042,408.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,198,527.97	9,709,436.91

法定代表人：司孜平

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：柯蒙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,611,545.02	235,872,544.45
收到的税费返还			423,150.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,142,734.79	15,847,834.23
经营活动现金流入小计		262,754,279.81	252,143,528.68
购买商品、接受劳务支付的现金		87,056,206.87	86,407,467.57
支付给职工以及为职工支付的现金		113,579,832.72	115,951,237.86

支付的各项税费		15,142,004.60	15,587,629.20
支付其他与经营活动有关的现金		27,258,452.72	26,548,840.55
经营活动现金流出小计		243,036,496.91	244,495,175.18
经营活动产生的现金流量净额		19,717,782.90	7,648,353.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,510,000.00	207,790,000.00
取得投资收益收到的现金		213,941.74	499,624.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,292.00	131,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,739,233.74	208,421,424.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,479,153.17	1,491,759.18
投资支付的现金		132,900,000.00	290,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,379,153.17	292,191,759.18
投资活动产生的现金流量净额		-11,639,919.43	-83,770,334.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			549,917.26
筹资活动现金流入小计			549,917.26
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,315,226.30	8,315,226.30
支付其他与筹资活动有关的现金		3,273,546.11	3,445,680.87
筹资活动现金流出小计		11,588,772.41	11,760,907.17
筹资活动产生的现金流量净额		-11,588,772.41	-11,210,989.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,510,908.94	-87,332,971.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,709,436.91	97,042,408.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,198,527.97	9,709,436.91

3. 股份支付计入所有者权益的金额				617,732.98							617,732.98
4. 其他											
(三) 利润分配							167,096.94	-8,482,323.24			-8,315,226.30
1. 提取盈余公积							167,096.94	-167,096.94			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-8,315,226.30		-8,315,226.30
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	83,152,263.00			54,449,403.35			26,849,049.37	201,702,230.92			366,152,946.64

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								332,285.29		-8,647,511.59			-8,315,226.30
1. 提取盈余公积								332,285.29		-332,285.29			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,315,226.30			-8,315,226.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	83,152,263.00				53,831,670.37			26,681,952.43		208,513,584.78			372,179,470.58

法定代表人：司孜平

主管会计工作负责人：狄洁华

会计机构负责人：柯蒙

4. 其他												
(三) 利润分配									167,096.94		-8,482,323.24	-8,315,226.30
1. 提取盈余公积									167,096.94		-167,096.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,315,226.30	-8,315,226.30
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	83,152,263.00				54,449,403.35				26,849,049.37		201,702,230.92	366,152,946.64

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	83,152,263.00				53,066,324.12				26,349,667.14		213,838,243.48	376,406,497.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,152,263.00				53,066,324.12				26,349,667.14		213,838,243.48	376,406,497.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					765,346.25				332,285.29		-5,324,658.70	-4,227,027.16
（一）综合收益总额											3,322,852.89	3,322,852.89
（二）所有者投入和减少资本					765,346.25							765,346.25
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					765,346.25							765,346.25
4. 其他												
（三）利润分配									332,285.29		-8,647,511.59	-8,315,226.30
1. 提取盈余公积									332,285.29		-332,285.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,315,226.30	-8,315,226.30

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	83,152,263.00				53,831,670.37				26,681,952.43		208,513,584.78	372,179,470.58

天元瑞信通信技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

(1) 2008 年 2 月，公司设立

天元瑞信通信技术股份有限公司前身为陕西天元信息工程设计咨询有限公司(以下简称天元有限)，系由朱涛和朱花荣 2 名自然人股东于 2008 年 1 月以货币方式出资共同组建，设立注册资本为人民币 600.00 万元，其中朱涛认缴出资 570.00 万元、朱花荣认缴出资 30.00 万元。

根据天元有限设立时的公司章程约定，公司注册资本 600.00 万元，实收资本 120.00 万元，其中货币出资 120.00 万元。全体股东的首次出资额不得低于注册资本的 20.00，也不得低于法定的注册资本限额，其余部分由股东自成立之日起两年内缴足。2008 年 1 月 21 日前缴纳首期出资，2010 年 1 月 21 日前缴纳全部出资。

朱涛、朱花荣于 2008 年 1 月 21 日缴纳首期出资 120.00 万元，其中朱涛货币资金出资 114.00 万元、朱花荣货币资金出资 6.00 万元。首期出资业经陕西裕文会计师事务所有限公司于 2008 年 1 月 24 日出具的《验资报告》(陕裕会验字(2008)第 19 号)验证，经审验：截至 2008 年 1 月 21 日，天元有限已收到各股东缴纳的注册资本实收金额合计人民币 120.00 万元，全部为货币出资。

2008 年 2 月 1 日，陕西省工商行政管理局向天元信息颁发《企业法人营业执照》(注册号为 610000100066329)，注册资本为 600.00 万元。

天元有限设立时股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	朱涛	570.00	95.00	114.00	95.00
2	朱花荣	30.00	5.00	6.00	5.00
	合计	600.00	100.00	120.00	100.00

(2) 2008 年 12 月，第一次增加实缴注册资本

2008 年 11 月 19 日，天元有限召开股东会，会议决议天元有限实收资本由 120.00 万元增加至 360.00 万元。新增实收资本 240.00 万元，其中朱涛增加出资 228.00 万元、朱花荣增加出资 12.00 万元。

朱涛、朱花荣于 2008 年 11 月 11 日缴纳此次增资款 240.00 万元，其中朱涛货币资金出资 228.00 万元、朱花荣货币资金出资 12.00 万元。此次增资业经陕西裕文会计师事务所有限公

公司于 2008 年 11 月 14 日出具的《验资报告》（陕裕会验字（2008）第 154 号）验证，经审验：截至 2008 年 11 月 11 日，天元信息已收到各股东缴纳的注册资本实收金额合计人民币 240.00 万元，全部为货币出资。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	朱涛	570.00	95.00	342.00	95.00
2	朱花荣	30.00	5.00	18.00	5.00
	合计	600.00	100.00	360.00	100.00

（3）2009 年 7 月，第二次增加实缴注册资本

2009 年 7 月 14 日，天元有限召开股东会，会议决议天元有限实收资本由 360.00 万元增加至 600.00 万元。新增实收资本 240.00 万元，其中朱涛增加出资 228.00 万元、朱花荣增加出资 12.00 万元。

朱涛、朱花荣分别于 2009 年 7 月 16 日、2009 年 7 月 17 日缴纳此次增资款 240.00 万元，其中朱涛货币资金出资 228.00 万元、朱花荣货币资金出资 12.00 万元。此次增资业经陕西裕文会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 20 日出具的《验资报告》（陕裕会验字（2009）第 88 号）验证，经审验：截至 2009 年 7 月 17 日，天元有限已收到各股东缴纳的注册资本实收金额合计人民币 240.00 万元，全部为货币出资。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	朱涛	570.00	95.00	570.00	95.00
2	朱花荣	30.00	5.00	30.00	5.00
	合计	600.00	100.00	600.00	100.00

（4）2012 年 12 月，第一次增资

2012 年 12 月 12 日，天元有限召开股东会，会议决议司孜平以货币资金向天元有限增资 900.00 万元，天元有限的注册资本由 600.00 万元增加至 1,500.00 万元。

司孜平于 2012 年 12 月 17 日缴纳此次增资款，此次增资业经信永中和会计师事务所有限责任公司西安分所于 2012 年 12 月 18 日出具的《验资报告》（XYZH/2012XAA1029）验证，经审验：截至 2012 年 12 月 17 日，天元有限已收到股东缴纳的注册资本实收金额合计人民币 900.00 万元，全部为货币出资。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	司孜平	900.00	60.00	900.00	60.00

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
2	朱涛	570.00	38.00	570.00	38.00
3	朱花荣	30.00	2.00	30.00	2.00
合计		1,500.00	100.00	1,500.00	100.00

(5) 2013年3月，第二次增资

2013年3月6日，天元有限召开股东会，会议决议司孜平以货币资金向天元有限增资1,300.00万元，天元有限的注册资本由1,500.00万元增加至2,800.00万元。

司孜平于2013年3月5日缴纳此次增资款，此次增资业经陕西广合会计师事务所有限公司于2013年3月7日出具的《验资报告》（陕广会验字（2013）第C027号）验证，经审验：截至2013年3月6日，天元有限已收到股东缴纳的注册资本实收金额合计人民币1,300.00万元，全部为货币出资。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	司孜平	2,200.00	78.57	2,200.00	78.57
2	朱涛	570.00	20.36	570.00	20.36
3	朱花荣	30.00	1.07	30.00	1.07
合计		2,800.00	100.00	2,800.00	100.00

(6) 2013年5月，第三次增资

2013年5月25日，天元有限召开股东会，会议决议司孜平以货币资金向天元有限增资1,200.00万元，天元有限的注册资本由2,800.00万元增加至4,000.00万元。

司孜平于2013年5月27日缴纳此次增资款，此次增资业经陕西广合会计师事务所有限公司于2013年3月7日出具的《验资报告》（陕广会验字（2013）第E096号）验证，经审验：截至2013年5月27日，天元有限已收到股东缴纳的注册资本实收金额合计人民币1,200.00万元，全部为货币出资。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	司孜平	3,400.00	85.00	3,400.00	85.00
2	朱涛	570.00	14.25	570.00	14.25
3	朱花荣	30.00	0.75	30.00	0.75
合计		4,000.00	100.00	4,000.00	100.00

(7) 2013年10月，第四次增资

2013年10月21日，天元有限召开股东会，会议决议司孜平以货币资金向天元有限增资450.00万元，天元有限的注册资本由4,000.00万元增加至4,450.00万元。

司孜平于2013年10月23日缴纳此次增资款，此次增资业经陕西广合会计师事务所所有

公司于 2013 年 3 月 7 日出具的《验资报告》（陕广会验字（2013）第 1049 号）验证，经
 审验：截至 2013 年 10 月 23 日，天元有限已收到股东缴纳的注册资本实收金额合计人民币
 450.00 万元，全部为货币出资。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	司孜平	3,850.00	86.52	3,850.00	86.52
2	朱涛	570.00	12.81	570.00	12.81
3	朱花荣	30.00	0.67	30.00	0.67
	合计	4,450.00	100.00	4,450.00	100.00

(8) 2013 年 12 月，吸收合并天元咨询暨第五次增资

2013 年 10 月 30 日，天元有限召开股东会，会议决议天元有限吸收合并陕西天元通信设计
 咨询有限公司（以下简称天元咨询），合并完成后天元有限存续且名称不变，天元咨询解
 散。2013 年 10 月 30 日，天元咨询召开股东会，会议决议同意天元有限吸收合并天元咨询。

2013 年 11 月 1 日，天元有限与天元咨询签署了《吸收合并协议》。根据吸收合并协议：
 天元咨询注册资本及实收资本 600.00 万元，其中司孜平出资 270.00 万元、朱花荣出资 330.00
 万元。天元咨询截止 2013 年 10 月 31 日全部资产及债权、债务由合并后存续的天元有限承
 继。2013 年 10 月 31 日，天元咨询资产总额 16,012.51 元（全部为货币资金）、负债 0.00 元、
 净资产 16,012.51 元，其中实收资本 6,000,000.00 元、未分配利润-5,983,987.49 元。

2013 年 11 月 1 日，天元有限召开股东会，会议决议公司注册资本由 4,450.00 万元增加至
 5,050.00 万元，新增注册资本 600.00 万元。

根据陕西广合会计师事务所有限公司于 2013 年 12 月 12 日出具的《验资报告》（陕广
 会验字（2013）第 1083 号），经审验：截至 2013 年 10 月 31 日，天元有限已收到天元咨询新
 增吸收合并注册资本（实收资本）合计人民币 600.00 万元。

本次变更后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	司孜平	4,120.00	81.58	4,120.00	81.58
2	朱涛	570.00	11.29	570.00	11.29
3	朱花荣	360.00	7.13	360.00	7.13
	合计	5,050.00	100.00	5,050.00	100.00

上述增资额 6,000,000.00 元与天元咨询基准日净资产 16,012.51 元差额部分 5,983,987.49 元，
 实际控制人司孜平于 2016 年 12 月 15 日以货币资金 5,983,987.49 元向天元有限补齐该等差额，
 该款项全部计入天元有限资本公积。

(9) 2014 年 12 月，第六次增资

2014年12月10日，天元有限召开股东会，会议决议同意达孜华亿投资合伙企业（有限合伙）（现更名为：重庆广源瑞达科技合伙企业（有限合伙），以下简称重庆广源）以1.20元每注册资本的增资价格，以货币1,860.00万元认缴公司新增注册资本1,550.00万元，出资额与认缴注册资本之差额310.00万元计入公司资本公积。

重庆广源于2014年12月26日缴纳此次增资款1,860.00万元，此次增资业经陕西广合会计师事务所于2014年12月26日出具的《验资报告》（陕广会验字（2014）第124号）验证。经审验：截至2014年12月26日，天元有限已收到重庆广源注册资本（实收资本）合计人民币1,550.00万元。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	司孜平	4,120.00	62.42	4,120.00	62.42
2	重庆广源	1,550.00	23.48	1,550.00	23.48
3	朱涛	570.00	8.64	570.00	8.64
4	朱花荣	360.00	5.46	360.00	5.46
	合计	6,600.00	100.00	6,600.00	100.00

（10）2015年1月，第一次股权转让

2015年1月23日，天元有限召开股东会，会议决议朱花荣将天元有限的360.00万元出资以100.00元的价格转让给司孜平。同日，朱花荣与司孜平签署股权转让协议。

（11）2015年2月，第二次股权转让

2015年2月27日，天元有限召开股东会，会议决议朱涛将天元有限的570.00万元出资转让给达孜天信达投资有限公司（现更名为：重庆瑞乐盛达信息科技有限公司，以下简称重庆瑞乐），司孜平将天元有限的1,430.00万元出资转让给重庆瑞乐，转让价格为以1.00元每注册资本。同日，朱涛、司孜平与重庆瑞乐签署股权转让协议。

（12）2015年3月，第三次股权转让

2015年3月13日，天元有限召开股东会，会议决议司孜平将天元有限的1,600.00万元出资转让给重庆瑞乐，转让价格为1.00元每注册资本。同日，司孜平与重庆瑞乐签署股权转让协议。

（13）2015年5月，第四次股权转让

2015年5月22日，天元有限召开股东会，会议决议司孜平将天元有限的610.00万元出资转让给重庆瑞乐，转让价格为1.00元每注册资本。同日，司孜平与重庆瑞乐签署股权转让协议。

本次转让后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	重庆瑞乐	4,210.00	63.79	4,210.00	63.79
2	重庆广源	1,550.00	23.48	1,550.00	23.48
3	司孜平	840.00	12.73	840.00	12.73
	合计	6,600.00	100.00	6,600.00	100.00

(14) 2015年12月，第七次增资

2015年12月20日，天元有限召开股东会，会议决议：同意公司全部股东根据其各自持股比例以600.00万元未分配利润转增股本，以1.00元每注册资本为转增价格，未分配利润转增股本后，天元有限注册资本达到7,200.00万元；同意重庆广源以1.50元每注册资本为增资价格，以货币600.00万元认缴公司新增注册资本400.00万元，出资数额与认缴注册资本之差额200.00万元计入公司资本公积。

2015年12月31日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为本次增资出具了《验资报告》(中汇会验[2015]4304)号，截至2015年12月31日，天元有限已将未分配利润600.00万元转增股本。

2016年4月28日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为本次增资出具了《验资报告》(中汇会验[2016]1670号)。经审验：截至2015年12月24日，天元有限已收到股东缴纳的新增注册资本400.00万元，股东以货币出资人民币600.00万元，其余200.00万无计入资本公积。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	重庆瑞乐	4,592.73	60.43	4,592.73	60.43
2	重庆广源	2,090.91	27.51	2,090.91	27.51
3	司孜平	916.36	12.06	916.36	12.06
	合计	7,600.00	100.00	7,600.00	100.00

(15) 2016年5月，第八次增资

2016年5月23日，天元有限召开股东会，会议决议司孜平以2.50元每注册资本为增资价格，以货币1,000.00万元认缴公司新增注册资本400.00万元，出资数额与认缴注册资本之差额600.00万元计入公司资本公积。

2016年7月1日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为本次增资出具了《验资报告》(中汇会验[2016]2024号)。经审验：截至2016年6月30日，天元有限已收到股东缴纳的新增注册资本400.00万元，股东以货币出资人民币1,000.00万元，其中400.00万元计入实收资本、600.00万元计入资本公积。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	重庆瑞乐	4,592.73	57.41	4,592.73	57.41
2	重庆广源	2,090.91	26.14	2,090.91	26.14
3	司孜平	1,316.36	16.45	1,316.36	16.45
	合计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

(16) 2016年11月，第五次股权转让

2016年11月14日，天元有限召开股东会，形成如下决议：重庆瑞乐将天元有限的240.00万元出资转让予新股东拉萨瀚星企业管理合伙企业（有限合伙）（现更名为：陕西瀚星企业管理合伙企业（有限合伙），以下简称陕西瀚星），转让价格为6.60元每注册资本。2016年11月14日，重庆瑞乐（转让方）与陕西瀚星（受让方）签署了《达孜天信达投资有限公司与拉萨瀚星企业管理合伙企业（有限合伙）关于陕西天元通信规划设计咨询有限公司之股权转让协议》。

此次增资完成后，天元有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例(%)	实缴注册资本	实缴出资比例(%)
1	重庆瑞乐	4,352.73	54.41	4,352.73	54.41
2	重庆广源	2,090.91	26.14	2,090.91	26.14
3	司孜平	1,316.36	16.45	1,316.36	16.45
4	陕西瀚星	240.00	3.00	240.00	3.00
	合计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

2. 股份公司阶段

2016年12月4日，重庆瑞乐、重庆广源、司孜平和陕西瀚星签署《发起人协议书》，天元有限召开股东会，一致同意天元有限整体变更为天元瑞信通信技术有限公司。

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中汇会审(2016)第3311号），天元有限截至2016年5月31日的净资产为18,433.97万元，各股东同意作为股份有限公司的发起人，按现有出资比例，以天元有限经审计的全部净资产折合为股份有限公司股份，每股面值1.00元，共折合成8,000.00万股，剩余净资产计入资本公积。股份公司注册资本为8,000.00万元。

2016年12月4日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对拟设立股份有限公司的注册资本实收情况进行审验，并出具了《验资报告》（中汇会验[2016]4852号）。2016年12月4日，天元通信召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，通过决议设立股份有限公司。

整体改制为股份公司，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	重庆瑞乐	4,352.73	54.41
2	重庆广源	2,090.91	26.14
3	司孜平	1,316.36	16.45

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
4	陕西瀚星	240.00	3.00
	合计	8,000.00	100.00

(2) 2016年12月，股份公司第一次增资

2016年12月26日，公司召开股东会，形成如下决议：同意合肥中安润信基金投资合伙企业（有限公司）（以下简称中安润信）以货币资金3,500.00万元增资，西藏山南永兴佳茂投资咨询有限公司（以下简称永兴佳茂）以货币资金700.00万元增资，增资价格为6.075元/股。增资后，天元通信注册资本达到8,691.358万元。

上述新股东已分别于2016年12月21日、22日缴纳增资款。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中汇会验[2016]4875号）验证。经审验：截止2016年12月26日，公司已收到中安润信、永兴佳茂缴纳的新增注册资本6,913,580.00元。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	重庆瑞乐	4,352.7280	50.07
2	重庆广源	2,090.9120	24.06
3	司孜平	1,316.3600	15.15
4	中安润信	576.1317	6.63
5	陕西瀚星	240.0000	2.76
6	永兴佳茂	115.2263	1.33
	合计	8,691.358	100.00

(3) 2019年2月，第一次减资

2018年12月18日，公司召开股东会，形成如下决议：公司拟以7.533元/股的价格回购中安润信所持公司全部576.1317万元股本，回购总价款为4,340.00万元。本次回购完成后，中安润信将不再持有公司股份。

2019年2月14日，陕西省工商行政管理局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号为91610000671508913W），注册资本为8,115.2263万元。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	重庆瑞乐	4,352.7280	53.64
2	重庆广源	2,090.9120	25.77
3	司孜平	1,316.3600	16.22
4	陕西瀚星	240.0000	2.95
5	永兴佳茂	115.2263	1.42
	合计	8,115.2263	100.00

(4) 2022年4月，第一次股权转让

2022年4月，重庆瑞乐与永兴佳茂签署股权转让协议，以9.89元/股的价格购买永兴佳

茂所持公司全部 115.2263 万元股份，总价款为 1,140.00 万元。本次股权转让完成后，永兴佳茂将不再持有公司股份。

本次转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	重庆瑞乐	4,467.9543	55.06
2	重庆广源	2,090.9120	25.77
3	司孜平	1,316.3600	16.22
4	陕西瀚星	240.0000	2.95
	合计	8,115.2263	100.00

(5) 2023 年 1 月，第一次定向发行

根据公司 2023 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意天元瑞信通信技术股份有限公司股票定向发行的函》的核准，公司定向发行不超过 200.00 万股新股。本次定向发行股份发行对象为司农珠、郭养志、张莉，其中司农珠认购新增股份 120.00 万股、郭养志认购新增股份 60.00 万股、张莉认购新增股份 20.00 万股。本次股票发行后，公司的股份总数变更为 8,315.2263 万股。

本次定向发行股份后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	重庆瑞乐	4,467.9543	53.73
2	重庆广源	2,090.9120	25.15
3	司孜平	1,316.3600	15.83
4	陕西瀚星	240.0000	2.89
5	司农珠	120.0000	1.44
6	郭养志	60.0000	0.72
7	张莉	20.0000	0.24
	合计	8,315.2263	100.00

(6) 2025 年度，公开交易市场进行股权转让交易

2025 年度，陕西瀚星通过全国股份转让系统减持股份 0.2379 万股，本次交易完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	重庆瑞乐	4,467.9543	53.73
2	重庆广源	2,090.9120	25.15
3	司孜平	1,316.3600	15.83
4	陕西瀚星	239.7603	2.89
5	司农珠	120.0000	1.44
6	郭养志	60.2000	0.72
7	张莉	20.0000	0.24
8	王晓峰	0.0397	0.00

合计	8,315.2263	100.00
----	------------	--------

3. 注册地和总部地址

经过历年的增资、转增股本等，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91610000671508913W 的《企业法人营业执照》，注册资本为 8,315.2263 万元，注册地址及总部地址为：陕西省西安市高新区新型工业园西部大道（企业壹号公园）1 幢 10103 室。

母公司为重庆瑞乐盛达信息科技有限公司，公司实际控制人为司孜平。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务是为中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔等通信运营商类客户或政府部门、企事业单位提供通信网络及信息化设计咨询服务，主要服务内容包括通信网络建设工程项目前期的咨询、勘察设计，及政府、企事业单位信息化建设项目咨询、设计服务。

公司属于通信服务行业。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款—金额在 100 万以上（含）或占应收账款账面余额 0.5% 以上的款项。
重要的账龄超过一年的应付账款	账龄超过 1 年的应付账款超过 100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

- (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

（九） 现金及现金等价物的确定标准

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

（十） 外币业务

1. 外币业务

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

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

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

（十一） 金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款

或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

(4) 减记金融资产

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

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔

付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一)

6. 金融工具减值。

本公司根据票据性质对应收银行承兑汇票和应收商业承兑汇票分别预计其预期信用损失。

对于国有、上市及全国性股份制银行出具的银行承兑汇票违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将该类应收银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率极低的情况下，对单项评估未发生信用减值的应收银行承兑汇票一般不计提坏账准备。对于存在一定信用风险的农村信用社、村镇银行和财务公司等出具的银行承兑汇票，以及单项评估未发生信用减值的应收商业承兑汇票，自应收款项发生之日起，按照账龄连续计算的原则参照应收账款账龄组合的预期损失准备率计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险较低的银行承兑汇票	国有、上市及全国性股份制银行出具的违约风险较低的银行承兑汇票	单项评估，一般不计提
账龄组合	1、农村信用社、村镇银行和财务公司等出具的 存在一定信用风险的银行承兑汇票 2、商业承兑汇票	按照账龄连续计算的原则参照 应收账款账龄组合的预期损失 准备率计提坏账准备

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一)

6. 金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（十一）6.金融工具减值。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，确定预期损失率

（十六）存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有的尚未达到收入确认条件的项目成本。

（2）存货发出计价方法

公司按照项目核算存货成本，存货成本主要包括劳务成本和直接费用等。项目在满足收入确认条件时，按照项目将其成本一次性从存货结转至主营业务成本。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备，按单个通信网络设计项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十七) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 6.金融工具减值。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具及其他	年限平均法	5.00		20.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

（二十一）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

(二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十四) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5年、10年	预计可使用期限
专利权	10年、20年	专利保护期限

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十五) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费用	5	租赁期及预计装修收益期孰短

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十）租赁负债

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十二) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

（1）通信网络设计咨询服务

公司根据信息通信行业业务特点，开展设计咨询相关服务工作，通常与客户签署框架协议或具体业务合同，待公司相关服务工作完成后，向客户提供设计咨询相关服务成果、客户就相关成果验收通过、收费金额确定时确认收入。

（2）通信网络集成服务

公司开展系统集成业务，待公司相关业务工作完成、客户就相关成果验收通过时，依据签署的项目合同确认收入。

（三十三）合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（三十六）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十七) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内，公司重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期内，公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	提供设计服务及集成服务	6.00、9.00、13.00	
企业所得税	应纳税所得额	15.00	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00	
房产税	按照房产原值的 70.00%为纳税基准；房产租金收入	1.20、12.00	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天元瑞信通信技术股份有限公司	15.00%
天元瑞信数智科技（海南）有限公司	15.00%

(二) 税收优惠政策及依据

1.2025年12月19日，经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，本公司取得编号GR202561000859的《高新技术企业证书》，有效期为3年，企业所得税优惠期为2025年1月1日至2027年12月31日，本公司在资格有效期内可享受企业所得税减按15.00%税率缴纳的优惠政策。

2.根据财政部、国家税务总局发布的《财政部税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2025〕3号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税的政策，延续执行至2027年12月31日。本公司的子公司天元瑞信数智科技（海南）有限公司属于海南自由贸易港鼓励类产业，适用15.00%的所得税优惠税率。

3.根据西安市人力资源和社会保障局印发的《关于做好重点群体创业就业税收减免认定工作的通知》（市人社函〔2024〕385号）。按照企业招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年7800元。减免期限为3年。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2025年12月31日，期初指2025年1月1日，上期期末指2024年12月31日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,198,527.97	9,709,436.91
其他货币资金	12,299,544.22	11,761,493.10
合计	18,498,072.19	21,470,930.01

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,839,678.26	3,594,886.88
履约保证金	6,459,865.96	8,166,606.22

项目	期末余额	期初余额
合计	12,299,544.22	11,761,493.10

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	60,736,182.97	52,990,609.07
理财产品	60,736,182.97	32,990,609.07
结构性存款		20,000,000.00
合计	60,736,182.97	52,990,609.07

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,928.31	292,781.70
商业承兑汇票		195,973.67
合计	8,928.31	488,755.37

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,355.79	100.00	5,427.48	37.81	8,928.31
其中：银行承兑汇票	14,355.79	100.00	5,427.48	37.81	8,928.31
商业承兑汇票					
合计	14,355.79	100.00	5,427.48	37.81	8,928.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,697,932.30	100.00	2,209,176.93	81.88	488,755.37
其中：银行承兑汇票	427,669.49	15.85	134,887.79	31.54	292,781.70
商业承兑汇票	2,270,262.81	84.15	2,074,289.14	91.37	195,973.67
合计	2,697,932.30	100.00	2,209,176.93	81.88	488,755.37

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,209,176.93		2,203,749.45			5,427.48
其中：银行承兑汇票	134,887.79		129,460.31			5,427.48
商业承兑汇票	2,074,289.14		2,074,289.14			
合计	2,209,176.93		2,203,749.45			5,427.48

4. 本报告期公司无已质押的应收票据。

5. 本报告期公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	147,523,480.41	160,261,878.07
1—2年	66,516,894.61	72,867,787.51
2—3年	44,805,470.03	39,742,218.39
3—4年	25,658,616.09	33,355,259.20
4—5年	25,179,133.03	16,795,928.45
5年以上	24,339,891.27	14,688,294.13
小计	334,023,485.44	337,711,365.75
减：坏账准备	85,196,990.23	73,092,654.66
合计	248,826,495.21	264,618,711.09

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,374,900.00	0.71	2,374,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	331,648,585.44	99.29	82,822,090.23	24.97	248,826,495.21
其中：账龄组合	331,648,585.44	99.29	82,822,090.23	24.97	248,826,495.21
合计	334,023,485.44	100.00	85,196,990.23	25.51	248,826,495.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,374,900.00	0.70	2,374,900.00	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	335,336,465.75	99.30	70,717,754.66	21.09	264,618,711.09
其中：账龄组合	335,336,465.75	99.30	70,717,754.66	21.09	264,618,711.09
合计	337,711,365.75	100.00	73,092,654.66	21.64	264,618,711.09

3. 本公司单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃景家口物流有限公司	1,026,800.00	1,026,800.00	100.00	预计无法收回
临夏市智慧城市运营中心	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
安顺市镇宁县公安局	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
河南畅正通信工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河南畅正通信工程有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
河南荣遂科技有限公司	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
长春市智能装备制造建设有限公司	253,100.00	253,100.00	100.00	预计无法收回
内蒙古广播电视网络集团有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
四川省百业惠联科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,374,900.00	2,374,900.00		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,523,480.41	7,376,174.02	5.00
1—2年	66,516,894.61	6,651,689.46	10.00
2—3年	44,805,470.03	13,441,641.01	30.00
3—4年	25,658,616.09	12,829,308.05	50.00
4—5年	23,104,233.03	18,483,386.42	80.00
5年以上	24,039,891.27	24,039,891.27	100.00
合计	331,648,585.44	82,822,090.23	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,374,900.00	644,250.00		644,250.00		2,374,900.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	70,717,754.66	12,200,335.57		96,000.00		82,822,090.23
其中：账龄组合	70,717,754.66	12,200,335.57		96,000.00		82,822,090.23
合计	73,092,654.66	12,844,585.57		740,250.00		85,196,990.23

6. 本报告期公司实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	740,250.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广平县信科科技有限公司	应收设计费	250,000.00	对方公司注销	内部审批程序	否
昔阳县社会管理网格化协调服务中心	应收设计费	324,250.00	对方公司注销	内部审批程序	否
合计		574,250.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团山东有限公司	19,281,041.88	5.77	5,780,580.47
中国移动通信集团山西有限公司	15,182,371.59	4.55	4,252,976.72
中国移动通信集团青海有限公司	13,135,605.16	3.93	3,983,583.71
中国联合网络通信有限公司新疆维吾尔自治区分公司	10,973,799.07	3.29	3,488,552.14
广东省电信规划设计院有限公司	8,820,167.04	2.64	720,414.60
合计	67,392,984.74	20.18	18,226,107.64

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	217,105.28	420,000.00
合计	217,105.28	420,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	420,000.00		-202,894.72		217,105.28	
合计	420,000.00		-202,894.72		217,105.28	

本公司认为，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，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3. 本报告期公司无已质押的应收款项融资。

4. 本报告期公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	950,156.74	100.00	358,348.09	99.55
1-2年			1,606.96	0.45
合计	950,156.74	100.00	359,955.05	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
福建点石网络科技有限公司	448,321.92	47.18	2025年度	尚未完成服务
北京国合商学网络科技有限公司	235,849.05	24.82	2025年度	尚未完成服务
陕西省秦商总会	120,000.00	12.63	2025年度	尚未完成服务
陕西御源家具加工有限公司	32,201.83	3.39	2025年度	尚未完成服务
河南兴业物联网管理科技有限公司	21,857.86	2.30	2025年度	尚未完成服务
合计	858,230.66	90.32		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,903,300.73	3,665,889.32
合计	1,903,300.73	3,665,889.32

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,283,085.50	1,435,777.10
1—2年	546,493.60	2,138,325.54
2—3年	142,729.54	140,329.17
3—4年	91,229.17	303,888.54
4—5年	235,000.00	636,167.00
5年以上	675,267.00	115,800.00
小计	2,973,804.81	4,770,287.35
减：坏账准备	1,070,504.08	1,104,398.03
合计	1,903,300.73	3,665,889.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	1,862,561.97	3,523,111.27
投标保证金	163,720.00	616,856.00
员工备用金	63,528.80	167,258.28

款项性质	期末余额	期初余额
房租押金	384,325.00	341,078.00
其他	499,669.04	121,983.80
小计	2,973,804.81	4,770,287.35
减：坏账准备	1,070,504.08	1,104,398.03
合计	1,903,300.73	3,665,889.32

3. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,973,804.81	100.00	1,070,504.08	36.00	1,903,300.73
其中：账龄组合	2,973,804.81	100.00	1,070,504.08	36.00	1,903,300.73
合计	2,973,804.81	100.00	1,070,504.08	36.00	1,903,300.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,770,287.35	100.00	1,104,398.03	23.15	3,665,889.32
其中：账龄组合	4,770,287.35	100.00	1,104,398.03	23.15	3,665,889.32
合计	4,770,287.35	100.00	1,104,398.03	23.15	3,665,889.32

(1) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,283,085.50	64,154.28	5.00
1—2年	546,493.60	54,649.36	10.00
2—3年	142,729.54	42,818.85	30.00
3—4年	91,229.17	45,614.59	50.00
4—5年	235,000.00	188,000.00	80.00
5年以上	675,267.00	675,267.00	100.00
合计	2,973,804.81	1,070,504.08	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2025 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,104,398.03			1,104,398.03
期初余额在本期				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	33,893.95			33,893.95
本期核销				
期末余额	1,070,504.08			1,070,504.08

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,104,398.03		33,893.95			1,070,504.08
其中：账龄组合	1,104,398.03		33,893.95			1,070,504.08
合计	1,104,398.03		33,893.95			1,070,504.08

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团宁夏有限公司	履约保证金	516,500.00	2-3 年、5 年以上	17.37	460,850.00
中国电信股份有限公司定西分公司	履约保证金	125,000.00	1-2 年	4.20	12,500.00
中国电信股份有限公司临夏分公司	履约保证金	199,900.00	1-2 年、2-3 年	6.72	22,970.00
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	房租押金	101,017.00	1-2 年	3.40	10,101.70
中移支付有限公司	履约保证金	155,000.00	1 年以内	5.21	7,750.00
合计		1,097,417.00		36.90	514,171.70

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
尚未确认收入的合同履约成本	40,765,788.86	2,526,298.75	38,239,490.11	45,052,898.89	2,375,745.62	42,677,153.27
合计	40,765,788.86	2,526,298.75	38,239,490.11	45,052,898.89	2,375,745.62	42,677,153.27

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
尚未确认收入的合同履约成本	2,375,745.62	1,978,561.21			1,828,008.08		2,526,298.75
合计	2,375,745.62	1,978,561.21			1,828,008.08		2,526,298.75

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,268,932.19	42,985,655.59
合计	44,268,932.19	42,985,655.59

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	49,377,375.12	3,268,386.30	2,974,826.66	4,914,279.67	60,534,867.75
2. 本期增加金额	2,892,016.49	674,066.38	447,532.53	214,304.97	4,227,920.37
购置	2,892,016.49	674,066.38	447,532.53	214,304.97	4,227,920.37
3. 本期减少金额		9,700.00	690,008.23	32,387.02	732,095.25
处置或报废		9,700.00	690,008.23	32,387.02	732,095.25
4. 期末余额	52,269,391.61	3,932,752.68	2,732,350.96	5,096,197.62	64,030,692.87
二. 累计折旧					
1. 期初余额	8,422,291.03	2,796,952.88	2,672,906.50	3,657,061.75	17,549,212.16
2. 本期增加金额	1,789,626.60	139,283.04	218,856.22	618,346.88	2,766,112.74
本期计提	1,789,626.60	139,283.04	218,856.22	618,346.88	2,766,112.74
3. 本期减少金额			545,653.64	7,910.58	553,564.22
处置或报废			545,653.64	7,910.58	553,564.22
4. 期末余额	10,211,917.63	2,936,235.92	2,346,109.08	4,267,498.05	19,761,760.68
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末余额	42,057,473.98	996,516.76	386,241.88	828,699.57	44,268,932.19
2. 期初余额	40,955,084.09	471,433.42	301,920.16	1,257,217.92	42,985,655.59

2. 本公司无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无尚未办妥产权证书的固定资产。

注释10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	19,161,043.47	19,161,043.47

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	4,405,490.10	4,405,490.10
3. 本期减少金额	4,028,428.33	4,028,428.33
4. 期末余额	19,538,105.24	19,538,105.24
二. 累计折旧		
1. 期初余额	6,038,598.22	6,038,598.22
2. 本期增加金额	3,374,475.35	3,374,475.35
本期计提	3,374,475.35	3,374,475.35
3. 本期减少金额	2,378,873.92	2,378,873.92
4. 期末余额	7,034,199.65	7,034,199.65
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末余额	12,503,905.59	12,503,905.59
2. 期初余额	13,122,445.25	13,122,445.25

注释11. 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,670,452.87	1,331,000.00	4,001,452.87
2. 本期增加金额		75,000.00	75,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,670,452.87	1,406,000.00	4,076,452.87
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,415,584.01	681,590.07	2,097,174.08
2. 本期增加金额	235,721.88	100,333.71	336,055.59
本期计提	235,721.88	100,333.71	336,055.59
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,651,305.89	781,923.78	2,433,229.67
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末余额	1,019,146.98	624,076.22	1,643,223.20
2. 期初余额	1,254,868.86	649,409.93	1,904,278.79

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
租入房屋装修改造	791,260.91	385,374.66	242,664.82		933,970.75
合计	791,260.91	385,374.66	242,664.82		933,970.75

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,799,220.54	13,319,883.07	78,781,975.24	11,817,296.28
租赁负债影响	8,393,066.06	1,258,959.91	8,484,308.23	1,272,646.23
股份支付	5,014,554.58	752,183.19	4,396,821.60	659,523.24
合计	102,206,841.18	15,331,026.17	91,663,105.07	13,749,465.75

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响	8,768,122.79	1,315,218.42	9,193,930.81	1,379,089.62
交易性金融资产公允价值变动	436,182.97	65,427.45	80,609.07	12,091.36
大额存单投资收益	814,527.78	122,179.17		
合计	10,018,833.54	1,502,825.03	9,274,539.88	1,391,180.98

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,258,959.91	14,072,066.26	1,379,089.62	12,370,376.13
递延所得税负债	1,258,959.91	243,865.12	1,379,089.62	12,091.36

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	30,814,527.78		30,814,527.78	30,094,666.67		30,094,666.67
装修费				127,825.68		127,825.68
合计	30,814,527.78		30,814,527.78	30,222,492.35		30,222,492.35

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,839,678.26	3,594,886.88
合计	5,839,678.26	3,594,886.88

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付劳务采购款	56,644,511.34	56,121,886.76
应付设备及软件采购款	922,173.25	1,618,470.67
其他	598,680.38	686,958.32
合计	58,165,364.97	58,427,315.75

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
武汉众人恒信通信网络技术有限公司	1,683,083.71	尚未达到结算条件
北京中网华通设计咨询有限公司	1,576,207.69	尚未达到结算条件
陕西智胜通信技术有限公司	1,529,932.67	尚未达到结算条件
广西星火源科技有限公司	1,493,376.45	尚未达到结算条件
山东省信息产业服务有限公司	1,039,742.95	尚未达到结算条件
合计	7,322,343.47	

注释17. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收房租	74,747.63	
合计	74,747.63	

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收设计咨询费	1,154,185.70	403,753.38
合计	1,154,185.70	403,753.38

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	35,012,744.43	97,566,195.61	107,426,729.94	25,152,210.10
离职后福利-设定提存计划		6,882,455.85	6,882,455.85	
辞退福利		1,024,729.84	1,024,729.84	
合计	35,012,744.43	105,473,381.30	115,333,915.63	25,152,210.10

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,012,744.43	85,232,197.48	95,092,731.81	25,152,210.10
职工福利费		5,058,971.04	5,058,971.04	
社会保险费		3,553,957.47	3,553,957.47	
其中：基本医疗保险费		3,421,647.08	3,421,647.08	
工伤保险费		132,310.39	132,310.39	
住房公积金		1,526,671.00	1,526,671.00	
工会经费和职工教育经费		2,194,398.62	2,194,398.62	
合计	35,012,744.43	97,566,195.61	107,426,729.94	25,152,210.10

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,593,006.50	6,593,006.50	
失业保险费		289,449.35	289,449.35	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		6,882,455.85	6,882,455.85	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,025,547.25	2,110,042.57
企业所得税	437,775.05	1,618,409.80
个人所得税	1,123,273.49	941,990.78
城建税	84,371.07	158,577.05
教育费附加	36,159.03	67,961.59
房产税	38,845.13	51,168.02
地方教育费附加	24,106.02	45,307.73
印花税	41,620.18	36,590.69
土地使用税	1,030.83	2,553.07
合计	2,812,728.05	5,032,601.30

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,620,714.86	4,917,115.08
合计	5,620,714.86	4,917,115.08

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销	4,158,021.43	3,801,671.49
应退项目款	1,462,693.43	1,113,037.59
其他		2,406.00
合计	5,620,714.86	4,917,115.08

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,180,400.57	2,749,047.61
合计	3,180,400.57	2,749,047.61

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,849.92	24,225.20

合计	6,849.92	24,225.20
----	----------	-----------

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	8,393,066.06	8,484,308.24
减：一年内到期的租赁负债	3,180,400.57	2,749,047.61
合计	5,212,665.49	5,735,260.63

本期确认租赁负债利息费用 382,200.54 元。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,152,263.00						83,152,263.00
合计	83,152,263.00						83,152,263.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	49,434,848.77			49,434,848.77
其他资本公积	4,396,821.60	617,732.98		5,014,554.58
合计	53,831,670.37	617,732.98		54,449,403.35

资本公积的说明：

2021 年 12 月 24 日，公司通过重庆广源瑞达科技合伙企业(有限合伙)向员工授予股权，2025 年股权激励费用 617,732.98 元计入当期费用及资本公积。

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	26,681,952.43	167,096.94		26,849,049.37
合计	26,681,952.43	167,096.94		26,849,049.37

注释28. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	208,513,584.78	213,838,243.48
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	208,513,584.78	213,838,243.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,670,969.38	3,322,852.89
减：提取法定盈余公积	167,096.94	332,285.29
减：应付普通股股利	8,315,226.30	8,315,226.30
期末未分配利润	201,702,230.92	208,513,584.78

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,193,044.04	166,852,342.95	236,086,934.03	168,742,933.22
其他业务	442,564.51	378,859.56	18,961.90	37,959.76
合计	229,635,608.55	167,231,202.51	236,105,895.93	168,780,892.98

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
一、商品类型		
设计咨询类业务	225,681,618.06	164,081,686.29
集成类业务	3,511,425.98	2,770,656.66
房屋租赁业务	438,139.73	364,884.34
其他	4,424.78	13,975.22
合计	229,635,608.55	167,231,202.51
二、按经营地区分类		
东北地区	6,816,378.48	6,152,006.77
华北地区	52,400,812.42	36,862,705.41
华东地区	26,861,608.33	23,381,606.53
华南地区	8,174,720.02	6,167,386.62
华中地区	19,871,462.27	13,863,532.54
西北地区	105,633,087.32	73,539,390.39
西南地区	9,877,539.71	7,264,574.25
合计	229,635,608.55	167,231,202.51
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	229,197,468.82	166,866,318.17
在某一时段内转让	438,139.73	364,884.34
合计	229,635,608.55	167,231,202.51

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	713,379.20	717,641.14
教育费附加	305,733.93	307,560.40
地方教育费附加	203,822.64	205,040.27
房产税	394,351.71	398,246.87
印花税	163,581.35	79,888.41
其他	17,715.27	-4,455.17
合计	1,798,584.10	1,703,921.92

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,287,386.15	11,982,849.43
办公及招待费用	4,859,017.34	5,496,302.25
股份支付	156,419.41	321,636.20
招投标费	1,562,985.27	1,548,919.00
其他	3,819,385.60	2,620,803.62
合计	22,685,193.77	21,970,510.50

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,537,718.64	7,066,324.35
中介服务费用	1,177,700.01	1,593,415.52
办公及招待费用	1,312,448.63	1,958,903.82
股份支付	321,186.16	288,437.08
使用权资产折旧	943,879.20	937,656.09
折旧及摊销	551,569.29	466,468.94
其他	1,551,065.86	1,197,671.13
合计	12,395,567.79	13,508,876.93

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,161,369.23	11,199,723.85
交通差旅费	1,217,959.54	1,195,237.31
办公及招待费用	273,335.83	253,825.93
使用权资产折旧	269,184.24	250,717.20
其他	961,251.52	299,904.69
合计	12,883,100.36	13,199,408.98

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	224,493.50	928,289.65
银行手续费	55,375.87	38,421.47
租赁负债利息	382,200.54	471,830.18
合计	213,082.91	-418,038.00

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	391,222.02	1,695,700.00
个税手续费返还	90,779.69	74,274.41
合计	482,001.71	1,769,974.41

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助

注释36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单及理财产品投资收益	801,032.60	578,606.32
合计	801,032.60	578,606.32

注释37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	436,182.97	80,609.07
合计	436,182.97	80,609.07

注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,606,942.17	-14,054,863.53
合计	-10,606,942.17	-14,054,863.53

上表中，损失以“－”号填列。

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,978,561.21	-2,112,135.88
合计	-1,978,561.21	-2,112,135.88

上表中，损失以“－”号填列。

注释40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-42,523.84	92,119.53
租赁合同终止利得或损失	-41,021.59	99,326.80
合计	-83,545.43	191,446.33

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
房屋押金退还款	3,000.00	4,800.00	3,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	36,635.35	387.12	36,635.35
合计	39,635.35	5,187.12	39,635.35

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	319,000.00	10,000.00
违约金、罚款及滞纳金	313,990.00	64,158.68	313,990.00
固定资产报废	28,608.81	25,664.82	28,608.81
其他	8,218.94	9,038.73	8,218.94
合计	360,817.75	417,862.23	360,817.75

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	956,810.17	2,175,806.19
递延所得税费用	-1,469,916.37	-2,097,374.85
合计	-513,106.20	78,431.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,157,863.18	3,401,284.23
按适用税率（15.00%）计算的所得税费用	173,679.48	510,192.63
调整以前期间所得税的影响	519,035.12	468,392.63
不可抵扣的成本、费用和损失影响	726,644.25	1,079,757.43
研发费用加计扣除所得税影响	-1,932,465.05	-1,979,911.35
所得税费用	-513,106.20	78,431.34

注释44. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标及履约保证金	5,434,947.99	6,156,177.74
利息收入	224,493.50	928,289.65
收到的政府补助	211,122.02	1,128,900.00
房屋押金	115,633.00	121,767.00
收到保函保证金	7,405,836.22	7,409,882.80

项目	本期发生额	上期发生额
其他	750,702.06	102,817.04
合计	14,142,734.79	15,847,834.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中付现费用	4,035,983.01	4,928,952.03
销售费用中付现费用	10,013,389.41	9,773,118.26
研发费用中付现费用	2,452,546.89	2,002,414.47
投标及履约保证金	4,835,403.94	5,697,642.79
保函保证金支付	5,699,095.96	3,949,263.53
房屋押金	158,880.00	159,028.00
银行手续费	63,153.51	38,421.47
合计	27,258,452.72	26,548,840.55

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		549,917.26
合计		549,917.26

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及利息	3,273,546.11	3,445,680.87
合计	3,273,546.11	3,445,680.87

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含1年内到期)	8,484,308.24		4,974,745.17	3,273,546.11	1,792,441.24	8,393,066.06
合计	8,484,308.24		4,974,745.17	3,273,546.11	1,792,441.24	8,393,066.06

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,670,969.38	3,322,852.89
加: 信用减值损失	10,606,942.17	14,054,863.53
资产减值准备	1,978,561.21	2,112,135.88
投资性房地产、固定资产及使用权资产折旧	6,140,588.09	5,911,021.77
无形资产摊销	336,055.59	330,363.40

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	242,664.82	200,745.60
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）	83,545.43	-191,446.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,608.81	25,664.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-436,182.97	-80,609.07
财务费用（收益以“-”号填列）	382,200.54	471,830.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-801,032.60	-578,606.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,701,690.13	-1,954,129.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	231,773.76	-143,245.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,459,101.95	-1,153,146.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,637,746.23	-6,128,738.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,759,802.36	-9,316,549.01
其他	617,732.98	765,346.25
经营活动产生的现金流量净额	19,717,782.90	7,648,353.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,198,527.97	9,709,436.91
减：现金的期初余额	9,709,436.91	97,042,408.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,510,908.94	-87,332,971.27

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 3,722,746.11 元（上期：人民币 3,445,680.87 元）

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,198,527.97	9,709,436.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,198,527.97	9,709,436.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,198,527.97	9,709,436.91

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	12,299,544.22	11,761,493.10	银行承兑汇票及履约保函保证金
合计	12,299,544.22	11,761,493.10	

注释47. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 24 和注释 45。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	382,200.54	471,830.18
短期租赁费用	571,018.73	821,055.26

(二) 为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

本公司与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	438,139.73	
合计	438,139.73	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,161,369.23	11,199,723.85
交通差旅费	1,217,959.54	1,195,237.31
办公及招待费用	273,335.83	253,825.93
使用权资产折旧	269,184.24	250,717.20
其他	961,251.52	299,904.69
合计	12,883,100.36	13,199,408.98
其中：费用化研发支出	12,883,100.36	13,199,408.98
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 报告期内无非同一控制下企业合并。

(二) 报告期内无同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
天元瑞信数智科技（海南）有限公司	新设

说明：2025 年度，公司投资设立全资子公司天元瑞信数智科技（海南）有限公司，天元瑞信数智科技（海南）有限公司于 2025 年 12 月完成工商登记并取得社会信用代码为 91460000MAK36PQ458 的《企业法人营业执照》。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
天元瑞信数智科技（海南）有限公司	100.00 万元	海南省海口市	海南省海口市海南省海口市	信息传输、软件和信息技术服务	100		投资设立

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

本公司不涉及政府补助的负债项目。

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发投入奖补	其他收益	100,000.00	1,128,900.00	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	111,122.02		与收益相关
增值税优惠减免	其他收益	180,100.00	566,800.00	与收益相关
合计		391,222.02	1,695,700.00	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	
	期末余额	减值准备
应收票据	14,355.79	5,427.48
应收账款	334,023,485.44	85,196,990.23
其他应收款	2,973,804.81	1,070,504.08
合计	337,011,646.04	86,272,921.79

本公司的主要客户为中国移动、中国电信、中国铁塔等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司对单一客户不存在重大依赖，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。报告期内，公司资金充裕，无向金融机构及其他企业单位融资的情形。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,736,182.97	60,736,182.97
（1）理财产品			60,736,182.97	60,736,182.97
（二）应收款项融资			217,105.28	217,105.28
持续以公允价值计量的资产总额			60,953,288.25	60,953,288.25

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
重庆瑞乐盛达信息科技有限公司（更名前：达孜瑞乐科技有限公司）	重庆市	商务服务	4,940.00	53.73	53.73

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司为重庆瑞乐盛达信息科技有限公司，直接持有本公司 53.73% 股权。重庆瑞乐盛达信息科技有限公司系司孜平持股 99.00% 的公司。

2. 本公司最终控制方是司孜平。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆广源瑞达科技合伙企业（有限合伙）	公司 5% 以上股东
张卫刚	董事，副总经理
李树磊	董事，副总经理
樊剑	董事
马焱	报告期内曾为独立董事
张阳秋	报告期内曾为独立董事
扈朝伟	报告期内曾为独立董事
汪卫	监事会主席
赵科	职工代表监事
李刚	监事
狄洁华	财务总监，董事会秘书
朱涛	曾为实际控制人一致行动人
鸿英项目管理咨询有限公司	司孜平间接控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西鸿英项目管理股份有限公司	司孜平控制、担任董事长
陕西天元汇祥典当有限公司	司孜平近亲属任职、控制
西安市高新区缘来餐厅	司孜平近亲属控制
陕西鸿英会计师事务所有限责任公司	司孜平有重大影响

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安市高新区缘来餐厅	餐饮服务	107,600.00	183,536.00
朱涛	购买房屋建筑物	2,807,783.00	
合计		2,915,383.00	183,536.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
朱涛	房屋		290,280.75		49,455.48		-6,017,213.84
司孜平	房屋	1,161,123.00	870,842.25	154,293.46	148,366.44	-892,520.23	5,014,344.80
合计		1,161,123.00	1,161,123.00	154,293.46	197,821.92	-892,520.23	-1,002,869.04

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,179,270.64	5,236,792.45

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	西安市高新区缘来餐厅	26,912.00	11,216.00
租赁负债			
	司孜平	2,991,379.40	3,853,204.70
一年内到期的非流动负债			
	司孜平	956,050.47	963,301.09

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							72,513.49	227,342.37

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
合计							72,513.49	227,342.37

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据评估价值确定	依据评估价值确定
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	以员工认购的股份扣减离职员工退回股份作为可行权权益工具数量的最佳估计	以员工认购的股份扣减离职员工退回股份作为可行权权益工具数量的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,014,554.58	4,396,821.60
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,014,554.58	4,396,821.60

十四、承诺及或有事项

(一) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

公司在运营业务履行中根据运营商等客户要求开具履约保函，截止 2025 年 12 月 31 日，公司开具的尚未到期的履约保函情况如下：

序号	开户银行	保函类型	保函有效期		履约保函余额	受益人名称
			开始日	结束日		
1	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2024/1/12	2026/1/15	300,000.00	中国铁塔股份有限公司甘肃省分公司
2	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2024/1/12	2026/1/15	300,000.00	中国铁塔股份有限公司甘肃省分公司
3	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2024/2/26	2025/12/31	66,780.00	中国移动通信集团有限公司青海分公司
4	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2024/2/26	2025/12/31	366,760.00	中国移动通信集团青海有限公司
5	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2024/7/4	2026/6/30	107,872.00	中国铁塔股份有限公司宁夏回族自治区分公司
6	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/1/13	2027/12/31	1,000,000.00	中国联合网络通信有限公司贵州省分公司
7	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/2/27	2027/3/31	160,000.00	中国铁塔股份有限公司内蒙古自治区分公司

序号	开户银行	保函类型	保函有效期		履约保函余额	受益人名称
			开始日	结束日		
8	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/3/27	2026/12/31	110,000.00	中国电信股份有限公司 临夏分公司
9	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/4/2	2026/4/30	215,196.96	中国铁塔股份有限公司 新疆分公司
10	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/6/12	2026/7/1	21,600.00	中国铁塔股份有限公司 新疆分公司
11	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/6/26	2027/6/30	59,943.00	中国铁塔股份有限公司 重庆市分公司
12	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/6/26	2027/6/30	27,666.00	中国铁塔股份有限公司 重庆市分公司
13	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/7/10	2025/12/31	739,000.00	中国铁塔股份有限公司 河北省分公司
14	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/7/10	2025/12/31	687,000.00	中国铁塔股份有限公司 河北省分公司
15	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/7/28	2027/7/30	106,848.00	中国移动通信集团内蒙 古有限公司
16	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	投标保函	2025/7/31	2025/12/31	140,000.00	吉林银行股份有限公司
17	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/8/4	2028/8/15	337,146.00	中国移动通信集团山西 有限公司
18	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/9/11	2026/8/1	37,001.00	鄂尔多斯市东胜区华 研中学
19	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/9/15	2026/9/15	47,425.00	海南州公安局交通警 察支队
20	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/9/24	2026/9/30	30,642.00	中国移动通信集团宁夏 有限公司
21	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/10/27	2026/10/24	37,113.00	鄂尔多斯市东胜区第 一小学铁西校区
22	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/10	2026/6/30	450,000.00	中国移动通信集团黑 龙江有限公司
23	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/10	2027/12/31	67,000.00	中国联合网络通信有 限公司汉中市分公司
24	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	投标保函	2025/11/10	2026/1/31	100,000.00	中国联合网络通信有 限公司辽宁省分公司
25	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/11	2026/12/15	6,760.00	山西省工商业联合会

序号	开户银行	保函类型	保函有效期		履约保函余额	受益人名称
			开始日	结束日		
26	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/13	2027/12/31	68,000.00	中国联合网络通信有限公司宝鸡市分公司
27	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/13	2027/12/31	64,000.00	中国联合网络通信有限公司安康市分公司
28	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/14	2027/12/31	145,000.00	中国联合网络通信有限公司西安市分公司
29	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/18	2027/12/31	18,000.00	中国联合网络通信有限公司商洛市分公司
30	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/24	2026/11/20	37,113.00	鄂尔多斯市东胜区华研滨河小学
31	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/24	2027/12/31	159,000.00	中国联合网络通信有限公司商洛市分公司
32	招商银行股份有限公司西安分行 朝阳门支行	履约保函	2025/11/24	2027/12/31	447,000.00	中国铁塔股份有限公司河北省分公司
合计					6,459,865.96	

2025年12月31日已到期保函公司已于2026年1月17日注销相关保函账户，上述保函均已经解除。

除存在上述或有事项外，截至2025年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	147,523,480.41	160,261,878.07
1—2年	66,516,894.61	72,867,787.51
2—3年	44,805,470.03	39,742,218.39

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	25,658,616.09	33,355,259.20
4—5年	25,179,133.03	16,795,928.45
5年以上	24,339,891.27	14,688,294.13
小计	334,023,485.44	337,711,365.75
减：坏账准备	85,196,990.23	73,092,654.66
合计	248,826,495.21	264,618,711.09

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,374,900.00	0.71	2,374,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	331,648,585.44	99.29	82,822,090.23	24.97	248,826,495.21
其中：账龄组合	331,648,585.44	99.29	82,822,090.23	24.97	248,826,495.21
合计	334,023,485.44	100.00	85,196,990.23	25.51	248,826,495.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,374,900.00	0.70	2,374,900.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	335,336,465.75	99.30	70,717,754.66	21.09	264,618,711.09
其中：账龄组合	335,336,465.75	99.30	70,717,754.66	21.09	264,618,711.09
合计	337,711,365.75	100.00	73,092,654.66	21.64	264,618,711.09

3. 本公司单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃景家口物流有限公司	1,026,800.00	1,026,800.00	100.00	预计无法收回
临夏市智慧城市运营中心	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
安顺市镇宁县公安局	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
河南畅正通信工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
河南畅正通信工程有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
河南荣遂科技有限公司	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
长春市智能装备制造建设有限公司	253,100.00	253,100.00	100.00	预计无法收回
内蒙古广播电视网络集团有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
四川省百业惠联科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,374,900.00	2,374,900.00		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,523,480.41	7,376,174.02	5.00
1—2年	66,516,894.61	6,651,689.46	10.00
2—3年	44,805,470.03	13,441,641.01	30.00
3—4年	25,658,616.09	12,829,308.05	50.00
4—5年	23,104,233.03	18,483,386.42	80.00
5年以上	24,039,891.27	24,039,891.27	100.00
合计	331,648,585.44	82,822,090.23	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,374,900.00	644,250.00		644,250.00		2,374,900.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	70,717,754.66	12,200,335.57		96,000.00		82,822,090.23
其中：账龄组合	70,717,754.66	12,200,335.57		96,000.00		82,822,090.23
合计	73,092,654.66	12,844,585.57		740,250.00		85,196,990.23

6. 本报告期公司实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	740,250.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广平县信科科技有限公司	应收设计费	250,000.00	对方单位注销	内部审批程序	否
昔阳县社会管理网格化协调服务中心	应收设计费	324,250.00	对方单位注销	内部审批程序	否
合计		574,250.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团山东有限公司	19,281,041.88	5.77	5,780,580.47
中国移动通信集团山西有限公司	15,182,371.59	4.55	4,252,976.72
中国移动通信集团青海有限公司	13,135,605.16	3.93	3,983,583.71
中国联合网络通信有限公司新疆维吾尔自治区分公司	10,973,799.07	3.29	3,488,552.14
广东省电信规划设计院有限公司	8,820,167.04	2.64	720,414.60
合计	67,392,984.74	20.18	18,226,107.64

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,903,300.73	3,665,889.32
合计	1,903,300.73	3,665,889.32

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,283,085.50	1,435,777.10
1—2年	546,493.60	2,138,325.54
2—3年	142,729.54	140,329.17
3—4年	91,229.17	303,888.54
4—5年	235,000.00	636,167.00
5年以上	675,267.00	115,800.00
小计	2,973,804.81	4,770,287.35
减：坏账准备	1,070,504.08	1,104,398.03
合计	1,903,300.73	3,665,889.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	1,862,561.97	3,523,111.27
投标保证金	163,720.00	616,856.00
员工备用金	63,528.80	167,258.28
房租押金	384,325.00	341,078.00
其他	499,669.04	121,983.80
小计	2,973,804.81	4,770,287.35
减：坏账准备	1,070,504.08	1,104,398.03
合计	1,903,300.73	3,665,889.32

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,973,804.81	100.00	1,070,504.08	36.00	1,903,300.73
其中：账龄组合	2,973,804.81	100.00	1,070,504.08	36.00	1,903,300.73
合计	2,973,804.81	100.00	1,070,504.08	36.00	1,903,300.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,770,287.35	100.00	1,104,398.03	23.15	3,665,889.32
其中：账龄组合	4,770,287.35	100.00	1,104,398.03	23.15	3,665,889.32
合计	4,770,287.35	100.00	1,104,398.03	23.15	3,665,889.32

(1) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,283,085.50	64,154.28	5.00
1—2年	546,493.60	54,649.36	10.00
2—3年	142,729.54	42,818.85	30.00
3—4年	91,229.17	45,614.59	50.00
4—5年	235,000.00	188,000.00	80.00
5年以上	675,267.00	675,267.00	100.00
合计	2,973,804.81	1,070,504.08	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2025年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,104,398.03			1,104,398.03
期初余额在本期				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	33,893.95			33,893.95
本期核销				
期末余额	1,070,504.08			1,070,504.08

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,104,398.03		33,893.95			1,070,504.08
其中：账龄组合	1,104,398.03		33,893.95			1,070,504.08
合计	1,104,398.03		33,893.95			1,070,504.08

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团宁夏有限公司	履约保证金	516,500.00	2-3年、5年以上	17.37	460,850.00
中国电信股份有限公司定西分公司	履约保证金	125,000.00	1-2年	4.2	12,500.00
中国电信股份有限公司临夏分公司	履约保证金	199,900.00	1-2年、2-3年	6.72	22,970.00
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	房租押金	101,017.00	1-2年	3.4	10,101.70
中移支付有限公司	履约保证金	155,000.00	1年以内	5.21	7,750.00
合计		1,097,417.00		36.90	514,171.70

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,193,044.04	166,852,342.95	236,086,934.03	168,742,933.22
其他业务	442,564.51	378,859.56	18,961.90	37,959.76
合计	229,635,608.55	167,231,202.51	236,105,895.93	168,780,892.98

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
一、商品类型		
设计咨询类业务	225,681,618.06	164,081,686.29
集成类业务	3,511,425.98	2,770,656.66
房屋租赁业务	438,139.73	364,884.34
其他	4,424.78	13,975.22
合计	229,635,608.55	167,231,202.51
二、按经营地区分类		
东北地区	6,816,378.48	6,152,006.77
华北地区	52,400,812.42	36,862,705.41
华东地区	26,861,608.33	23,381,606.53
华南地区	8,174,720.02	6,167,386.62
华中地区	19,871,462.27	13,863,532.54
西北地区	105,633,087.32	73,539,390.39
西南地区	9,877,539.71	7,264,574.25
合计	229,635,608.55	167,231,202.51
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	229,197,468.82	166,866,318.17
在某一时段内转让	438,139.73	364,884.34

项目	营业收入	营业成本
合计	229,635,608.55	167,231,202.51

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	801,032.60	578,606.32
合计	801,032.60	578,606.32

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-112,154.24	165,781.51
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,222.02	1,695,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,237,215.57	659,215.39
一次性计入损益的股份支付		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,573.59	-387,010.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		74,274.41
减：所得税影响额	183,556.46	331,194.15
合计	1,040,153.30	1,876,766.87

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.01	0.01

续：

报告期利润	上期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.02	0.02

天元瑞信通信技术股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-112,154.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	391,222.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,237,215.57
一次性计入损益的股份支付	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,573.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,223,709.76
减：所得税影响数	183,556.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,040,153.30

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用