

证券代码: 430664

证券简称: 联合永道

主办券商: 申万宏源承销保荐

The logo for Uwaysoft, featuring a stylized 'u' in blue and yellow, followed by the word 'waysoft' in blue with a registered trademark symbol.

联合永道

NEEQ: 430664

北京联合永道软件股份有限公司

Beijing Uwaysoft Co.,Ltd.

The Chinese characters '联合永道' (United Everway) written in a blue, calligraphic style.

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、公司负责人张春、主管会计工作负责人梁兰及会计机构负责人（会计主管人员）王绵远保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	105

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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、联合永道	指	北京联合永道软件股份有限公司
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	北京联合永道软件股份有限公司股东会
董事会	指	北京联合永道软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京联合永道软件股份有限公司监事会
公司章程	指	北京联合永道软件股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
子公司	指	联合永道(上海)信息技术有限公司 浙江联合永道信息技术有限公司 北京永道在线科技有限公司 北京永道未来科技有限公司 天津永道信息技术有限公司 河北永道未来科技有限公司 广州数联在线软件有限公司
分公司	指	北京联合永道软件股份有限公司成都分公司 北京联合永道软件股份有限公司福田分公司 北京联合永道软件股份有限公司上海分公司 北京联合永道软件股份有限公司杭州分公司 北京联合永道软件股份有限公司广东分公司 北京联合永道软件股份有限公司南京分公司 北京联合永道软件股份有限公司北京分公司 北京联合永道软件股份有限公司西安分公司 北京联合永道软件股份有限公司天津分公司
报告期、本报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京联合永道软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Uwaysoft Co.,Ltd.		
	Uwaysoft		
法定代表人	张春	成立时间	2007年4月10日
控股股东	控股股东为(张春)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张春),一致行动人为(张玲、北京晟立互连科技合伙企业(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I 信息传输、软件与信息技术服务业-I65 软件与信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	软件和信息技术服务		
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	联合永道	证券代码	430664
挂牌时间	2014年3月7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)	50,191,080
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁兰	联系地址	北京市海淀区上地东路1号院3号楼6层
电话	010-58851018	电子邮箱	lianglan@uwaysoft.com
传真	010-58851018		
公司办公地址	北京市海淀区上地东路1号院3号楼6层	邮政编码	100085
公司网址	https://www.uwaysoft.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	911101086605115780		
注册地址	北京市海淀区上地东路1号院3号楼6层		
注册资本(元)	50,191,080	注册情况报告期内是否变更	否

备注: 2025年2月,张春太太张玲通过竞价交易成为公司股东,使得挂牌公司一致行动人发生变更,由张春变更为张春、张玲。2025年4月,北京晟立互连科技合伙企业(有限合伙)通过大宗交易,使得挂牌

公司一致行动人发生变更，由张春、张玲变更为张春、张玲、北京晟立互连科技合伙企业(有限合伙)。

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

联合永道是一家深耕数字技术领域，面向能源、交通、金融、通信、IT与互联网、教育等多元领域，提供全生态数字化解决方案与专业服务的创新型科技企业。公司以技术创新为核心引擎，以行业需求为导向，深度布局IT服务、数据业务、智慧校园管理信息化三大核心板块，其中数据业务作为辅助支撑板块，依托相关技术积累，为政企数字化转型提供基础支撑。

在IT服务业务板块，联合永道凭借多年行业深耕积淀的深厚经验与领先技术实力，聚焦能源、交通、通信、金融（银行、保险、证券）、高科技（IT与互联网）等国民经济支柱产业，提供全方位、高附加值的数字化转型服务。公司打造端到端全生命周期服务体系，覆盖需求分析、架构设计、敏捷开发、质量保障、持续运维与优化升级全流程，以卓越技术能力与高效服务体系，为客户信息化与数字化建设筑牢根基，助力客户在数字竞争中持续保持核心优势，做值得客户信赖的数字化转型长期伙伴。公司始终坚持前沿技术与行业场景深度融合，助力客户构建智能化运营体系，推动业务创新与价值增长，护航客户在数字经济时代稳健前行。

数据业务作为公司业务布局的重要组成部分，依托相关技术积累，为各板块业务开展提供基础支撑，辅助政企客户梳理数据资源、优化数据应用，助力客户更好地实现数字化转型落地，释放数据应用价值。

在智慧校园管理信息化业务板块，联合永道依托教育信息化领域的技术积累与丰富实践经验，融合云计算、大数据、物联网等新一代信息技术，为各类院校提供覆盖全校园管理场景的智能化解决方案，持续推动教育管理向精细化、数据化、智慧化升级，助力教育行业数字化高质量发展。

未来，联合永道将持续强化技术创新与核心能力建设，联动IT服务、数据业务与智慧校园信息化业务协同发展，深度赋能多行业数字化转型，以全生态、全链条的数字化服务，助力客户抢抓数字经济机遇，实现可持续的创新发展与价值跃升。

(一) 销售模式：

公司主要采用直销模式开展业务。销售团队围绕商机线索获取、项目识别与立项、方案设计、投标或谈判、合同签订等关键环节，系统推进销售拓展与项目落地。

(二) 采购模式：

在采购方面，公司主要涉及技术服务、房屋及设备租赁、固定资产采购等内容。其中，技术服务采购主要用于在内部资源有限时，通过外部专业渠道快速获取技术支持；房屋及设备租赁支出主要为办公场所和办公设备的经营租赁费用。日常采购以直接采购为主，流程上由需求部门提出申请，依据年度预算管理制度，经各分管领导授权审批后，交由相应部门执行比价采购。

(三) 盈利模式：

公司主要通过自研产品销售与IT技术服务实现盈利，业务涵盖软件/硬件销售、License授权、定制化开发、IT技术服务及运维支持等。公司采用一次性买断、按人月计费等多样化收费模式，构建了“产品+服务”的复合型收入结构，从而保障了长期稳定的收益增长。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

(二) 行业情况

国家“十四五”规划收官之年，数字中国建设全面落地，数字政府、数字社会、数字经济、数字生态协同推进，为国产软件提供强劲政策与市场红利。2025年我国软件和信息技术服务业保持高质量两位数增长，全年软件业务收入15.48万亿元，同比增长13.2%；利润总额1.88万亿元，同比增长7.3%；软件业务出口保持稳健增长。信息技术服务收入10.64万亿元，占全行业68.7%，同比增长14.7%，仍是行业第一增长引擎。细分领域中，云计算与大数据服务收入1.62万亿元，增长13.6%；集成电路设计收入4421亿元，增速18.9%，受益于5G-A商用、物联网普及与算力基建提速。2025年，智能算力作为数字中国建设的核心基础设施，在国产芯片突破、算力基建提速、以及AI应用普及三大引擎的推动下，智能算力规模达1590 EFLOPS，同比增长99.2%，实现了爆发式增长，已成为整个信息技术服务业中增长最快、潜力最大的细分领域之一。

展望后续，行业将延续每年12%—15%增长区间，智能化、云原生、安全可信、国际化成为主线，基础软件与工业软件国产替代进入规模化落地期；同时AI智能体应用进入高速发展期。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>专精特新：</p> <p>1. 2021年10月，北京市经济和信息化局将北京市2021年度第六批拟认定“专精特新”中小企业名单予以公示，北京联合永道软件股份有限公司被认定为“北京市‘专精特新’企业”。2024年7月复核，10月收到新证书，证书有效期为3年。</p> <p>2. 2023年7月，根据北京市经济和信息化局发布的《第五批专精特新“小巨人”企业公示名单》，北京联合永道软件股份有限公司入选为国家工业和信息化部第五批专精特新“小巨人”企业，证书有效期为3年。</p> <p>高新技术企业：</p> <p>1. 2025年12月，浙江联合永道信息技术有限公司取得国家高新技术企业证书，证书有效期为3年。</p> <p>2. 2024年10月，北京联合永道软件股份有限公司取得国家高新技术企业证书，证书有效期为3年。</p>

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	300,448,010.16	233,271,496.15	28.80%
毛利率%	15.54%	17.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,208,159.97	-8,393,223.84	114.39%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,947.36	-9,197,706.04	100.58%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.78%	-23.20%	-
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%	-25.43%	-
基本每股收益	0.02	-0.17	111.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,426,698.78	70,557,017.69	4.07%
负债总计	40,869,368.59	39,207,847.47	4.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,557,330.19	31,349,170.22	3.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.62	4.84%
资产负债率% (母公司)	50.42%	50.66%	-
资产负债率% (合并)	55.66%	55.57%	-
流动比率	1.75	1.72	-
利息保障倍数	1.94	-	-
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	-13,792,681.64	-11,873,359.73	-16.16%
应收账款周转率	6.53	6.58	-
存货周转率	1,549.33	546.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.07%	-22.09%	-
营业收入增长率%	28.80%	2.29%	-
净利润增长率%	-114.39%	-805.74%	-

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	11,501,724.95	15.66%	23,793,518.98	33.72%	-51.66%
应收票据	2,107,882.75	2.87%	48,500.00	0.07%	4,246.15%
应收账款	50,632,589.59	68.96%	36,609,142.58	51.89%	38.31%
其他应收款	1,251,063.87	1.70%	1,679,814.20	2.38%	-25.52%
存货	-	-	327,574.29	0.46%	-100.00%
固定资产	218,871.69	0.30%	227,600.56	0.32%	-3.84%
使用权资产	242,787.75	0.33%	1,330,718.07	1.89%	-81.76%
无形资产	1,514,362.35	2.06%	1,717,644.87	2.43%	-11.83%

短期借款	25,888,601.28	35.26%	21,990,000.00	31.17%	17.73%
应付账款	9,774,113.84	13.31%	7,825,471.62	11.09%	24.90%
合同负债	1,772,731.95	2.41%	4,819,690.18	6.83%	-63.22%
租赁负债	-	-	114,027.62	0.16%	-
资产总计	73,426,698.78	-	70,557,017.69	-	4.07%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末余额较期初减少 51.66%，主要系部分客户新投标后账期有所调整，未到结算周期，暂未完成结算所致。
- 2、应收票据：报告期末余额较期初增加 4,246.15%，主要系部分客户项目到期完成结算，对方开具银行承兑汇票结算款项。
- 3、应收账款：报告期末余额较期初增加 38.31%，主要系部分客户新投标后账期有所调整，相关款项尚未到达结算周期，暂未完成结算。
- 4、存货：报告期末余额较期初减少 100.00%，主要系相关项目已完成验收并结转成本，相应冲减合同履行成本。
- 5、使用权资产：报告期末余额较期初减少 81.76%，主要原因是 1) 本期享受房租减免；2) 房租减免后计提折旧相应减少。
- 6、合同负债：报告期末余额较期初减少 63.22%，主要系上年期末挂账合同负债的部分项目本期完工验收，确认了收入成本冲减合同负债。本期新增项目尚未完工验收，阶段性收款仍挂账合同负债。

(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	300,448,010.16	-	233,271,496.15	-	28.80%
营业成本	253,759,730.95	84.46%	192,803,997.25	82.65%	31.62%
毛利率%	15.54%	-	17.35%	-	-
销售费用	12,255,481.00	4.08%	11,988,046.88	5.14%	2.23%
管理费用	10,560,191.66	3.51%	11,923,449.79	5.11%	-11.43%
研发费用	20,710,220.64	6.89%	18,287,470.57	7.84%	13.25%
财务费用	1,326,995.57	0.44%	1,347,720.15	0.58%	-1.54%
信用减值损失	-373,097.06	-0.12%	-4,944,488.92	-2.12%	-92.45%
资产减值损失	-47,040.00	-0.02%	-188,126.38	-0.08%	-75.00%
其他收益	699,368.71	0.23%	744,764.97	0.32%	-6.10%
资产处置收益	-	-	87,053.23	0.04%	-
营业利润	735,416.07	0.24%	-8,499,763.93	-3.64%	108.65%
营业外收入	472,768.93	0.16%	170,653.57	0.07%	177.03%
营业外支出	25.03	-	64,113.48	0.03%	-99.96%
净利润	1,208,159.97	0.40%	-8,393,223.84	-3.60%	114.39%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：报告期内较上年同期增加 31.62%，主要系公司业务规模持续拓展，营业收入带动的营业成本相应增加。
- 2、信用减值损失：报告期内较上年同期减少 92.45%，主要系上年同期对无法收回的应收账款全额计提坏账准备并完成了核销，本期长账龄应收款项减少，相应坏账计提金额下降。
- 3、资产减值损失：报告期内较上年同期减少 75.00%，主要系上年同期对部分库存商品进行清理并计提减值，本期相应事项减少。
- 4、营业利润：报告期内较上年同期增加 108.65%，主要原因是 1) 公司积极拓展市场，业务规模与盈利能力同步提升；2) 上年同期信用减值损失计提金额较高。
- 5、营业外收入：报告期内较上年同期增加 177.03%，主要系本对一笔无需支付的应付款项予以核销。
- 6、营业外支出：报告期内较上年同期减少 99.96%，主要原因是上年同期发生固定资产报废事项，本期无同类大额支出。
- 7、净利润：报告期内较上年同期增加 114.39%，主要原因是 1) 公司业务拓展成效显著，盈利能力提升；2) 上年同期计提信用减值损失金额较大。

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	300,448,010.16	233,271,496.15	28.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	253,759,730.95	192,803,997.25	31.62%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
IT 服务收入	280,851,478.56	244,465,857.34	12.96%	27.22%	31.79%	-3.01%
数据类技术产品服务收入	17,076,786.65	9,093,254.14	46.75%	100.69%	43.24%	21.35%
软件开发收入	-	-	-	-	-	-
其他收入	2,519,744.95	200,619.47	92.04%	21.07%	33.71%	-0.75%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

不适用

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 CDE	68,378,826.75	22.76%	否
2	客户 BCD&客户 EFG&客户 MNO (集团汇总)	55,788,584.81	18.57%	否
3	客户 WXY	23,883,833.43	7.95%	否
4	客户 XYZ	22,882,075.45	7.62%	否
5	客户 LMN (集团汇总)	12,087,702.86	4.02%	否
合计		183,021,023.30	60.92%	-

主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 VWX	27,374,213.86	31.01%	否
2	供应商 CDE	12,587,059.36	14.26%	否
3	供应商 WXY	7,031,907.93	7.97%	否
4	供应商 XYZ	5,490,307.07	6.22%	否
5	供应商 ACD	5,452,368.17	6.18%	否
合计		57,935,856.39	65.64%	-

(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	-13,792,681.64	-11,873,359.73	-16.16%
投资活动产生的现金流量净额	-53,468.11	-1,241,600.33	95.69%
筹资活动产生的现金流量净额	1,619,162.92	-13,305,524.21	112.17%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额: 报告期内较上年同期增加 95.69%, 主要系上年同期支付了购置软件款, 本期未发生同类大额支出。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内较上年同期增加 112.17%, 主要系本期为满足业务经营需要, 办理了多笔随借随还银行贷款。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

联合永道（上海）信息技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	7,457,581.10	4,640,390.11	10,717,121.88	858,256.69
浙江联合永道信息技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	3,411,240.46	2,678,441.13	31,770,841.07	-1,799,347.67
北京永道在线科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	11,500,200.79	8,458,878.77	26,855,862.53	-985,097.68
北京永道未来科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	5,000,000.00	532,867.48	-1,873,261.15	4,206,078.20	-101,214.05
天津永道信息技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	100,000.00	3,000.01	0.01	0.00	0.01
河北永道未来科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	100,000.00	1,999.00	-1.00	0.00	-1.00
广州数联在线软件有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	100,000.00	3,000.01	0.01	0.00	0.01

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
天津永道信息技术有限公司	投资设立	助力业务扩展
河北永道未来科技有限公司	投资设立	助力业务扩展
广州数联在线软件有限公司	投资设立	助力业务扩展

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	20,710,220.64	18,287,470.57
研发支出占营业收入的比例%	6.89%	7.84%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科以下	62	86
研发人员合计	65	89
研发人员占员工总量的比例%	6.05%	8.17%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	-	-
公司拥有的发明专利数量	12	7

备注：2026年公司新增发明专利2项，截止年报披露日，公司拥有的发明专利有14项。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入的确认

1、事项描述

收入确认的会计政策及收入的披露请参阅合并财务报表附注“3、主要会计政策、会计估计”之 27 和“5、合并财务报表项目注释”之 26。

2025 年度营业收入为 30,044.80 万元，全部为主营业务收入。

营业收入是公司的关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的会计期间确认会对公司经营成果产生重大影响，因此审计将营业收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，审计执行的主要审计程序如下：

(1) 了解项目管理流程设计，检查合同的招标文件及合同的签订及执行流程，以评价管理层对收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的按履行履约义务确认收入是否符合企业会计准则的要求；

(3) 采取抽样方式，查看了大额合同的合同金额、付款条件、完成时间等关键条款，取得了结算依据或验收报告，评价按履行履约义务确认收入是否与公司收入确认会计政策相符；

(4) 向大额客户函证应收款项余额、当期开票和收款情况，检查期后回款与合同付款条款的一致性；

(5) 执行截止性测试程序，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，诚实守信，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，也积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司积极安置残疾人，帮助残疾人就业。公司始终把社会责任放在其发展的重要位置，并将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，促进了当地经济和社会的发展。

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
技术进步带来的创新风险	软件和信息技术服务业技术迭代迅速、产品更新周期短，尤其以人工智能为代表的新技术、新模式加速涌现，在推动行业变革的同时，也带来了日趋激烈的竞争与发展挑战。若公司未能精准把握技术演进、产品创新及市场发展趋势，未能及时加大研发投入、推进产品智能化升级与迭代，可能对公司持续经营及长远发展产生不利影响。
人力资源风险	高新技术企业依赖专业技术人才，稳定、高素质的人才对公司的持续发展举足轻重，但各行业的争相追逐导致竞争十分激烈。倘若公司人才一时间大量流失，将会对公司的经营稳定性产生一定的影

	响。
税收优惠政策变化的风险	公司从事技术开发、技术转让及配套技术咨询、技术服务取得的收入，经依规审批备案后可享受增值税免税政策；公司销售软件产品实行增值税实际税负超过 3%部分即征即退的优惠政策；同时，公司作为国家高新技术企业，适用 15%的企业所得税优惠税率。若未来国家相关税收优惠政策发生重大调整，将可能对公司经营业绩及财务状况产生一定不利影响。
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.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	7,000,000.00	4,996,000.18
销售产品、商品，提供劳务	-	37,735.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

本次关联交易是公司经营需要，有利于公司持续稳定经营和促进业务长远发展，能够有效提升公司盈利能力。本次交易遵循公平、公允原则，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性造成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
董监高	2014年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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%	
无限售股份	无限售股份总数	34,600,210	68.94%	-3,430,516	31,169,694	62.10%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	4,887,017	9.74%	-	4,887,017	9.74%
	董事、监事、高管	269,940	0.54%	-	269,940	0.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	15,590,870	31.06%	3,430,516	19,021,386	37.90%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	14,661,050	29.21%	-	14,661,050	29.21%
	董事、监事、高管	809,820	1.61%	-	809,820	1.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,191,080	-	0	50,191,080	-
普通股股东人数		83				

备注：报告期内既是实际控制人，又是董监高及核心员工的情形，未重复计算相应主体的持股数。控股股东、实际控制人持股数为直接持股数，未合并列式其一致行动人持股数。

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张春	19,548,067	-	19,548,067	38.95%	14,661,050	4,887,017	-	-
2	北京新致君阳信息技术有限公司	8,532,484	-	8,532,484	17.00%	-	8,532,484	-	-
3	陆丽丽	4,941,108	-	4,941,108	9.84%	-	4,941,108	-	-
4	冯国馨	3,340,156	-	3,340,156	6.65%	-	3,340,156	-	-
5	陈群	2,783,900	32	2,783,932	5.55%	-	2,783,932	-	-

6	张玲	-	2,504,535	2,504,535	4.99%	-	2,504,535	-	-
7	杨雪莲	3,880,787	-2,504,535	1,376,252	2.74%	-	1,376,252	-	-
8	北京晟立互连科技合伙企业(有限合伙)	-	1,045,981	1,045,981	2.08%	-	1,045,981	-	-
9	陈岗	731,200	142,885	874,085	1.74%	-	874,085	-	-
10	马冉	719,760	-	719,760	1.43%	539,820	179,940	-	-
	合计	44,477,462	1,188,898	45,666,360	90.97%	15,200,870	30,465,490	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张玲为张春太太，杨雪莲为张春弟媳，张春为晟立互连执事务合伙人，具有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为张春。张春直接持有公司股份 19,548,067 股，占公司总股本 38.9473%。

张春，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦商学院 EMBA，现任公司董事长。1996 年至 1999 年任职于金山软件有限公司，担任销售经理；1999 年至 2000 年任职于昆盈企业（中国）有限公司，担任销售总监；2000 年至 2005 年任职于神州数码（中国）有限公司，历任通用软件事业部大客户部经理、销售总监、产品总监等职务；2007 年至今任职于本公司，历任总经理、董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司控股股东、实际控制人也未发生变化。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司拥有多项行业内认可度较高的权威资质，包括：国家专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业资质，以及 CMMI 5 级能力成熟度认证、ISO 27001 信息安全管理体系认证、ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 14001 环境管理体系认证、ISO 20000 信息技术服务管理体系认证、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证、ISO/IEC 27701:2019 隐私信息管理体系认证、CS 信息系统建设和服务能力认证、ITSS 信息技术服务标准符合性认证、CCRC 信息安全服务资质认证等。

同时，公司参与制定了《公共数据资源登记实施指南》国家标准、《公共数据资源社会价值与经济价值评价》团体标准。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 45 项知识产权。其中，取得发明专利 5 项，软件著作权 40 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无变动

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司高度重视研发创新，构建了专业化、体系化的研发管理体系。公司拥有一支由行业资深专家领衔、中高级技术人员为骨干的研发团队，在智慧教育、数据治理、AI 智能应用等领域具备深厚的技术积累。公司采用“自主研发+协同创新”的双轮驱动研发模式，在内部设立了专门的研发中心，下设数智发展研究院、产品开发部，并与软件交付业务部门协同，形成了从技术预研、产品开发到成果转化的完整创新链条。

在研发管理方面，公司建立了规范化的研发流程体系：

立项阶段：通过市场需求分析、技术可行性评估、战略匹配度三维度评审机制，确保研发方向与公司战略和市场需求高度契合。

实施阶段：采用敏捷开发方法论，以 2-3 周为迭代周期，通过持续集成和交付确保研发效率。

验收阶段：建立客户参与式验收机制，确保产品功能与实际需求精准匹配。

公司建立了完善的研发反馈机制，通过季度技术交流会、客户满意度调查等方式持续收集需求，确保每年至少进行 2 次重大版本升级。同时，与重点高校建立联合实验室，共同开展前沿技术研究，截止报告期末，已取得 12 项相关领域发明专利。这种以市场为导向、产学研相结合的研发模式，有效推动了公司技术服务能力的持续提升。

(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	研发项目 F	5,292,988.96	5,292,988.96
2	研发项目 G	4,648,653.11	4,648,653.11
3	研发项目 D	83,592.65	2,729,748.06
4	研发项目 H	1,199,161.01	1,199,161.01
5	研发项目 I	1,158,543.16	1,158,543.16
合计		12,382,938.89	15,029,094.30

研发项目分析：

报告期内，公司研发重点聚焦两大核心领域：

一、人工智能（AI）领域

（一）多模态数据融合核心技术研发

公司围绕文档、图像、音视频等多模态数据的智能处理需求，构建了以下核心技术体系：

1、跨模态语义理解

基于 Transformer 与 CNN 融合架构，实现了文本、图像、音视频的统一表征与联合推理。

- 文档智能处理：通过 LLM 架构解析合同、报告等复杂文档中的文本、表格、插图多模态信息；
- 结合知识图谱实现语义关联分析，支持智能问答、合同条款的自动审核。

2、多模态数据融合架构搭建

- 自主研发跨模态特征对齐框架，通过深度度量学习实现文本、图像、音频特征的统一表征；
- 构建分布式多模态知识图谱系统，实现超 10 亿级异构数据节点的关联存储与实时检索；

（二）垂直场景应用研发进展

1、文档智能处理体系 打造企业级文档理解平台：

- 支持 PDF/Word/扫描件等 15+ 格式的深度学习解析；
- 基于 Transformer-XL 架构实现 200+ 页长文档的上下文理解；
- 基于开源模型，研发 OCR-LLM 联合模型，支持扫描件、手写体、多语言混合文档的语义解析；

2、企业级知识库智能系统

- 搭建企业级知识库生成工具平台，知识图谱自动构建效率提升 300%；
- 通过多模态检索技术（文本+图片+音视频），实现多种非结构化数据资源的智能关联与知识沉淀。

3、图像与音视频的智能理解与分析

- 构建语音 - 文本 - 视频三模态对齐模型，实现会议视频的 ASR+字幕生成、自动记录和摘要生成；
- 研发情感识别算法，通过声纹特征与微表情分析判断用户情绪状态，该算法应用于智能客服质检工作。

（三）未来技术布局

- 开发多模态数据安全框架；
- 研发 AI 智能体开发平台，融合 MCP、SKILLS 多种能力；
- 建立 AI 智能决策平台。

二、数据管理与智能分析领域

（一）核心技术体系构建

公司针对非结构化数据的复杂性，构建了覆盖数据全生命周期的技术体系，聚焦以下核心方向：

1、多模态存储与治理架构

基于分布式存储技术（Hadoop HDFS）与对象存储系统（MinIO），实现海量非结构化数据的高效存储与弹性扩展。通过构建分层存储方案（热数据 SSD 存储、冷数据云归档），促进存储成本的降低和数据调用效率的提升。同时，集成数据加密（AES/RSA）、权限控制（OAuth）及审计日志功能，确保金融、医疗等敏感领域的的数据合规性。

2、智能化数据处理引擎

- 自然语言处理（NLP）：开发文本自动分类模型，支持合同、报告等文档的语义解析与关键词提取，结合知识图谱实现法律条款智能检索，准确率达 92%；

- 计算机视觉：采用 OpenCV 与深度学习框架（如 YOLOv7），实现图像的自动分类、自动标签、人物识别等场景应用；

- 多模态特征融合：通过跨模态注意力网络，同步处理视频画面、语音及字幕数据，支持内容摘要生成与敏感信息过滤，有效提升分析效率。

3、联邦学习与隐私计算

研发跨机构数据协作平台，支持教育、金融领域在隐私保护下的非结构化数据联合建模（如教学文本与教学视频数据融合分析），数据使用合规性通过 ISO 27001 认证。

（二）垂直行业应用创新

1、智能文档管理系统

- 开发 OCR-LLM 联合模型，支持扫描件、手写体文档在特定场景下的语义解析，实现特定场景下的文档资料的质量核验、特定文书的关键信息抽取；

- 构建企业级知识图谱平台，通过非结构化数据（技术文档、会议纪要）与结构化数据的关联分析，生成动态知识库。

2、音视频的智能分析识别

- 结合语音识别与计算机视觉技术（YOLOv-x），完成教学视频知识点切片、实验影像缺陷检测，辅助构建动态知识图谱；

- 通过音频、视频 AI 大模型的有效应用和二次开发，基于声纹识别与画面特征匹配技术，识别准确率有效提高。

（三）技术架构突破

1.自研非结构化数据湖

集成数据采集（通过 API 和爬虫技术）、清洗（自动去噪、缺失值填补）、分析（Spark/Flink 实时计算）全流程能力，支持 PB 级数据处理。

2.低代码开发平台+AI 编程

- 进一步优化可视化开发工具，用户可自主配置各类非结构化类型数据的元数据和数据模型规则、报表生成模板、大屏分析模板等，开发周期缩短 60-70%。

- 基于 AI 编程平台（Claude Code/Cursor/Trae/Open Code），结合多种 MCP、SKILLS 工具能力，进一步提升开发效率。

四、 业务模式

1、盈利模式

公司以自研产品销售与 IT 技术服务为核心盈利路径，业务覆盖软件及硬件销售、License 授权、定制

化开发、IT 技术服务及运维支持等多个维度。针对不同客户需求，公司采用一次性买断、按人月计费等多元化收费模式，构建起“产品+服务”的复合型收入结构，有效分散经营风险，保障企业长期稳定的收益增长，同时实现盈利规模与服务质量的双向提升。

2、销售模式

公司主要采用直销模式开展销售业务，销售人员严格遵循商机线索挖掘、项目识别、立项审批、方案设计、投标谈判至合同签订的全流程规范，高效推进业务拓展。销售机会主要来源于公司销售及市场营销团队的主动开拓，依托多年在技术服务行业的深耕积淀，公司已积累了覆盖金融、能源、IT 与互联网、通讯、交通、教育等多个领域的头部客户资源。为快速响应客户需求、深度挖掘潜在业务机会，公司在全国多座主要城市布局机构站点，搭配一支经验丰富、专业高效的营销及服务团队，精准对接客户需求，持续深化与客户的长期稳定合作关系，夯实市场核心竞争力。

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				
张春	董事长、总经理	男	1973年3月	2025年11月13日	2028年11月13日	19,548,067	-	19,548,067	38.9473%
梁兰	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1983年10月	2025年11月13日	2028年11月13日	240,000	-	240,000	0.4782%
张建	董事、副总经理	男	1977年9月	2025年11月13日	2028年11月13日	-	-	-	-
李建军	董事、副总经理	男	1974年2月	2025年11月13日	2028年11月13日	-	-	-	-
马冉	董事	男	1976年4月	2025年11月13日	2028年11月13日	719,760	-	719,760	1.4340%
王剑荣	监事会主席	男	1977年6月	2025年11月13日	2028年11月13日	120,000	-	120,000	0.2391%
韩华	监事	女	1981年9月	2025年11月13日	2028年11月13日	-	-	-	-
王叙飞	职工代表监事	女	1993年3月	2025年11月13日	2028年11月13日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张建为张春弟弟，除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建军	无	新任	董事、副总经理	换届
王剑荣	董事、副总经理	新任	监事会主席	换届
芦洋	监事会主席	离任	无	换届

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

李建军，男，1974年2月出生，中国国籍。毕业于清华大学工程热物理专业，研究生学历。1999年6月至2007年6月，就职于同方股份有限公司，任项目经理、部门经理；2007年7月至2015年12月，就职于同方鼎欣信息技术有限公司，任部门经理、副总裁、代理总裁；2016年1月至2024年7月，就职于同方鼎欣科技股份有限公司，任总裁；2025年2月至今，就职于北京联合永道软件股份有限公司，任职副总裁。

(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
财务人员	6	1	1	6
行政人员	11	4	4	11
销售人员	44	15	7	52
技术人员	1,014	475	469	1,020
员工总计	1,075	495	481	1,089

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	13	19
本科	930	940
专科	132	130
专科以下	-	-
员工总计	1,075	1,089

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

人员培训：公司高度重视员工培训与个人发展，建立了系统化、规范化的培训计划、人才培育制度及实施流程，全面覆盖新员工入职培训、通用岗位技能培训、在职员工专业课程培训等多个维度，持续提升员工综合素养与专业技术能力，助力员工与企业实现协同成长、共同发展。

薪酬政策：公司建立了科学合理的薪酬体系，员工薪酬由基本工资、绩效工资、奖金、津贴等部分构成，兼顾薪酬公平性与激励性。公司严格实行劳动合同制，与全体员工依法签订《劳动合同书》，并严格按照国家相关法律法规及地方社会保障政策，为员工缴纳五险一金，切实保障员工合法权益，增强员工归属感与凝聚力。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王剑荣	无变动	监事会主席	120,000	-	120,000

核心员工的变动情况

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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、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，且公司的董事会成员、监事会成员与高级管理人员均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未发生违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，根据公司制定的会计核算的具体细节制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2026）004222 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨丹	李秋波
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14.5	

北京联合永道软件股份有限公司全体股东

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于联合永道公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

(一) 收入的确认

1、事项描述

收入确认的会计政策及收入的披露请参阅合并财务报表附注“3、主要会计政策、会计估计”之 27 和“5、合并财务报表项目注释”之 26。

2025 年度营业收入为 30,044.80 万元，全部为主营业务收入。

营业收入是联合永道公司的关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的会计期间确认会对公司经营成果产生重大影响，因此我们将营业收入确认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解项目管理流程设计，检查合同的招投标文件及合同的签订及执行流程，以评价管理层对收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价联合永道公司的按履行履约义务确认收入是否符合企业会计准则的要求；

(3) 采取抽样方式，查看了大额合同的合同金额、付款条件、完成时间等关键条款，取得了结算依据或验收报告，评价按履行履约义务确认收入是否与公司收入确认会计政策相符；

(4) 向大额客户函证应收款项余额、当期开票和收款情况，检查期后回款与合同付款条款的一致性；

(5) 执行截止性测试程序，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

联合永道公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联合永道公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联合永道公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联合永道公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联合永道公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联合永道公司不能持续经营。

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

（六）就联合永道公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：杨丹（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：李秋波
（签名并盖章）
二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	11,501,724.95	23,793,518.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	2,107,882.75	48,500.00
应收账款	5.3	50,632,589.59	36,609,142.58
应收款项融资	5.5	568,452.00	
预付款项	5.6	3,359,674.52	3,995,505.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	1,251,063.87	1,679,814.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8		327,574.29
其中：数据资源			
合同资产	5.4	604,800.00	651,840.00
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	1,424,489.31	175,158.55
流动资产合计		71,450,676.99	67,281,054.19
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	5.10	218,871.69	227,600.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.11	242,787.75	1,330,718.07
无形资产	5.12	1,514,362.35	1,717,644.87
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,976,021.79	3,275,963.50
资产总计		73,426,698.78	70,557,017.69
流动负债:			
短期借款	5.14	25,888,601.28	21,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	9,774,113.84	7,825,471.62
预收款项			
合同负债	5.16	1,772,731.95	4,819,690.18
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	5.17		

应交税费	5.18	3,303,328.44	3,223,114.56
其他应付款	5.19	16,565.46	25,065.33
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	5.20	114,027.62	1,210,478.16
其他流动负债			
流动负债合计		40,869,368.59	39,093,819.85
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	5.21		114,027.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			114,027.62
负债合计		40,869,368.59	39,207,847.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	50,191,080.00	50,191,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	2,585,003.27	2,585,003.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	1,482,425.98	1,482,425.98
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-21,701,179.06	-22,909,339.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,557,330.19	31,349,170.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,557,330.19	31,349,170.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,426,698.78	70,557,017.69

法定代表人：张春

主管会计工作负责人：梁兰

会计机构负责人：王绵远

(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		9,679,168.68	20,547,547.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,107,882.75	48,500.00
应收账款	14.1	50,034,271.71	36,278,425.38
应收款项融资		568,452.00	
预付款项		2,698,999.60	2,844,622.90
其他应收款	14.2	3,448,289.06	2,423,769.20
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			394,555.22
其中: 数据资源			
合同资产		604,800.00	651,840.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,424,489.31	175,158.55
流动资产合计		70,566,353.11	63,364,418.84
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	14.3	34,336,147.15	34,336,147.15
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		218,606.28	225,654.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		242,787.75	1,330,718.07
无形资产		1,514,362.35	1,717,644.87
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,311,903.53	37,610,164.38
资产总计		106,878,256.64	100,974,583.22
流动负债:			
短期借款		25,888,601.28	21,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,957,266.22	20,974,223.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,767,537.83	2,697,053.41
其他应付款		2,671,494.23	501,494.23
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		490,300.00	3,666,860.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		114,027.62	1,210,478.16
其他流动负债			
流动负债合计		53,889,227.18	51,040,108.87
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			114,027.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			114,027.62
负债合计		53,889,227.18	51,154,136.49
所有者权益(或股东权益):			
股本		50,191,080.00	50,191,080.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,585,003.27	2,585,003.27

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,482,425.98	1,482,425.98
一般风险准备			
未分配利润		-1,269,479.79	-4,438,062.52
所有者权益（或股东权益）合计		52,989,029.46	49,820,446.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		106,878,256.64	100,974,583.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		300,448,010.16	233,271,496.15
其中：营业收入	5.26	300,448,010.16	233,271,496.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		299,991,825.74	237,470,462.98
其中：营业成本	5.26	253,759,730.95	192,803,997.25
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	5.27	1,379,205.92	1,119,778.34
销售费用	5.28	12,255,481.00	11,988,046.88
管理费用	5.29	10,560,191.66	11,923,449.79
研发费用	5.30	20,710,220.64	18,287,470.57
财务费用	5.31	1,326,995.57	1,347,720.15
其中：利息费用		1,313,648.15	1,403,307.46
利息收入		17,475.45	76,700.11
加：其他收益	5.32	699,368.71	744,764.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	-373,097.06	-4,944,488.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	-47,040.00	-188,126.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.35		87,053.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		735,416.07	-8,499,763.93
加：营业外收入	5.36	472,768.93	170,653.57
减：营业外支出	5.37	25.03	64,113.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,208,159.97	-8,393,223.84
减：所得税费用	5.38		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,208,159.97	-8,393,223.84
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）		1,208,159.97	-8,393,223.84
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）		1,208,159.97	-8,393,223.84
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		1,208,159.97	-8,393,223.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,208,159.97	-8,393,223.84
（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	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.17

法定代表人：张春

主管会计工作负责人：梁兰

会计机构负责人：王绵远

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	14.4	287,004,969.75	221,834,935.52
减：营业成本	14.4	247,098,128.90	188,264,729.92
税金及附加		1,239,055.56	930,627.41
销售费用		9,888,361.12	6,413,339.86
管理费用		8,000,948.49	7,859,585.74
研发费用		16,964,273.99	13,187,310.01
财务费用		1,320,904.91	1,196,531.75
其中：利息费用		1,313,648.15	1,251,954.69
利息收入		15,252.12	67,205.04
加：其他收益		613,042.45	420,237.09
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,706,714.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-363,485.43	-4,955,666.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,040.00	-188,126.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-48,312.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,695,813.80	-2,495,772.44
加：营业外收入		472,768.93	127,778.10
减：营业外支出			46,451.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,168,582.73	-2,414,445.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,168,582.73	-2,414,445.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,168,582.73	-2,414,445.90
（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		3,168,582.73	-2,414,445.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		304,643,221.81	235,126,593.33
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			33,008.82
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	5,279,530.20	5,117,698.80
经营活动现金流入小计		309,922,752.01	240,277,300.95
购买商品、接受劳务支付的现金		100,788,886.38	34,912,064.21
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		196,190,418.49	191,401,541.31
支付的各项税费		15,047,678.22	12,545,750.26
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	11,688,450.56	13,291,304.90
经营活动现金流出小计		323,715,433.65	252,150,660.68
经营活动产生的现金流量净额		-13,792,681.64	-11,873,359.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,210.00	167,300.70
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		1,210.00	167,300.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,678.11	1,408,901.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,678.11	1,408,901.03
投资活动产生的现金流量净额		-53,468.11	-1,241,600.33
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		77,888,601.28	46,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,888,601.28	46,990,000.00
偿还债务支付的现金		73,990,000.00	58,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,280,625.61	1,299,059.83
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	5.39	998,812.75	986,464.38
筹资活动现金流出小计		76,269,438.36	60,295,524.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,619,162.92	-13,305,524.21
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		-12,226,986.83	-26,420,484.27
加:期初现金及现金等价物余额		23,728,711.78	50,149,196.05
六、期末现金及现金等价物余额		11,501,724.95	23,728,711.78

法定代表人:张春

主管会计工作负责人:梁兰

会计机构负责人:王绵远

(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		293,405,890.16	221,423,899.47
收到的税费返还			33,008.82
收到其他与经营活动有关的现金		5,015,219.97	4,485,291.82
经营活动现金流入小计		298,421,110.13	225,942,200.11
购买商品、接受劳务支付的现金		132,365,022.75	68,017,991.88
支付给职工以及为职工支付的现金		154,926,613.61	133,224,085.10
支付的各项税费		12,486,271.16	9,475,712.94
支付其他与经营活动有关的现金		10,265,867.85	11,779,925.12
经营活动现金流出小计		310,043,775.37	222,497,715.04
经营活动产生的现金流量净额		-11,622,665.24	3,444,485.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,993,285.72
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,210.00	11,520.70
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		4,550,000.00	2,300,000.00
投资活动现金流入小计		4,551,210.00	4,304,806.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,678.11	1,408,901.03
投资支付的现金			18,050,000.00
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		2,408,000.00	3,060,000.00
投资活动现金流出小计		2,462,678.11	22,518,901.03
投资活动产生的现金流量净额		2,088,531.89	-18,214,094.61
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		75,000,000.00	46,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	46,990,000.00
偿还债务支付的现金		73,990,000.00	51,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,280,625.61	1,147,707.06
支付其他与筹资活动有关的现金		998,812.75	986,464.38
筹资活动现金流出小计		76,269,438.36	53,144,171.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,269,438.36	-6,154,171.44
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		-10,803,571.71	-20,923,780.98
加：期初现金及现金等价物余额		20,482,740.39	41,406,521.37
六、期末现金及现金等价物余额		9,679,168.68	20,482,740.39

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98		-22,909,339.03		31,349,170.22
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98		-22,909,339.03		31,349,170.22
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											1,208,159.97		1,208,159.97
(一) 综合收益总额											1,208,159.97		1,208,159.97
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98		-21,701,179.06		32,557,330.19

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备			
一、上年期末余额	41,825,900.00				10,950,183.27				1,482,425.98	-13,680,917.25	-835,197.94	39,742,394.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	41,825,900.00				10,950,183.27				1,482,425.98	-13,680,917.25	-835,197.94	39,742,394.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,365,180.00				-8,365,180.00					-9,228,421.78	835,197.94	-8,393,223.84
(一)综合收益总额										-8,393,223.84		-8,393,223.84
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	8,365,180.00				-8,365,180.00							
1. 资本公积转增资本(或股	8,365,180.00				-8,365,180.00							

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										-835,197.94	835,197.94		
四、本年期末余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98	-22,909,339.03			31,349,170.22

法定代表人：张春

主管会计工作负责人：梁兰

会计机构负责人：王绵远

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98		-4,438,062.52	49,820,446.73
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98		-4,438,062.52	49,820,446.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,168,582.73	3,168,582.73
（一）综合收益总额											3,168,582.73	3,168,582.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98		-1,269,479.79	52,989,029.46

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	41,825,900.00				10,950,183.27				1,482,425.98		-2,023,616.62	52,234,892.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,825,900.00				10,950,183.27				1,482,425.98		-2,023,616.62	52,234,892.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,365,180.00				-8,365,180.00						-2,414,445.90	-2,414,445.90
（一）综合收益总额											-2,414,445.90	-2,414,445.90
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,365,180.00				-8,365,180.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,365,180.00				-8,365,180.00							
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、本期末余额	50,191,080.00				2,585,003.27				1,482,425.98		-4,438,062.52	49,820,446.73

北京联合永道软件股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京联合永道软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 4 月在北京注册成立，注册地北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼 6 层。

公司主要经营活动为软件产品销售和解决方案及 IT 服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 3 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的合并及公司财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的债权投资	金额 \geq 100 万元
重要的股权投资	金额 \geq 100 万元
重要的实际核销的应收款项	金额 \geq 10 万元
重要的投资活动项目现金收支	金额 \geq 100 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 50 万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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对于租赁应收款项，信用损失应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；③对于财务担保合同，信用损失应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；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。⑤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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产、3.12 应收款项融资、3.13 其他应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产、3.12 应收款项融资、3.13 其他应收款。

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。

3.9.2.1 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。

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的，则假设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，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.9.5 金融负债的终止确认

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

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

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票	票据出具主体为信用等级较低的承兑银行
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票	票据出具主体

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款[组合 1]	合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
应收账款[组合 2]	账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收款项融资[组合 1]	银行承兑汇票	票据出具主体为信用等级较高的承兑银行
应收款项融资[组合 2]	应收账款	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

对于信用等级较高的银行承兑汇票不计提坏账准备。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
------	------	------

其他应收款[组合 1]	合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
其他应收款[组合 2]	账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

合并范围内关联方组合不计提坏账准备

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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,该其他应收款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其他应收款的损失准备,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。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括库存商品。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 存货成本结转制度

存货按实际成本结转法。

3.14.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产(无论是否包含重大融资成分),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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值,则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
合同资产[组合 1]	合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
合同资产[组合 2]	账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

预期信用损失的会计处理方法,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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%

2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

3.16 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

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

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

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

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“3.7.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3.18 固定资产

3.18.1 确认条件

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

3.18.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	直线法	10	5	9.5
电子设备	直线法	3	0-5	31.67-33.33
办公设备	直线法	5	0	20

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

3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.18.4 其他说明

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

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

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

3.19 借款费用

3.19.1 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。

3.19.2 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。

3.19.3 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。

3.19.4 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(按每月月末平均)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。

3.20 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。

3.21 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.21.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.21.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.22 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.24 合同负债

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

3.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.25.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.25.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.25.4 其他长期职工福利的会计处理方法

3.26 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。

3.27 收入

3.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，

即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.27.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.27.2.1 销售商品收入

公司将商品交付买方指定地点并验收合格后确认收入。公司商品销售业务在收到客户提供的验收单时确认收入。

3.27.2.2 提供服务收入

公司提供服务业务包括软件定制开发及技术服务。对于定制开发业务在取得客户的验收单时确认收入。对于技术服务，按人天计费的于提供服务后确认收入，按成果交付的于取得验收单时确认收入。

3.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.29 递延所得税资产/递延所得税负债

3.29.1 当期所得税

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

3.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.30.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为承租。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。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,采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

(详见附注“3.18 固定资产”),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。

对于租赁负债,本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.30.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

3.31.2 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	母公司税率	子公司税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%	13%、6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%	7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%、25%

4.2 税收优惠及批文

(1) 公司于 2024 年 10 月 29 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局, 批准通过高新技术企业认证, 证书编号: GR202411001132; 浙江联合永道信息技术有限公司于 2025 年 12 月 19 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局, 批准通过高新技术企业认证, 证书编号: GR202533006590。

根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203 号的规定本公司于 2024-2026 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。浙江联合永道信息技术有限公司于 2025-2027 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的规定, 本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入, 公司经相关审批备案后免征增值税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定, 本公司销售自行开发生产的软件产品, 其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 上年年末指 2024 年 12 月 31 日, 期初指 2025 年 1 月 1 日, 期末指 2025 年 12 月 31 日, 本期指 2025 年度, 上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,842.00	842.00
银行存款	11,490,882.95	23,727,869.78
其他货币资金		64,807.20
合计	11,501,724.95	23,793,518.98
其中: 存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		64,807.20

5.2 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	2,173,075.00	50,000.00
商业承兑汇票		
小计	2,173,075.00	50,000.00
减: 坏账准备	65,192.25	1,500.00
合计	2,107,882.75	48,500.00

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,173,075.00	100.00	65,192.25	3.00	2,107,882.75	50,000.00	100.00	1,500.00	3.00	48,500.00
其中: 组合-银行承兑汇票	2,173,075.00	100.00	65,192.25	3.00	2,107,882.75	50,000.00	100.00	1,500.00	3.00	48,500.00
组合-商业承兑汇票										
合计	2,173,075.00		65,192.25		2,107,882.75	50,000.00		1,500.00		48,500.00

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合-银行承兑汇票	2,173,075.00	65,192.25	3.00
合计	2,173,075.00	65,192.25	3.00

(2) 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	
银行承兑汇票	1,500.00	63,692.25				65,192.25
合计	1,500.00	63,692.25				65,192.25

(3) 截至期末, 本公司无实际核销的应收票据情况

(4) 截至期末, 本公司无已质押的应收票据

(5) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5.3 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	49,771,437.26	34,456,033.51
1至2年	686,734.97	1,400,597.49
2至3年	933,247.65	2,892,850.93
3至4年	1,906,500.00	
小计	53,297,919.88	38,749,481.93
减: 坏账准备	2,665,330.29	2,140,339.35
合计	50,632,589.59	36,609,142.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	431,142.67	0.81	431,142.67	100.00	
按组合计提坏账准备	52,866,777.21	99.19	2,234,187.62	4.23	50,632,589.59
其中: 组合-账龄组合	52,866,777.21	99.19	2,234,187.62	4.23	50,632,589.59
合计	53,297,919.88		2,665,330.29		50,632,589.59

(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(%)	
按单项计提坏账准备	431,142.67	1.11	431,142.67	100.00	
按组合计提坏账准备	38,318,339.26	98.89	1,709,196.68	4.46	36,609,142.58
其中: 组合-账龄组合	38,318,339.26	98.89	1,709,196.68	4.46	36,609,142.58
合计	38,749,481.93		2,140,339.35		36,609,142.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比(%)	计提理由
北京中清龙图网络技术有限公司	431,142.67	431,142.67	100.00	诉讼判决执行中
合计	431,142.67	431,142.67	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,771,437.26	1,493,143.12	3.00
1至2年	686,734.97	68,673.50	10.00

2至3年	502,104.98	100,421.00	20.00
3至4年	1,906,500.00	571,950.00	30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	52,866,777.21	2,234,187.62	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,140,339.35	524,990.94				2,665,330.29
合计	2,140,339.35	524,990.94				2,665,330.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 WXY	9,746,874.70		9,746,874.70	18.06	292,406.24
客户 CDE	7,278,531.47		7,278,531.47	13.49	218,355.94
客户 BCD	6,980,620.13		6,980,620.13	12.93	209,418.60
客户 RST	5,680,385.72		5,680,385.72	10.53	170,411.57
客户 VWX	2,523,530.00		2,523,530.00	4.68	75,705.90
合计	32,209,942.02		32,209,942.02	59.69	966,298.25

5.4 合同资产

5.4.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	672,000.00	67,200.00	604,800.00	672,000.00	20,160.00	651,840.00
合计	672,000.00	67,200.00	604,800.00	672,000.00	20,160.00	651,840.00

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	672,000.00	100.00	67,200.00	10.00	604,800.00	672,000.00	100.00	20,160.00	3.00	651,840.00

其中：组合-账龄组合	672,000.00	100.00	67,200.00	10.00	604,800.00	672,000.00	100.00	20,160.00	3.00	651,840.00
合计	672,000.00		67,200.00		604,800.00	672,000.00		20,160.00		651,840.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合-账龄组合	672,000.00	67,200.00	10.00
合计	672,000.00	67,200.00	10.00

5.4.3 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产坏账准备	20,160.00	47,040.00				67,200.00	
合计	20,160.00	47,040.00				67,200.00	

5.4.4 本期实际核销的合同资产情况：无

5.5 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	568,452.00	
其中：银行承兑汇票	568,452.00	
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	568,452.00	

注：期末余额为信用级别较高银行出具票据，不计提坏账准备。

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	369,748.00	
合计	369,748.00	

(4) 本期无实际核销的应收款项融资情况

5.6 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	2,276,606.62	67.76	3,995,505.59	100.00

1至2年	1,083,067.90	32.24	
2至3年			
3年以上			
合计	3,359,674.52		3,995,505.59

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 JKL	822,678.31	24.49
供应商 ADE	348,818.87	10.38
供应商 AEF	304,621.70	9.07
供应商 LMN	226,265.09	6.73
供应商 AFG	160,377.36	4.77
合计	1,862,761.33	55.44

5.7 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	1,251,063.87	1,679,814.20
合计	1,251,063.87	1,679,814.20

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	683,087.00	922,907.00
投标保证金及质保金	445,780.00	609,252.17
押金	277,153.58	285,153.58
备用金		33,000.00
其他	2,886.01	10,440.80
合计	1,408,906.59	1,860,753.55

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	969,666.01	881,688.97
1至2年	74,176.00	522,042.31
2至3年	22,042.31	408,422.27
3至4年	294,422.27	40,000.00
4至5年	40,000.00	
5年以上	8,600.00	8,600.00
小计	1,408,906.59	1,860,753.55
减: 坏账准备	157,842.72	180,939.35
合计	1,251,063.87	1,679,814.20

(3) 坏账准备计提情况

①按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,408,906.59	100.00	157,842.72	11.20	1,251,063.87
组合-账龄组合	1,408,906.59	100.00	157,842.72	11.20	1,251,063.87
合计	1,408,906.59		157,842.72		1,251,063.87

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,860,753.55	100.00	180,939.35	9.72	1,679,814.20
组合-账龄组合	1,860,753.55	100.00	180,939.35	9.72	1,679,814.20
合计	1,860,753.55		180,939.35		1,679,814.20

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	180,939.35		23,096.63			157,842.72
合计	180,939.35		23,096.63			157,842.72

③本期无实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户 EFG	500,000.00	35.49	履约保证金	1 年以内	15,000.00
供应商 TUV	180,000.00	12.78	投标保证金	1 年以内	5,400.00
供应商 IJK	151,335.27	10.74	押金	3-4 年	45,400.58
客户 JKL	143,087.00	10.16	履约保证金	3-4 年	42,926.10
供应商 AGH	60,000.00	4.26	投标保证金	1 年以内	1,800.00
合计	1,034,422.27	73.43			110,526.68

5.8 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本				327,574.29		327,574.29

合计				327,574.29		327,574.29
----	--	--	--	------------	--	------------

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	1,424,489.31	175,158.55
合计	1,424,489.31	175,158.55

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,871.69	227,600.56
固定资产清理		
合计	218,871.69	227,600.56

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,090,598.29	1,376,067.05	242,258.91	2,708,924.25
2.本期增加金额		48,297.68	1,717.11	50,014.79
其中：购置		48,297.68	1,717.11	50,014.79
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,090,598.29	1,424,364.73	243,976.02	2,758,939.04
二、累计折旧				
1.期初余额	1,036,068.38	1,205,673.33	239,581.98	2,481,323.69
2.本期增加金额		54,407.04	4,336.62	58,743.66
其中：计提		54,407.04	4,336.62	58,743.66
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,036,068.38	1,260,080.37	243,918.60	2,540,067.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	54,529.91	164,284.36	57.42	218,871.69
2.期初账面价值	54,529.91	170,393.72	2,676.93	227,600.56

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 本公司无固定资产的减值情况

5.11 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,454,312.79	3,454,312.79
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	292,148.25	292,148.25
其中：处置	292,148.25	292,148.25
4.期末余额	3,162,164.54	3,162,164.54
二、累计折旧		
1.期初余额	2,123,594.72	2,123,594.72
2.本期增加金额	795,782.07	795,782.07
其中：计提	795,782.07	795,782.07
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,919,376.79	2,919,376.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	242,787.75	242,787.75
2.期初账面价值	1,330,718.07	1,330,718.07

(2) 本公司无使用权资产减值情况

5.12 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	911,496.84	1,886,792.45	2,798,289.29
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	911,496.84	1,886,792.45	2,798,289.29
二、累计摊销			
1.期初余额	891,965.18	188,679.24	1,080,644.42
2.本期增加金额	14,603.28	188,679.24	203,282.52
其中：计提	14,603.28	188,679.24	203,282.52
3.本期减少金额			
4.期末余额	906,568.46	377,358.48	1,283,926.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	软件	软件著作权	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,928.38	1,509,433.97	1,514,362.35
2.期初账面价值	19,531.66	1,698,113.21	1,717,644.87

(2) 本公司无无形资产减值情况

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,064,617.68	2,599,598.01
可抵扣亏损	100,566,237.96	93,809,721.41
合计	103,630,855.64	96,409,319.42

说明：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本期不再对可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	3,479,667.06	4,378,165.64	
2027年	3,178,823.80	3,178,823.80	
2028年	5,756,310.38	5,756,310.38	
2029年	2,293,774.30	2,293,774.30	
2030年	2,577,950.87	2,577,950.87	
2031年	22,899,960.86	22,899,960.86	
2032年	6,501,483.74	6,501,483.74	
2033年	14,753,096.00	14,753,096.00	
2034年	21,246,007.13	21,246,007.13	
2035年	17,879,163.82		
合计	100,566,237.96	83,585,572.72	

5.14 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	21,888,601.28	14,990,000.00
信用借款	4,000,000.00	7,000,000.00
合计	25,888,601.28	21,990,000.00

(2) 截至期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

5.15 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,017,894.83	6,313,980.34
1-2年	317,442.06	1,407,872.83
2-3年	343,158.50	
3-4年		
4-5年		92,508.98
5年以上	95,618.45	11,109.47
合计	9,774,113.84	7,825,471.62

(2) 账龄超过1年且逾期的重要应付账款: 无

5.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,772,731.95	4,819,690.18
减: 计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,772,731.95	4,819,690.18

无账龄超过1年的重要合同负债

5.17 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
一、短期薪酬		180,443,557.30	180,443,557.30	
二、离职后福利-设定提存计划		13,196,457.98	13,196,457.98	
三、辞退福利		2,555,827.49	2,555,827.49	
四、一年内到期的其他福利				
合计		196,195,842.77	196,195,842.77	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		169,680,051.19	169,680,051.19	
2、职工福利费		905,159.87	905,159.87	
3、社会保险费		7,459,169.84	7,459,169.84	
其中: 医疗保险费		7,256,421.64	7,256,421.64	
工伤保险费		202,748.20	202,748.20	
4、住房公积金		2,376,912.25	2,376,912.25	
5、工会经费和职工教育经费		22,264.15	22,264.15	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		180,443,557.30	180,443,557.30	

(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
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		12,805,384.74	12,805,384.74	
2、失业保险费		391,073.24	391,073.24	
3、企业年金缴费				
合计		13,196,457.98	13,196,457.98	

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,588,424.97	2,489,793.00
城市维护建设税	4,292.41	75,131.65
教育费附加	3,697.80	53,665.46
个人所得税	706,486.84	602,668.20
印花税	426.42	1,856.25
合计	3,303,328.44	3,223,114.56

5.19 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	16,565.46	25,065.33
合计	16,565.46	25,065.33

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
社保及生育津贴	1,565.46	25,065.33
其他	15,000.00	
合计	16,565.46	25,065.33

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

5.20 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（附注 5.21）	114,027.62	1,210,478.16
合计	114,027.62	1,210,478.16

5.21 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	112,796.48	1,365,777.29
减：未确认融资费用	-1,231.14	41,271.51
小计	114,027.62	1,324,505.78
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.20）	114,027.62	1,210,478.16
合计	114,027.62	114,027.62

5.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,191,080.00						50,191,080.00

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,585,003.27			2,585,003.27
合计	2,585,003.27			2,585,003.27

5.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,482,425.98			1,482,425.98
合计	1,482,425.98			1,482,425.98

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-22,909,339.03	-13,680,917.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-22,909,339.03	-13,680,917.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,208,159.97	-8,393,223.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他股东权益内部结转对未分配利润的影响		-835,197.94
期末未分配利润	-21,701,179.06	-22,909,339.03

5.26 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,448,010.16	253,759,730.95	233,271,496.15	192,803,997.25
其他业务				
合计	300,448,010.16	253,759,730.95	233,271,496.15	192,803,997.25

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：IT 服务收入	280,851,478.56	244,465,857.34
数据类技术产品服务收入	17,076,786.65	9,093,254.14
软件开发收入		
其他收入	2,519,744.95	200,619.47

按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点	54,362,447.26	42,940,128.11
在某一时间段	246,085,562.90	210,819,602.84
合计	300,448,010.16	253,759,730.95

(3) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注 3.27。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于商品销售合同，于本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于服务合同，于按照合同约定周期提供技术服务或按照合同约定提供服务成果时完成履约义务，客户取得相关服务的受益权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 206,230,020.07 元，预计将于 2026-2028 年确认收入。

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	794,608.98	647,818.74
教育费附加	340,516.50	277,566.41
地方教育费附加	227,010.96	185,044.20
印花税	17,069.48	9,348.99
合计	1,379,205.92	1,119,778.34

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,403,792.95	8,968,439.88
业务招待费	1,164,466.47	1,179,913.71
服务费	1,037,397.48	110,606.55
差旅费	599,174.99	563,583.29
租赁费	450,775.31	429,064.78
交通费	253,590.76	179,125.39
投标费	215,294.65	419,542.39
车辆费	85,126.77	100,177.77
办公费	27,772.76	14,671.88
折旧费	8,539.72	617.23
招聘费	596.00	12,652.15
其他	8,953.14	9,651.86
合计	12,255,481.00	11,988,046.88

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,610,470.55	7,775,071.87
中介机构服务费	974,074.09	1,303,337.29
使用权资产折旧	529,841.33	733,828.87
房租	233,267.18	465,830.19
物业费、水电供暖	392,597.88	430,350.18
办公费	154,583.59	193,803.23
无形资产摊销	203,282.52	203,282.52
差旅费	57,990.28	178,738.17
业务招待费	50,616.19	139,210.48
租赁费	34,631.92	40,100.43
交通费	25,672.50	41,594.06
折旧费	24,580.21	35,321.60
招聘费	220,622.60	244,239.02
其他	47,960.82	138,741.88
合计	10,560,191.66	11,923,449.79

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,533,855.69	15,858,875.69
技术服务费	1,880,980.62	1,940,363.00
使用权资产折旧	259,786.60	333,910.75
房租	6,809.14	131,630.59
折旧费	25,623.73	20,211.20
其他	3,164.86	2,479.34
合计	20,710,220.64	18,287,470.57

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,313,648.15	1,403,307.46
减：利息收入	17,475.45	76,700.11
手续费	30,822.87	21,112.80
合计	1,326,995.57	1,347,720.15

5.32 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	574,744.38	426,634.38
代扣个人所得税手续费返还	107,724.33	217,263.32
增值税加计扣除抵减金额、直接减免的增值税	16,900.00	100,867.27
合计	699,368.71	744,764.97

5.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-63,692.25	-1,500.00
应收账款坏账损失	-332,501.44	-4,957,287.10

其他应收款坏账损失	23,096.63	14,298.18
合计	-373,097.06	-4,944,488.92

5.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-167,966.38
二、合同资产减值损失	-47,040.00	-20,160.00
合计	-47,040.00	-188,126.38

5.35 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		87,053.23
合计		87,053.23

5.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,070.80		1,070.80
其中：固定资产处置利得	1,070.80		1,070.80
政府补助		170,652.78	
其他	471,698.13	0.79	471,698.13
合计	472,768.93	170,653.57	472,768.93

说明：其他为本期核销无需支付的应付款项。

5.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,031.50	
其中：固定资产处置损失		2,031.50	
其他	25.03	62,081.98	25.03
合计	25.03	64,113.48	25.03

5.38 所得税费用

5.38.1 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		
递延所得税费用		
合计		

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,208,159.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	181,224.00
子公司适用不同税率的影响	-22,805.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,933.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-222,658.61
研发费加计扣除	-3,051,820.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,050,174.28
其他	-10,047.14
所得税费用	

5.39 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收押金、备用金、保证金	4,169,518.17	3,808,258.26
利息收入	17,475.45	76,700.11
代收生育津贴	340,725.12	358,615.97
收到的政府补助	574,744.38	564,278.34
收到的个税手续费返还	112,146.88	227,454.13
其他	113.00	82,391.99
受限资金收回	64,807.20	
合计	5,279,530.20	5,117,698.80

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付押金、备用金、保证金	3,743,226.00	3,133,128.20
付现费用	7,580,974.54	9,580,645.98
代付生育津贴	364,224.99	383,879.97
受限资金支付		64,807.20
其他	25.03	128,843.55
合计	11,688,450.56	13,291,304.90

(2) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	998,812.75	986,464.38
合计	998,812.75	986,464.38

5.40 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,208,159.97	-8,393,223.84
加：资产减值准备	47,040.00	188,126.38
信用减值损失	565,586.56	4,944,488.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,743.66	56,150.03

使用权资产折旧	795,782.07	1,107,385.29
无形资产摊销	203,282.52	203,282.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,070.80	-87,053.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,031.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,313,545.93	1,403,307.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	327,574.29	-117,372.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,622,334.28	-14,066,056.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,246,201.24	2,950,381.18
其他	64,807.20	-64,807.20
经营活动产生的现金流量净额	-13,792,681.64	-11,873,359.73
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		
确认使用权资产的租赁	3,162,164.54	3,454,312.79
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,501,724.95	23,728,711.78
减：现金的期初余额	23,728,711.78	50,149,196.05
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	-12,226,986.83	-26,420,484.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,501,724.95	23,728,711.78
其中：库存现金	10,842.00	842.00
可随时用于支付的银行存款	11,490,882.95	23,727,869.78
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	11,501,724.95	23,728,711.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-其他货币资金		64,807.20	保函保证金
合计		64,807.20	

5.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					64,807.20	64,807.20	保函保证金	
合计					64,807.20	64,807.20		

5.42 租赁

本公司作为承租人

项目	本期金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	753,171.83
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	690,851.63
与租赁相关的现金流出总额	1,751,984.58

5.43 政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助: 无

(2) 涉及政府补助的负债项目: 无

(3) 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
一次性吸纳就业补贴	4,000.00	6,000.00
残疾人超比例	3,051.50	1,819.20
就业中心就业资金-社保补贴	19,014.17	13,368.81
稳岗补贴	48,678.71	118,937.55
新三板创新层补贴	500,000.00	
杭州高新技术产业开发区(滨江)科学技术局-高企奖励		200,000.00
北京市海淀区人民政府上地街道办事处-财金协同助企专项补助		90,652.78
北京市海淀区人民政府上地街道办事处-服务企业专项奖励		80,000.00
中关村科技园区管理委员会-筑基扩容		50,000.00
增值税即征即退		33,008.82
社会保险基金管理局一次性扩岗补助		3,500.00
合计	574,744.38	597,287.16

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

本期新设三家子公司。导致合并范围发生变更

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
天津永道信息技术有限公司	2025年12月	0.01	0.01
河北永道未来科技有限公司	2025年12月	-1.00	-1.00
广州数联在线软件有限公司	2025年12月	0.01	0.01

7、在其他主体中的权益

7.1 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 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
联合永道(上海)信息技术有限公司	1000.00	上海	上海	技术开发	100.00		同一控制 企业合并
北京永道在线科技有限公司	1000.00	北京	北京	技术开发	100.00		出资设立
浙江联合永道信息技术有限公司	1000.00	杭州	杭州	技术开发	100.00		出资设立
北京永道未来科技有限公司	500.00	北京	北京	技术开发	100.00		出资设立
天津永道信息技术有限公司	10.00	天津	天津	技术开发	100.00		出资设立
河北永道未来科技有限公司	10.00	河北	河北	技术开发	100.00		出资设立
广州数联在线软件有限公司	10.00	广州	广州	技术开发	100.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司: 无

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策, 力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险 本公司无存在市场风险的业务情形。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司认为其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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司整体信用风险可控。

3、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。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司的经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

9、公允价值的披露

截至期末，本公司无需披露的涉及公允价值事项。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

2025年2月，张玲通过竞价交易，使得公司一致行动人发生变更，由张春变更为张春、张玲，存在新增的一致行动人。

2025年4月，北京晟立互连科技合伙企业(有限合伙)通过大宗交易，使得公司一致行动人发生变更，由张春、张玲变更为张春、张玲、北京晟立互连科技合伙企业(有限合伙)。其中张春为公司董事长、总经理，张玲为张春配偶。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京新致君阳信息技术有限公司	非控股股东，持股比例 17.0000%
上海新致软件股份有限公司	北京新致君阳信息技术有限公司母公司
梁兰	董事、副总经理、董秘、财务总监、非控股股东，持股比例 0.4782%
马冉	董事、非控股股东，持股比例 1.4340%
张建	董事、副总经理
李建军	董事、副总经理
王剑荣	监事会主席、非控股股东，持股比例 0.2391%
韩华	监事
王叙飞	职工监事

10.4 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新致软件股份有限公司	技术服务	4,996,000.18	1,845,400.04

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新致软件股份有限公司	技术服务	37,735.85	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
-----	------	-------	-------	------------	----

张春	7,000,000.00	2025-8-12	2026-2-21	否	说明 1
张春	5,000,000.00	2025-8-29	2026-6-5	否	说明 2
张春	5,000,000.00	2025-6-12	2026-6-11	否	说明 3
张春	2,000,000.00	2025-11-10	2026-2-10	否	说明 4
张春	2,888,601.28	2025-9-24	2026-9-23	否	说明 5

关联担保情况说明:

说明 1. 张春担保的 700 万元贷款为中信银行北京知春路支行贷款, 实际贷款 700 万元。

说明 2. 张春担保的 500 万元贷款为北京银行中关村分行贷款, 实际贷款 500 万元。

说明 3. 张春担保的 500 万元贷款为南京银行北京劲松支行贷款, 实际贷款 500 万元。

说明 4. 张春担保的 200 万元贷款为上海银行北京分行贷款, 实际贷款 200 万元。

说明 5. 张春担保的 288.86 万元贷款为招商银行北京北苑路科技金融支行信用证贷款, 实际贷款 288.86 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,970,298.48	2,898,792.42

10.5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.5.1 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
上海新致软件股份有限公司	是	3,400,538.40	3,020,838.37

11、股份支付

本公司本期无股份支付。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

子公司-河北永道未来科技有限公司于 2026 年 3 月 23 日注销登记, 子公司-天津永道信息技术有限公司于 2026 年 4 月 14 日注销登记。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	48,106,272.93	34,083,637.69
1至2年	1,631,398.11	1,400,597.49
2至3年	1,005,476.03	2,892,850.93
3年以上	1,906,500.00	
小计	52,649,647.07	38,377,086.11
减: 坏账准备	2,615,375.36	2,098,660.73
合计	50,034,271.71	36,278,425.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	431,142.67	0.82	431,142.67	100.00	
按组合计提坏账准备	52,218,504.40	99.18	2,184,232.69	4.18	50,034,271.71
其中: 组合-合并范围内关联方组合	1,016,891.52	1.93			1,016,891.52
其中: 组合-账龄组合	51,201,612.88	97.25	2,184,232.69	4.27	49,017,380.19
合计	52,649,647.07		2,615,375.36		50,034,271.71

(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(%)	
按单项计提坏账准备	431,142.67	1.12	431,142.67	100.00	
按组合计提坏账准备	37,945,943.44	98.88	1,667,518.06	4.39	36,278,425.38
其中: 组合-合并范围内关联方组合	1,016,891.52	2.65			1,016,891.52
其中: 组合-账龄组合	36,929,051.92	96.23	1,667,518.06	4.39	35,261,533.86
合计	38,377,086.11		2,098,660.73		36,278,425.38

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
北京中清龙图网络技术有限公司	431,142.67	431,142.67	100.00	诉讼判决执行中
合计	431,142.67	431,142.67	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,106,272.93	1,443,188.19	3.00
1至2年	686,734.97	68,673.50	10.00
2至3年	502,104.98	100,421.00	20.00

3至4年	1,906,500.00	571,950.00	30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	51,201,612.88	2,184,232.69	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,098,660.73	516,714.63				2,615,375.36
合计	2,098,660.73	516,714.63				2,615,375.36

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 WXY	9,746,874.70		9,746,874.70	18.28	292,406.24
客户 CDE	7,278,531.47		7,278,531.47	13.65	218,355.94
客户 BCD	6,980,620.13		6,980,620.13	13.09	209,418.60
客户 RST	5,680,385.72		5,680,385.72	10.65	170,411.57
客户 VWX	2,523,530.00		2,523,530.00	4.73	75,705.90
合计	32,209,942.02		32,209,942.02	60.41	966,298.25

14.2 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	3,448,289.06	2,423,769.20
合计	3,448,289.06	2,423,769.20

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	2,229,163.02	762,994.90
履约保证金	683,087.00	922,907.00
投标保证金及质保金	427,780.00	609,252.17
押金	264,177.58	272,177.58
备用金		33,000.00
其他		3,788.04
合计	3,604,207.60	2,604,119.69

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,414,948.12	1,625,055.11
1至2年	824,194.90	522,042.31

2至3年	22,042.31	408,422.27
3至4年	294,422.27	40,000.00
4至5年	40,000.00	
5年以上	8,600.00	8,600.00
小计	3,604,207.60	2,604,119.69
减: 坏账准备	155,918.54	180,350.49
合计	3,448,289.06	2,423,769.20

(3) 坏账准备计提情况

①按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	3,604,207.60	100.00	155,918.54	4.33	3,448,289.06
其中: 组合-合并范围内关联方组合	2,229,163.02	61.85			2,229,163.02
组合-账龄组合	1,375,044.58	38.15	155,918.54	11.34	1,219,126.04
合计	2,495,253.23		155,918.54		3,448,289.06

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,604,119.69	100.00	180,350.49	6.93	2,423,769.20
其中: 组合-合并范围内关联方组合	762,994.90	29.30			762,994.90
组合-账龄组合	1,841,124.79	70.70	180,350.49	9.80	1,660,774.30
合计	2,604,119.69		180,350.49		2,423,769.20

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	180,350.49		24,431.95			155,918.54
合计	180,350.49		24,431.95			155,918.54

③本期无实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
联合永道(上海)信息技术有限公司	1,104,954.37	30.66	关联往来	1年以内	

北京永道未来科技有限公司	762,994.90	21.17	关联往来	1-2 年	
客户 EFG	500,000.00	13.87	保证金	1 年以内	15,000.00
浙江联合永道信息技术有限公司	353,213.75	9.80	关联往来	1 年以内	
供应商 TUV	180,000.00	4.99	投标保证金	1 年以内	5,400.00
合计	2,901,163.02	80.49			20,400.00

14.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
子公司										
联合永道（上海）信息技术有限公司	9,336,147.15									9,336,147.15
北京永道在线科技有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00
浙江联合永道信息技术有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00
北京永道未来科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00
天津永道信息技术有限公司										
河北永道未来科技有限公司										
广州数联在线软件有限公司										
合计	34,336,147.15									34,336,147.15

14.4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,004,969.75	247,098,128.90	221,834,935.52	188,264,729.92
其他业务				
合计	287,004,969.75	247,098,128.90	221,834,935.52	188,264,729.92

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：IT 服务收入	267,611,110.70	237,951,777.41

数据类技术产品服务收入	17,076,786.65	9,093,254.14
其他收入	2,317,072.40	53,097.35
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点	54,159,774.71	42,792,605.99
在某一时间段	232,845,195.04	204,305,522.91
合计	287,004,969.75	247,098,128.90

(3) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于商品销售合同，于本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于服务合同，于按照合同约定周期提供技术服务或按照合同约定提供服务成果时完成履约义务，客户取得相关服务的受益权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为205,117,344.82元，元，预计将于2026年-2028年确认收入。

15、补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	574,744.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	472,743.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,724.33	
非经常性损益总额	1,155,212.61	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,155,212.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.0200	0.0200
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.0011	0.0011

北京联合永道软件股份有限公司

2026年4月22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	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	574,744.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	472,743.90
其他符合非经营性损益定义的损益项目	107,724.33
非经常性损益合计	1,155,212.61
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,155,212.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用