



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

北京飞利信科技股份有限公司
2025 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并股东权益变动表	10-11
5. 资产负债表	12-13
6. 利润表	14
7. 现金流量表	15
8. 股东权益变动表	16-17
9. 财务报表附注	18-107

审计报告

中审亚太审字 (2026) 003921 号

北京飞利信科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京飞利信科技股份有限公司 (以下简称“飞利信公司”) 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, 公允反映了飞利信公司 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, 我们独立于飞利信公司, 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) 应收账款预期信用损失

1. 事项描述

飞利信公司 2025 年末应收账款余额为 114,886.84 万元，预期信用损失余额为 72,556.74 万元。相关会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注 3.12、附注 5.3。根据新金融工具准则的相关规定，以预期信用损失为基础对应收账款进行减值会计处理并确认损失，评估预期信用损失需进行大量判断，包括评估客户的历史还款记录、当前的经营情况和市场情况等。管理层要结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。因为预期信用风险评估较为复杂，需要管理层做出重大判断和假设，存在潜在错报风险，因此我们将飞利信公司应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款预期信用损失相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价并测试了管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；

(2) 对被审计单位的预期信用损失模型的关键定义、参数和假设的应用进行评估，包括阶段划分、违约概率、违约损失率、前瞻性信息等；抽样检查预期信用损失模型输入数据，以评价数据输入的完整性和准确性，复核预期信用损失模型相关计算；

(3) 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(4) 对于按照单项金额评估的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；

(5) 对于管理层按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本检查销售合同、客户明细账及验收报告等测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(6) 实施函证程序，项目组对往来函证的全过程保持控制，选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或预收账款的期末余额，并将结果与管理层记录的金額进行了核对；

(7) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(8) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1、事项描述

飞利信公司财务报表附注 3.28、5.42 所述，2025 年度营业收入 3.48 亿元，飞利信公司对于系统整体解决方案业务收入、计算机软件及服务业务收入、产品及软硬件销售业务收入业务类型分别按照公司确定的收入确认会计政策分类确认。由于收入是飞利信的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，我们将飞利信收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认的问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，并取得公司证明客户取得相关商品控制权时点的确认资料，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 选取样本，对本期重要客户，查询客户工商资料，检查客户与公司、股东、董监高是否存在关联关系；
- (4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- (5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、结算单、签收单、验收报告等以及相关回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并对重要客户进行函证；
- (6) 就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、结算单、签收单，验收报告等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

四、其他信息

飞利信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

飞利信公司管理层（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，管理层负责评估飞利信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飞利信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞利信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。

（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，就可能对导致对飞利信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飞利信公司不能持续经营。

（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）就飞利信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） 中国注册会计师：（项目合伙人）

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	附注5.1	99,074,597.29	123,325,748.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注5.2		7,376,002.27
应收账款	附注5.3	423,301,013.66	642,549,227.54
应收款项融资	附注5.4	635,811.00	733,171.00
预付款项	附注5.5	31,685,841.93	29,059,534.92
其他应收款	附注5.6	27,680,482.45	40,019,500.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	附注5.7	190,021,053.72	262,585,189.74
其中：数据资源			
合同资产	附注5.8	3,244,171.84	2,906,864.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注5.9	23,830,001.65	33,880,324.82
其他流动资产	附注5.10	5,102,377.94	31,098,573.38
流动资产合计		804,575,351.48	1,173,534,138.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	附注5.11	207,620,000.00	207,620,000.00
长期应收款	附注5.12	14,004,014.83	17,965,549.13
长期股权投资	附注5.13	47,668,375.80	52,246,588.11
其他权益工具投资	附注5.14	12,222,387.65	12,016,362.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注5.15	123,961,198.89	130,622,522.58
固定资产	附注5.16	544,351,060.90	580,360,816.70
在建工程	附注5.17	75,169,577.27	73,950,287.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注5.18	13,840,683.09	591,666.24
无形资产	附注5.19	33,330,529.09	39,951,491.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注5.20		7,541,312.73
长期待摊费用	附注5.21	392,717.82	692,732.17
递延所得税资产	附注5.22	23,779,996.13	28,895,075.32
其他非流动资产	附注5.23	11,994,135.10	15,877,917.32
非流动资产合计		1,108,334,676.57	1,168,332,321.25
资产总计		1,912,910,028.05	2,341,866,459.37

合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 北京飞利信科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	附注5.24	18,500,000.00	16,591,369.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注5.25	463,681,957.03	618,322,822.67
预收款项	附注5.26	1,470,519.45	1,024,440.20
合同负债	附注5.27	161,267,186.75	236,244,474.15
应付职工薪酬	附注5.28	19,705,147.18	23,809,275.58
应交税费	附注5.29	91,858,724.54	133,546,939.29
其他应付款	附注5.30	69,784,896.97	59,159,981.69
其中: 应付利息			
应付股利		1,103,225.78	1,103,225.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注5.31	8,541,287.46	3,000,804.14
其他流动负债	附注5.32	19,682,045.71	42,423,145.79
流动负债合计		854,491,765.09	1,134,123,252.59
非流动负债:			
长期借款	附注5.33	2,900,000.00	2,726,999.94
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	附注5.34	8,221,034.34	172,446.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注5.35	6,514,188.12	6,125,821.23
递延收益	附注5.36	10,022,987.31	10,419,937.35
递延所得税负债	附注5.22	18,870,924.98	17,888,640.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,529,134.75	37,333,845.19
负债合计		901,020,899.84	1,171,457,097.78
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	附注5.37	1,435,273,808.00	1,435,273,808.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注5.38	3,307,149,695.62	3,307,149,695.62
减: 库存股			
其他综合收益	附注5.39	-17,417,134.75	-17,623,160.21
专项储备			
盈余公积	附注5.40	13,830,958.17	13,830,958.17
未分配利润	附注5.41	-3,719,883,422.51	-3,563,072,771.57
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,018,953,904.53	1,175,558,530.01
少数股东权益		-7,064,776.32	-5,149,168.42
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,011,889,128.21	1,170,409,361.59
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,912,910,028.05	2,341,866,459.37

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		347,968,935.79	584,979,506.48
其中：营业收入	附注5.42	347,968,935.79	584,979,506.48
二、营业总成本		478,029,366.21	738,877,083.35
其中：营业成本	附注5.42	313,413,296.25	512,455,393.10
税金及附加	附注5.43	3,345,001.39	3,421,976.16
销售费用	附注5.44	23,954,709.86	41,016,352.66
管理费用	附注5.45	83,995,822.53	102,498,040.44
研发费用	附注5.46	53,985,047.51	79,385,217.78
财务费用	附注5.47	-664,511.33	100,103.21
其中：利息费用		671,514.69	1,764,063.18
利息收入		459,101.04	158,071.24
加：其他收益	附注5.48	9,697,430.46	9,973,134.84
投资收益（损失以“-”号填列）	附注5.49	-5,270,335.99	-1,145,066.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,578,212.31	-1,145,066.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	附注5.50	12,150,846.62	-52,694,281.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注5.51	-32,525,669.29	-13,977,733.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注5.52	200,833.33	156.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,807,325.29	-211,741,366.81
加：营业外收入	附注5.53	242,755.49	227,271.52
减：营业外支出	附注5.54	5,466,466.26	316,614.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-151,031,036.06	-211,830,709.91
减：所得税费用	附注5.55	6,018,327.14	-4,122,591.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-157,049,363.20	-207,708,118.06
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-157,049,363.20	-207,708,118.06
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-156,561,899.60	-207,228,555.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-487,463.60	-479,562.30
六、其他综合收益的税后净额		206,025.46	203,496.47
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		206,025.46	203,496.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		206,025.46	203,496.47
(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		206,025.46	203,496.47
(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		-156,843,337.74	-207,504,621.59
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-156,355,874.14	-207,025,059.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-487,463.60	-479,562.30
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.11	-0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.11	-0.14

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		605,116,129.81	760,298,407.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注5.57	42,994,557.23	16,877,276.01
经营活动现金流入小计		648,110,687.04	777,175,683.32
购买商品、接受劳务支付的现金		474,423,564.72	551,083,961.04
支付给职工以及为职工支付的现金		131,049,577.12	138,912,977.34
支付的各项税费		6,190,199.66	5,754,699.25
支付其他与经营活动有关的现金	附注5.57	58,779,966.97	96,882,331.03
经营活动现金流出小计		670,443,308.47	792,633,968.66
经营活动产生的现金流量净额		-22,332,621.43	-15,458,285.34
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		28,000.00	6,910.00
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		28,000.00	6,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,394,097.72	6,790,076.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,394,097.72	6,790,076.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,366,097.72	-6,783,166.57
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		32,835,000.00	73,425,488.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计		32,835,000.00	73,425,488.00
偿还债务支付的现金		28,528,666.71	73,083,766.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		630,385.86	977,035.27
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	附注5.57	7,210,658.31	12,651,469.84
筹资活动现金流出小计		36,369,710.88	86,712,271.44
筹资活动产生的现金流量净额		-3,534,710.88	-13,286,783.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,137.76	-26,360.06
五、现金及现金等价物净增加额		-30,177,292.27	-35,554,595.41
加：期初现金及现金等价物余额		68,514,797.90	104,069,393.31
六、期末现金及现金等价物余额		38,337,505.63	68,514,797.90

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,435,273,808.00				3,307,149,695.62		-17,623,160.21	-	13,830,958.17	-3,563,072,771.57		1,175,558,530.01	-5,149,168.42	1,170,409,361.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,435,273,808.00				3,307,149,695.62		-17,623,160.21		13,830,958.17	-3,563,072,771.57		1,175,558,530.01	-5,149,168.42	1,170,409,361.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							206,025.46			-156,810,650.94		-156,604,625.48	-1,915,607.90	-158,520,233.38
(一) 综合收益总额							206,025.46			-156,561,899.60		-156,355,874.14	-487,463.60	-156,843,337.74
(二) 股东投入和减少资本										-248,751.34		-248,751.34	-1,428,144.30	-1,676,895.64
1. 股东投入的普通股													-1,676,895.64	-1,676,895.64
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他										-248,751.34		-248,751.34	248,751.34	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者 (或股东) 的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
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、本年年末余额	1,435,273,808.00				3,307,149,695.62		-17,417,134.75		13,830,958.17	-3,719,883,422.51		1,018,953,904.53	-7,064,776.32	1,011,889,128.21

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,435,273,808.00				3,307,149,695.62		-17,826,656.68		13,830,958.17	-3,355,844,215.81		1,382,583,589.30	-4,669,606.12	1,377,913,983.18
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、本年年初余额	1,435,273,808.00				3,307,149,695.62		-17,826,656.68		13,830,958.17	-3,355,844,215.81		1,382,583,589.30	-4,669,606.12	1,377,913,983.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							203,496.47			-207,228,555.76		-207,025,059.29	-479,562.30	-207,504,621.59
（一）综合收益总额							203,496.47			-207,228,555.76		-207,025,059.29	-479,562.30	-207,504,621.59
（二）股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
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、本年年末余额	1,435,273,808.00				3,307,149,695.62		-17,623,160.21		13,830,958.17	-3,563,072,771.57		1,175,558,530.01	-5,149,168.42	1,170,409,361.59

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		834,965.16	3,324,473.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			152,000.00
应收账款	附注14.1	41,104,496.81	45,112,777.82
应收款项融资			
预付款项		6,360,766.66	85,968,046.31
其他应收款	附注14.2	423,420,436.68	555,032,703.79
其中：应收利息			
应收股利			104,912,700.13
存货			140,578.53
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		11,059.80	
流动资产合计		471,731,725.11	689,730,580.24
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	附注14.3	1,466,916,070.37	1,468,360,599.76
其他权益工具投资		12,222,387.65	12,016,362.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,412,596.01	1,357,467.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,840,683.09	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			15,818.31
递延所得税资产		2,424,348.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,496,816,085.40	1,481,750,247.58
资产总计		1,968,547,810.51	2,171,480,827.82

资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 北京飞利信科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,699,753.61	32,750,417.79
预收款项		368,000.12	
合同负债		1,134,440.25	930,138.69
应付职工薪酬		931,554.06	1,289,966.82
应交税费		1,394,397.74	1,739,126.46
其他应付款		169,337,865.21	285,532,935.23
其中: 应付利息			
应付股利		1,103,225.78	1,103,225.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,941,287.52	
其他流动负债		68,066.38	215,808.30
流动负债合计		203,875,364.89	322,458,393.29
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		8,221,034.34	
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		2,076,102.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,297,136.81	
负债合计		214,172,501.70	322,458,393.29
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		1,435,273,808.00	1,435,273,808.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,309,432,704.71	3,309,432,704.71
减: 库存股			
其他综合收益		-15,277,612.35	-15,483,637.81
专项储备			
盈余公积		13,830,958.17	13,830,958.17
未分配利润		-2,988,884,549.72	-2,894,031,398.54
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,754,375,308.81	1,849,022,434.53
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,968,547,810.51	2,171,480,827.82

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注14.4	18,124,084.08	27,746,276.51
减：营业成本	附注14.4	21,815,722.45	19,143,369.18
税金及附加		97,280.24	9,342.76
销售费用		482,464.42	427,061.39
管理费用		9,263,705.27	14,533,138.41
研发费用		3,207,753.65	6,129,835.49
财务费用		651,290.69	111,821.34
其中：利息费用		59,222.22	
利息收入		1,402.17	1,122.10
加：其他收益		4,619.27	1,625,472.32
投资收益（损失以“-”号填列）	附注14.5	-1,444,529.39	-970,288.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,444,529.39	-970,288.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-76,619,829.27	554,867.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-192,881.30	179,108.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,646,753.33	-11,219,132.70
加：营业外收入		492,516.00	27,721.58
减：营业外支出		47,159.66	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-95,201,396.99	-11,191,511.12
减：所得税费用		-348,245.81	-103,349.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,853,151.18	-11,088,161.68
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,853,151.18	-11,088,161.68
(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		206,025.46	203,496.47
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		206,025.46	203,496.47
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		206,025.46	203,496.47
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		-94,647,125.72	-10,884,665.21

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		52,214,438.00	10,518,340.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,530,671.38	694,015.51
经营活动现金流入小计		55,745,109.38	11,212,355.55
购买商品、接受劳务支付的现金		34,721,307.69	660,243.84
支付给职工以及为职工支付的现金		6,295,109.54	7,348,779.60
支付的各项税费		94,439.85	9,972.28
支付其他与经营活动有关的现金		871,427.85	16,395,004.91
经营活动现金流出小计		41,982,284.93	24,414,000.63
经营活动产生的现金流量净额		13,762,824.45	-13,201,645.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,000.00	
投资支付的现金			12,490,000.00
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		166,000.00	12,490,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-166,000.00	-12,490,000.00
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		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		14,521,483.54	36,155,362.17
筹资活动现金流入小计		24,521,483.54	36,155,362.17
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		59,222.22	
支付其他与筹资活动有关的现金		37,410,795.34	11,513,086.93
筹资活动现金流出小计		37,470,017.56	11,513,086.93
筹资活动产生的现金流量净额		-12,948,534.02	24,642,275.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,139.01	-26,360.89
五、现金及现金等价物净增加额		704,429.44	-1,075,730.73
加：期初现金及现金等价物余额		32,274.69	1,108,005.42
六、期末现金及现金等价物余额		736,704.13	32,274.69

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,435,273,808.00				3,309,432,704.71		-15,483,637.81		13,830,958.17	-2,894,031,398.54	1,849,022,434.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,435,273,808.00				3,309,432,704.71		-15,483,637.81		13,830,958.17	-2,894,031,398.54	1,849,022,434.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							206,025.46			-94,853,151.18	-94,647,125.72
(一) 综合收益总额							206,025.46			-94,853,151.18	-94,647,125.72
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	1,435,273,808.00				3,309,432,704.71		-15,277,612.35		13,830,958.17	-2,988,884,549.72	1,754,375,308.81

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,435,273,808.00				3,300,788,240.65		-15,687,134.28		13,830,958.17	-2,882,943,236.86	1,851,262,635.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,435,273,808.00				3,300,788,240.65		-15,687,134.28		13,830,958.17	-2,882,943,236.86	1,851,262,635.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,644,464.06		203,496.47			-11,088,161.68	-2,240,201.15
（一）综合收益总额							203,496.47			-11,088,161.68	-10,884,665.21
（二）股东投入和减少资本					8,644,464.06						8,644,464.06
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					8,644,464.06						8,644,464.06
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	1,435,273,808.00				3,309,432,704.71		-15,483,637.81		13,830,958.17	-2,894,031,398.54	1,849,022,434.53

载于第18页至第107页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京飞利信科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京飞利信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京飞利信博世科技有限公司,于 2008 年 8 月在该公司基础上改组为股份有限公司。公司于 2012 年 2 月 1 日在深圳证券交易所创业板上市,现持有统一社会信用代码为 91110000743325201J 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 143527.3808 万股,注册资本为 143527.3808 万元,注册地址:北京市海淀区志新村二号楼内 10 层房间号 1001,总部地址:北京市海淀区塔院志新村 2 号飞利信大厦,集团最终实际控制人为杨振华和曹忻军。

本公司属软件和信息技术服务行业。

本公司及各子公司主要从事各级政府会堂的会议系统工程和运维服务、会议系统设备的生产和销售业务;人事管理系统软件的研发、销售;制冷、空调设备销售,家用电器安装服务;弱电工程;暖通工程;智能化工程;消防工程;房租出租;水泥;石油销售;技术培训等。

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

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 33 户,详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比减少 1 户。

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。

公司经营计划

增强核心竞争力，全链布局领航智变浪潮

公司从多维度构建核心竞争力，全面推动 AI 技术与产业深度融合。通过技术研发、生态合作与场景落地的三维联动，公司正加速形成覆盖智能制造、空天信息、防卫科技等领域的立体化 AI 产业生态，为实现产业智能化领军者的目标奠定坚实基础。

以人为本，驱动高质量发展

人才方面，公司以“人才强企”为核心，构建多层次人才赋能体系。通过精准识别并稳定骨干力量、优化低效人员配置，形成良性竞争循环，打造一支结构合理、战斗力强、持续进化的精英团队，为技术突破、业务扩张与战略落地提供坚实人才保障，全面支撑企业智能化转型与高质量发展目标。

构建全域协同体系，驱动市场裂变增长

营销方面，公司以“全域营销、精准突破”为核心，系统推进营销体系升级，为市场扩张目标提供强力支撑。通过专业化团队、多元化渠道与生态化协作的立体布局，公司致力于实现市场份额的持续攀升与商业价值的倍增式增长，为战略目标落地注入强劲动能。

构建双轨管控体系，强化风险韧性支撑

公司以“高效协同、稳健发展”为目标，系统性优化组织架构与内控机制。通过组织赋权、流程重构与风控升级的三维联动，公司致力于打造敏捷高效、权责清晰、抗风险能力强的现代化管理体系，为战略目标落地提供制度保障与韧性支撑。

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合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项金额超 10000 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单笔金额超过 500 万元人民币/占该科目余额的 5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单笔金额超过 1000 万元人民币/占该科目余额的 2%
重要投资活动有关的现金	单笔金额超过 3000 万元人民币
重要非全资子公司	持股比例 90%以上/资产总额 1000 万以上
重要联（合）营企业	按权益法确认投资收益的绝对值占合并净利润超过 10%/账面价值占上市公司总资产的 2%以上
重要的坏账准备收回或转回金额	单笔金额超过 2000 万元人民币
重要的资产类核销情况	单笔金额超过 500 万元人民币
重要的一年内到期的债权投资、其他债券投资	单笔金额超过 3000 万元人民币
重要的资本化研发项目	单个项目投入金额超过 3000 万
重要的诉讼案件	单个项目涉诉金额超过 1000 万

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

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当月第一天（如遇到节假日无当天汇率，日期往后顺延）汇率折算为记账本位币金额。

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。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 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。

3.10.1 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。

3.10.1.1 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。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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。

3.10.1.2.2 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。

3.10.1.3 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。

3.10.2 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，详见应收票据、应收账款、合同资产、长期应收款。

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，详见其他应收款、长期应收款。

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。

3.10.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、实际或预期经营成果的显著下降等。

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。

3.10.2.2 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债务人发生重大财务困难；②债务人很可能破产或进行其他财务重组；

3.10.3 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。

3.10.4 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。

3.10.5 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。

3.10.6 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。

3.11 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。

3.11.1 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。

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据	账龄组合	商业承兑汇票

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。

3.12.1 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---合并财务报表范围内应收款项组合	特殊性质款项组合	合并范围内关联方往来
应收账款---信用风险特征组合	账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，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
合同资产---履约质保金	履约质保金	由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备
长期应收款	长期应收款	除已单独计量损失准备的应收账款外，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

3.12.2 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。

3.13 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，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-银行承兑汇票	无风险组合	银行承兑汇票

3.14 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。

3.14.1 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--合并财务报表范围内应收款项组合	特殊性质款项组合	合并范围内关联方往来
其他应收款--信用风险特征组合	账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损

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。

3.14.2 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。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履行成本等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 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，①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。②：按组合计提存货跌价准备，组合类别：库存商品-库龄组合；确定组合的依据：库龄；存货可变现净值的确定依据：基于库龄确定存货可变现净值。

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。

3.15.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 存货成本结转制度

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3.15.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

3.16 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。

3.16.1 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。

3.16.2 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。

3.16.3 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。

3.16.3.1 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。

3.16.3.2 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。

3.16.3.3 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。

3.17 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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“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在建工程

3.19.1 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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.19.2 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

3.20 借款费用

3.20.1 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：

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；

借款费用已经发生；

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。

3.20.2 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。

3.20.3 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。

3.21 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。

3.22 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。

3.22.1 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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
软件	10
能权有偿使用费	30

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。

3.22.2 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。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

3.23 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及对子公司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。

3.24 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。

3.25 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.26.1 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。

3.26.2 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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

3.26.3 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。

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

3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.27 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

3.28 收入

3.28.1 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。

3.28.2 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：

3.28.2.1 系统集成及软件开发收入

需要安装调试的按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入,不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入。

3.28.2.2 技术服务收入

对于一次性提供的技术服务,在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入;对于需要在一定期限内提供的技术服务,根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入。

3.28.2.3 产品及软硬件销售业务收入

需要安装调试的按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

3.28.2.4 工程承包合同收入

与客户之间的工程承包合同,由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品,本集团将其作为某一时段内履行的履约义务,根据甲方确认的履约进度在一段时间内确认收入,履约进度不能合理确定的除外。

3.28.2.5 房租收入

根据已签订的房屋租赁合同总金额及时间比例确认收入。

3.29 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,采用总额法,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。与收益相关的政府补助,采用净额法,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冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接冲减相关成本费用。

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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

3.30 递延所得税资产/递延所得税负债

3.30.1 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。

3.30.2 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。

3.30.3 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。

3.31 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。

3.31.1 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。

3.31.1.1 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。

3.31.1.2 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。

3.31.2 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资

产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

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

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

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

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

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

3.31.2.4 短期租赁和低价值资产租赁,本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产

成本或当期损益。

3.31.2.5 售后租回交易,对于售后租回交易, 本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售, 属于销售的, 按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 不属于销售的, 继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 重要会计政策变更

无。

3.32.2 重要会计估计变更

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	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)	13.00、9.00、6.00、3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00、1.00
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露下表)	25.00、20.00、15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京飞利信科技股份有限公司	15.00
北京飞利信信息技术有限公司	15.00
湖北飞利信电子设备有限公司	15.00
北京国培云网科技有限公司	15.00
北京天云动力科技有限公司	15.00
厦门精图信息技术有限公司	15.00
成都欧飞凌通讯技术有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海杰东系统工程控制有限公司	15.00
珠海粤能投资股份有限公司	20.00
粤能油品 (海南) 有限公司	20.00
飞利信金牌供应链 (海南) 有限公司	20.00
北京网信阳光科技有限公司	20.00
北京中大京堂科技有限公司	20.00
重庆同创华同动力技术有限公司	20.00
丽水云智算科技有限公司	20.00

4.2 税收优惠及批文

1) 高新技术企业所得税优惠政策

2023 年 12 月 20 日, 本公司及飞利信电子申请 2023 年度高新技术企业重新认定, 有效期 3 年, 2025 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 1 月 15 日, 湖北飞利信电子设备有限公司申请高新技术企业重新认定, 2025 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 11 月 30 日, 北京国培云网科技有限公司申请 2023 年度高新技术企业重新认定, 2025 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2024 年 12 月 2 日, 北京天云动力科技有限公司申请高新技术企业重新认定, 有效期为三年, 2025 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 11 月 22 日, 厦门精图信息技术有限公司申请高新技术企业重新认定, 2025 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 10 月 16 日, 成都欧飞凌通讯技术有限公司申请高新技术企业重新认定, 有效期为三年, 2025 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2024 年 12 月 10 日, 上海杰东系统工程控制有限公司申请高新技术企业重新认定, 有效期为三年, 2025 年执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2) 小型微利企业所得税优惠政策

根据规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

适用的企业如下: 珠海粤能投资股份有限公司、粤能油品 (海南) 有限公司、飞利信金牌供应链 (海南) 有限公司、北京网信阳光科技有限公司、北京中大京堂科技有限公司、重庆同创华同动力技术有限公司、丽水云智算科技有限公司。

3) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。本公司、飞利信电子以及厦门精图执行该增值税税收优惠政策。

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。金额单位为人民币元。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,716,071.92	2,138,578.94
银行存款	96,868,319.91	120,184,013.42
其他货币资金	490,205.46	1,003,156.59
存放财务公司款项		
合计	99,074,597.29	123,325,748.95
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	60,737,091.66	54,810,951.05

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,255,002.27
商业承兑汇票		1,180,000.00
小计		7,435,002.27
减：坏账准备		59,000.00
合计		7,376,002.27

5.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	129,722,579.78	277,382,291.69
1 至 2 年	159,474,203.52	121,052,171.44
2 至 3 年	87,585,566.71	201,804,662.36
3 至 4 年	91,784,865.59	104,302,184.56
4 至 5 年	89,432,314.30	110,153,133.52
5 年以上	590,868,843.03	573,578,453.84
小计	1,148,868,372.93	1,388,272,897.41
减：坏账准备	725,567,359.27	745,723,669.87
合计	423,301,013.66	642,549,227.54

5.3.2 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(%)	
按单项计提坏账准备	392,756,420.49	34.19	370,201,614.34	94.26	22,554,806.15
按组合计提坏账准备	756,111,952.44	65.81	355,365,744.93	47.00	400,746,207.51
其中：组合-账龄组合	756,111,952.44	65.81	355,365,744.93	47.00	400,746,207.51
合计	1,148,868,372.93	/	725,567,359.27	/	423,301,013.66

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛市市北区发展和改革委员会	90,375,522.10	80,737,969.89	89.34	涉诉
迪维(连云港)置业有限公司	61,741,952.44	61,741,952.44	100.00	涉诉

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京新颐华卓投资有限公司	44,002,391.00	44,002,391.00	100.00	涉诉
沈阳铁能通讯智能技术有限公司	37,616,644.00	37,616,644.00	100.00	涉诉
宁波市镇海智慧城市运营科技有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	100.00	预计无法收回
南京证大大拇指商业发展有限公司	23,294,666.77	23,294,666.77	100.00	涉诉
中卫市商务局	15,793,002.85	14,614,487.50	92.54	涉诉
聊城市公安局交通巡逻警察支队茌平大队	10,884,215.76	4,636,218.99	42.60	涉诉
其他单位小计	83,048,025.57	77,557,283.75	92.77	预计无法收回
合计	392,756,420.49	370,201,614.34	/	

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	114,160,586.80	5,708,029.42	5.00
1-2 年	154,120,674.03	15,412,067.40	10.00
2-3 年	79,892,631.42	15,978,526.28	20.00
3-4 年	88,085,735.70	26,425,720.71	30.00
4-5 年	56,021,846.94	28,010,923.57	50.00
5 年以上	263,830,477.55	263,830,477.55	100.00
合计	756,111,952.44	355,365,744.93	/

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	745,723,669.87	2,333,089.80		22,489,400.40		725,567,359.27
合计	745,723,669.87	2,333,089.80		22,489,400.40		725,567,359.27

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,489,400.40

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陕西有色建设有限公司	货款	14,842,290.80	涉诉	已审批	否
宁波市鄞州东蓝智慧城市运营管理有限公司	货款	3,351,149.34	涉诉	已审批	否
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	货款	1,263,132.22	预计无法收回	已审批	否
苏宁电器集团有限公司	货款	2,074,031.24	预计无法收回	已审批	否
北京国美供应链管理有限公司	货款	958,796.80	预计无法收回	已审批	否
合计		22,489,400.40	/	/	/

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	90,375,522.10	7.87	80,737,969.89
第二名	61,741,952.44	5.37	61,741,952.44
第三名	44,002,391.00	3.83	44,002,391.00
第四名	41,955,854.84	3.65	14,259,047.85
第五名	37,616,644.00	3.27	37,616,644.00
合计	275,692,364.38	23.99	238,358,005.18

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	635,811.00	733,171.00
其中：银行承兑汇票	635,811.00	733,171.00
合计	635,811.00	733,171.00

5.4.2 减值准备

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行

承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5.4.3 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	1,528,546.42	
商业承兑汇票		
合计	1,528,546.42	

说明：截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押的应收票据。

5.5 预付款项

5.5.1 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	17,443,652.03	55.05	13,586,721.54	46.75
1 至 2 年	4,042,100.22	12.76	6,447,071.20	22.19
2 至 3 年	3,083,641.53	9.73	6,291,036.34	21.65
3 年以上	7,116,448.15	22.46	2,734,705.84	9.41
合计	31,685,841.93	/	29,059,534.92	/

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 8,845,979.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 27.91%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,147,787.61	19.40
第二名	1,486,927.84	4.69
第三名	493,240.00	1.56
第四名	364,953.10	1.15
第五名	353,070.79	1.11
合计	8,845,979.34	27.91

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	27,680,482.45	40,019,500.72
合计	27,680,482.45	40,019,500.72

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 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
保证金及押金	56,201,427.46	87,114,053.46
往来款	68,829,381.40	66,602,624.94
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
备用金	7,226,706.67	7,209,562.07
其他	1,681,987.72	964,477.60
合计	137,939,503.25	165,890,718.07

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,749,471.49	17,939,001.29
1 至 2 年	11,102,582.40	13,666,326.63
2 至 3 年	9,583,960.68	8,214,514.66
3 至 4 年	5,029,186.60	12,267,089.27
4 至 5 年	8,257,390.46	4,189,621.05
5 年以上	96,216,911.62	109,614,165.17
小计	137,939,503.25	165,890,718.07
减：坏账准备	110,259,020.80	125,871,217.35
合计	27,680,482.45	40,019,500.72

5.6.1.3 坏账准备计提情况

5.6.1.3 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(%)	
按单项计提坏账准备	72,474,480.67	52.54	72,474,480.67	100.00	

按组合计提坏账准备	65,465,022.58	47.46	37,784,540.13	57.72	27,680,482.45
其中：账龄组合	65,465,022.58	47.46	37,784,540.13	57.72	27,680,482.45
合计	137,939,503.25	/	110,259,020.80	/	27,680,482.45

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
迪维（连云港）置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	涉诉
其他单位小计	57,474,480.67	57,474,480.67	100.00	预计无法收回
合计	72,474,480.67	72,474,480.67	/	/

按组合计提坏账准备类别数：

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	7,749,471.49	387,473.57	5.00
1 至 2 年	9,852,582.40	985,258.24	10.00
2 至 3 年	6,297,960.68	1,259,592.14	20.00
3 至 4 年	4,629,186.60	1,388,755.98	30.00
4 至 5 年	6,344,722.46	3,172,361.25	50.00
5 年以上	30,591,098.95	30,591,098.95	100.00
合计	65,465,022.58	37,784,540.13	/

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		40,911,022.23	84,960,195.12	125,871,217.35
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
--转入第三阶段		-203,887.97	203,887.97	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-837,594.13	-12,689,602.42	-13,527,196.55
本期转回				
本期转销				
本期核销		2,085,000.00		2,085,000.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		37,784,540.13	72,474,480.67	110,259,020.80

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
单项	84,960,195.12	-12,485,714.45				72,474,480.67
组合	40,911,022.23	-1,041,482.10		2,085,000.00		37,784,540.13
合计	125,871,217.35	-13,527,196.55		2,085,000.00		110,259,020.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,085,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应 收款性 质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	款项是否由 关联交易产 生
周群	往来款	10,000.00	预计无法收回	已审批	否
江苏银鑫智能科技有限 公司	往来款	2,075,000.00	预计无法收回	已审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/	2,085,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明:

5.6.1.6 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
第一名	15,000,000.00	10.87	保证金及押金	5 年以上	15,000,000.00
第二名	7,067,500.00	5.12	往来款	1-2 年、5 年以上	7,067,500.00
第三名	4,000,000.00	2.90	股权转让款	4-5 年	2,000,000.00
第四名	3,366,979.49	2.44	保证金及押金	1-2 年	336,697.95
第五名	2,000,000.00	1.45	往来款	2-3 年、4-5 年	2,000,000.00
合计	31,434,479.49	22.78	/	/	26,404,197.95

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,920,016.80	27,151,318.98	3,768,697.82
在产品	1,230,639.21		1,230,639.21
库存商品	105,560,526.47	94,704,270.41	10,856,256.06
合同履约成本	180,921,633.71	6,756,173.08	174,165,460.63
合计	318,632,816.19	128,611,762.47	190,021,053.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,172,589.71	24,665,505.65	4,507,084.06

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	1,106,385.55		1,106,385.55
库存商品	95,588,063.26	83,597,599.98	11,990,463.28
合同履约成本	250,951,287.71	5,970,030.86	244,981,256.85
合计	376,818,326.23	114,233,136.49	262,585,189.74

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	
原材料	24,665,505.65	2,535,540.00		49,726.67		27,151,318.98
库存商品	83,597,599.98	20,292,889.15		9,186,218.72		94,704,270.41
合同履约成本	5,970,030.86	786,142.22				6,756,173.08
合计	114,233,136.49	23,614,571.37		9,235,945.39		128,611,762.47

5.8 合同资产

5.8.1 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	13,235,056.13	661,752.81	12,573,303.32	17,740,259.39	887,012.97	16,853,246.42
减：计入其他非流动资产（附注 5.23）	9,820,138.39	491,006.91	9,329,131.48	14,680,401.72	734,020.08	13,946,381.64
合计	3,414,917.74	170,745.90	3,244,171.84	3,059,857.67	152,992.89	2,906,864.78

5.8.2 按坏账计提方法分类披露

别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,235,056.13	100.00	661,752.81	5.00	12,573,303.32
其中：履约质保金	13,235,056.13	100.00	661,752.81	5.00	12,573,303.32
合计	13,235,056.13	/	661,752.81	/	12,573,303.32

(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	17,740,259.39	100.00	887,012.97	5.00	16,853,246.42
其中：履约质保金	17,740,259.39	100.00	887,012.97	5.00	16,853,246.42
合计	17,740,259.39	/	887,012.97	/	16,853,246.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：履约质保金

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
履约质保金	13,235,056.13	661,752.81	5.00
合计	13,235,056.13	661,752.81	/

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		887,012.97		887,012.97
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-225,260.16		-225,260.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		661,752.81		661,752.81

5.8.3 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		
履约质保金	887,012.97	-225,260.16				661,752.81	
合计	887,012.97	-225,260.16				661,752.81	

5.9 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	23,830,001.65	33,880,324.82	详见附注 5.12
合计	23,830,001.65	33,880,324.82	

5.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵	4,333,157.74	29,928,801.21
预缴的税金	769,220.20	1,169,772.17
合计	5,102,377.94	31,098,573.38

5.11 其他债权投资

5.11.1 其他债权投资情况

项目	期初余额	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
金融不良债权	207,620,000.00			207,620,000.00				
减：一年内到期的债权投资								
合计	207,620,000.00			207,620,000.00				

说明：上述金融不良债权利用了中联资产评估集团有限公司的中联评报字【2026】第 1025 号《北京飞利信科技股份有限公司拟对债权持有人北京飞利信泽渊基金管理中心(有限合伙)其他债权投资进行减值测试项目资产评估报告》的评估结果。

受让方北京飞利信泽渊基金管理中心(有限合伙)为北京飞利信科技股份有限公司子公司，于 2018 年 11 月与转让方中国华融资产管理股份有限公司签订债权转让协议，标的债权的转让价款为 207,620,000.00 元。中联资产评估集团有限公司接受北京飞利信科技股份有限公司的委托，对北京飞利信泽渊基金管理中心(有限合伙)其他债权投资的可收回金额进行了估算，为委托人编制财务报告过程中分析是否存在减值提供价值参考。评估的价值类型为可收回金额。评估范围为债权涉及的抵押物资产，位于北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号嘉友国际大厦-2 至 10 层、12 至 13 层部分房地产，建筑面积共计 13,156.58 平方米。

根据评估结果：子公司北京飞利信泽渊基金管理中心（有限合伙）其他债权投资在评估基准日 2025 年 12 月 31 日的可收回金额不低于 21,374.90 万元。

截止报告日该金融不良债权，正处于挂牌状态。

5.12 长期应收款

5.12.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,703,859.50	692,849.29	8,011,010.21	9,440,289.78	799,441.49	8,640,848.29	
其中：未实现融资收益	5,153,126.39		5,153,126.39	6,548,540.07		6,548,540.07	
分期收款销售商品	6,389,076.07	396,071.45	5,993,004.62	9,925,152.32	600,451.48	9,324,700.84	
合计	15,092,935.57	1,088,920.74	14,004,014.83	19,365,442.10	1,399,892.97	17,965,549.13	

5.12.2 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,778,414.94	100	1,088,920.74	5.00	20,689,494.20
其中：融资租赁款	13,856,985.89	63.63	692,849.29	5.00	13,164,136.60
分期收款销售商品	7,921,429.05	36.37	396,071.45	5.00	7,525,357.60
合计	21,778,414.94	/	1,088,920.74	/	20,689,494.20

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,997,859.44	100.00	1,399,892.97	5.00	26,597,966.47
其中：融资租赁款	15,988,829.85	57.11	799,441.49	5.00	15,189,388.36
分期收款销售商品	12,009,029.59	42.89	600,451.48	5.00	11,408,578.11
合计	27,997,859.44	/	1,399,892.97	/	26,597,966.47

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
融资租赁款	13,856,985.89	692,849.29	5.00
分期收款销售商品	7,921,429.05	396,071.45	5.00
合计	21,778,414.94	1,088,920.74	/

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		1,399,892.97		1,399,892.97
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		310,972.23		310,972.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		1,088,920.74		1,088,920.74

5.12.3 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	
融资租赁款	799,441.49		106,592.20			692,849.29
分期收款销售商品	600,451.48		204,380.03			396,071.45
合计	1,399,892.97		310,972.23			1,088,920.74

5.13 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	其他		
一、联营企业											
北京中科数遥信息技术有限责任公司	413,699.67			-22,190.37						391,509.30	
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	4,729,242.31									4,729,242.31	4,729,242.31
天津易城智慧城市研究院有限公司	734,159.41			-734,159.41							
江苏网博视界网络科技股份有限公司	13,874,795.58									13,874,795.58	13,874,795.58
北京凯视达科技股份有限公司	29,387,959.11			650,917.69						30,038,876.80	
雄安智评云数字科技有限公司	11,484,535.66			-1,361,312.30						10,123,223.36	
南阳信息产业投资有限公司	2,342,604.49			458.62						2,343,063.11	
北京飞利信网络科技有限公司	272,041.14			-101.10						271,940.04	
北京飞利信信息安全技术有限公司	5,380,965.54			-3,111,859.83						2,269,105.71	
新华频媒数据技术有限公司	2,230,623.09			34.39						2,230,657.48	
小计	70,850,626.00			-4,578,212.31						66,272,413.69	18,604,037.89
合计	70,850,626.00			-4,578,212.31						66,272,413.69	18,604,037.89

长期股权投资减值准备

投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	4,729,242.31			4,729,242.31
江苏网博视界网络科技股份有限公司	13,874,795.58			13,874,795.58
合 计	18,604,037.89			18,604,037.89

5.14其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得或损失	其他					
大同林木商品服务有限公司								2,500,000.00		
北京木业电子交易中心有限公司								5,000,000.00		
北京小飞快充网络科技有限公司								4,539,522.40		
上海平和酒店管理有限公司								600,000.00		
北京中联润通信息技术有限公司								2,000,000.00		
北京中煤时代科技发展有限公司	12,016,362.19			206,025.46	12,222,387.65			2,777,612.35		
合 计	12,016,362.19			206,025.46	12,222,387.65			17,417,134.75		

5.15 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.15.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	213,026,378.89	2,568,021.53	215,594,400.42
2. 本期增加金额	1,552,752.26		1,552,752.26
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	1,552,752.26		1,552,752.26
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	214,579,131.15	2,568,021.53	217,147,152.68
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	83,541,488.85	1,430,388.99	84,971,877.84
2. 本期增加金额	8,096,339.27	117,736.68	8,214,075.95
(1) 计提或摊销	7,043,271.49	117,736.68	7,161,008.17
(2) 固定资产转入	1,053,067.78		1,053,067.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	91,637,828.12	1,548,125.67	93,185,953.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	122,941,303.03	1,019,895.86	123,961,198.89
2. 期初账面价值	129,484,890.04	1,137,632.54	130,622,522.58

5.16 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	544,351,060.90	580,360,816.70
固定资产清理		
合计	544,351,060.90	580,360,816.70

5.16.1 固定资产

5.16.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	483,893,355.22	173,469,532.13	21,855,835.41	120,201,622.39	799,420,345.15
2.本期增加金额			1,092,454.07	2,202,080.74	3,294,534.81
(1) 购置			1,092,454.07	2,202,080.74	3,294,534.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,552,752.26	562,408.58	1,566,014.00	9,165,925.32	12,847,100.16
(1) 处置或报废		562,408.58	1,566,014.00	9,165,925.32	11,294,347.90
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产	1,552,752.26				1,552,752.26
4.期末余额	482,340,602.96	172,907,123.55	21,382,275.48	113,237,777.81	789,867,779.80
二、累计折旧					
1.期初余额	73,996,738.52	31,902,819.69	19,728,949.44	93,431,020.80	219,059,528.45
2.本期增加金额	13,569,398.04	12,884,447.08	504,817.02	8,835,226.74	35,793,888.88
(1) 计提	13,569,398.04	12,884,447.08	504,817.02	8,835,226.74	35,793,888.88
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,053,067.78	534,287.97	1,098,880.06	8,245,507.97	10,931,743.78
(1) 处置或报废		534,287.97	1,098,880.06	8,245,507.97	9,878,676.00
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产	1,053,067.78				1,053,067.78
4.期末余额	86,513,068.78	44,252,978.80	19,134,886.40	94,020,739.57	243,921,673.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	1,595,045.35				1,595,045.35
(1) 计提	1,595,045.35				1,595,045.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额	1,595,045.35				1,595,045.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	394,232,488.83	128,654,144.75	2,247,389.08	19,217,038.24	544,351,060.90
2. 期初账面价值	409,896,616.70	141,566,712.44	2,126,885.97	26,770,601.59	580,360,816.70

5.16.1.2 暂时闲置的固定资产情况：无

5.16.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	168,852,966.20	办理中

5.17 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,169,577.27	73,950,287.44
工程物资		
合计	75,169,577.27	73,950,287.44

5.17.1 在建工程

5.17.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丽水云大数据建设项目	75,169,577.27		75,169,577.27	73,950,287.44		73,950,287.44
合计	75,169,577.27		75,169,577.27	73,950,287.44		73,950,287.44

5.17.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
丽水云大数据建设项目	150,000.00 万元	73,950,287.44	1,219,289.83			75,169,577.27
合计		73,950,287.44	1,219,289.83			75,169,577.27

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
丽水云大数据建设项目	45.00	45.00				自筹资金
合计	/	/				/

5.18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	2,827,012.92	2,827,012.92
2.本期增加金额	21,749,644.88	21,749,644.88
3.本期减少金额	2,827,012.92	2,827,012.92
4.期末余额	21,749,644.88	21,749,644.88
二、累计折旧		
1.期初余额	2,235,346.68	2,235,346.68
2.本期增加金额	7,908,961.79	7,908,961.79
(1)计提	7,908,961.79	7,908,961.79
3.本期减少金额	2,235,346.68	2,235,346.68
(1)处置	2,235,346.68	2,235,346.68
4.期末余额	7,908,961.79	7,908,961.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,840,683.09	13,840,683.09
2.期初账面价值	591,666.24	591,666.24

5.19无形资产

5.19.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	能权有偿使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	20,695,721.34	32,493,700.00	38,729,027.98	92,129,016.71	14,885,660.00	198,933,126.03

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	能权有偿使用费	合计
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额				53,523,478.69		53,523,478.69
(1)处置				53,523,478.69		53,523,478.69
4.期末余额	20,695,721.34	32,493,700.00	38,729,027.98	38,605,538.02	14,885,660.00	145,409,647.34
二、累计摊销						
1.期初余额	5,918,862.56	32,493,700.00	22,645,436.49	82,850,007.49	1,943,405.82	145,851,412.36
2.本期增加金额	5,644,658.24			233,733.24	496,188.72	6,374,580.20
(1)计提	5,644,658.24			233,733.24	496,188.72	6,374,580.20
3.本期减少金额				53,277,096.66		53,277,096.66
(1)处置				53,277,096.66		53,277,096.66
4.期末余额	11,563,520.80	32,493,700.00	22,645,436.49	29,806,644.07	2,439,594.54	98,948,895.90
三、减值准备						
1.期初余额			4,331,328.40	8,798,893.95		13,130,222.35
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额			4,331,328.40	8,798,893.95		13,130,222.35
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,132,200.54		11,752,263.09		12,446,065.46	33,330,529.09
2.期初账面价值	14,776,858.78		11,752,263.09	480,115.27	12,942,254.18	39,951,491.32

5.20 商誉

5.20.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门精图信息技术有限公司	649,210,401.98					649,210,401.98
上海杰东系统工程控制有限公司	569,064,736.13					569,064,736.13
成都欧飞凌通讯技术有限公司	448,442,265.35					448,442,265.35
东蓝数码有限公司	257,095,745.34					257,095,745.34

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
北京天云动力科技有限公司	149,525,108.64					149,525,108.64
北京国培云网科技有限公司	1,621,552.71					1,621,552.71
珠海粤能投资股份有限公司	580,458.15					580,458.15
合计	2,075,540,268.30					2,075,540,268.30

商誉初始形成情况：

上海杰东：

该商誉为公司 2015 年收购上海杰东 100.00% 股权时产生（非同一控制下企业合并），合并成本 720,000,000.00 元，合并日上海杰东可辨认净资产公允价值为 150,935,263.87 元，差额 569,064,736.13 元计入商誉。考虑上海杰东主营业务明确，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将上海杰东认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。

天云动力：

该商誉为公司 2014 年收购天云动力 100.00% 股权时产生（非同一控制下企业合并），合并成本 240,000,000.00 元，合并日天云动力可辨认净资产公允价值为 90,474,891.36 元，差额 149,525,108.64 元计入商誉。考虑天云动力主营业务明确，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将天云动力认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。

5.20.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门精图信息技术有限公司	649,210,401.98					649,210,401.98
上海杰东系统工程控制有限公司	563,761,239.01	5,303,497.12				569,064,736.13
成都欧飞凌通讯技术有限公司	448,442,265.35					448,442,265.35

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东蓝数码有限公司	257,095,745.34					257,095,745.34
北京天云动力科技有限公 司	147,287,293.03	2,237,815.61				149,525,108.64
北京国培云网科技有限公 司	1,621,552.71					1,621,552.71
珠海粤能投资股份有限公 司	580,458.15					580,458.15
合计	2,067,998,955.57	7,541,312.73				2,075,540,268.30

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及 归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与采用公允价值减去处置费用的评估结果进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。对上海杰东系统工程控制有限公司其他资产组以及北京天云动力科技有限公司其他资产组采用公允价值减去处置费用的评估结果，将各个资产组的账面价值加上分摊的商誉，与采用公允价值减去处置费用的评估结果进行比较，分析商誉是否存在减值迹象，并以商誉金额为上限，对差额计提商誉减值损失。

商誉减值测试如下：

项 目	上海杰东系统工程控制有限公司	北京天云动力科技有限公司
商誉账面余额	569,064,736.13	149,525,108.64
商誉减值准备余额	563,761,239.01	147,287,293.03
商誉的账面价值	5,303,497.12	2,237,815.61
未确认的归属于少数股东权益 的商誉价值		
包含少数股东权益的商誉价值		
资产组账面价值	2,983,192.77	281,078.48
资产组评估增值为摊销价值		
包含整体商誉的资产组公允价 值	8,286,689.89	2,518,894.09
公允价值减去处置费用估值	2,422,147.95	615,908.41
商誉减值损失	5,303,497.12	1,902,985.68

上述公允价值减去处置费用的评估结果利用了北京中林资产评估有限公司的中林评字【2026】197号《北京飞利信科技股份有限公司因商誉减值测试所涉及的上海杰东系统工程控制有限公司含商誉资产组可收回金额评估项目资产评估报告》的评估结果、北京中林资产评估有限公司的中林评字【2026】181号《北京飞利信科技股份有限公司因商誉减值测试所涉及的北京天云动力科技有限公司含商誉资产组可收回金额评估项目资产评估报告》的评估

结果。

5.20.3 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；

②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

④假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

2) 关键参数

上海杰东、天云动力未采用未来现金流量折现，采用公允价值减处置费用的评估结果。

经测试，公司对上海杰东系统工程控制有限公司，商誉计提减值准备 5,303,497.12 元；基于对北京天云动力科技有限公司经营状况等多项因素分析，最终商誉计提减值准备 2,237,815.61 元。

5.21 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	692,732.17		300,014.35		392,717.82
合计	692,732.17		300,014.35		392,717.82

5.22 递延所得税资产/递延所得税负债

5.22.1 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	136,927,125.94	20,539,068.88	185,718,555.70	27,857,783.36
资产减值准备	5,095,990.40	764,398.56	5,908,465.52	886,269.83
租赁负债	16,162,321.86	2,424,348.28	600,023.66	90,003.55
非同一控制企业合并资产评估减值	347,869.40	52,180.41	406,790.53	61,018.58
合计	158,533,307.60	23,779,996.13	192,633,835.41	28,895,075.32

5.22.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制企业合并资产评估增值	111,532,016.75	16,794,822.51	117,817,869.23	17,799,890.07
使用权资产	13,840,683.09	2,076,102.47	591,666.24	88,749.93
合计	125,372,699.84	18,870,924.98	118,409,535.47	17,888,640.00

5.22.3 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	2,919,255,799.72	2,885,092,191.72
可抵扣亏损	1,388,824,461.89	1,170,779,666.33
预计负债	6,514,188.12	6,125,821.23
合计	4,314,594,449.73	4,061,997,679.28

5.22.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2035 年	270,363,044.42		
2034 年	146,986,184.14	184,042,314.87	
2033 年	192,964,840.54	145,862,662.14	
2032 年	175,027,716.19	110,646,380.89	
2031 年	256,222,931.60	237,959,854.63	
2030 年	195,574,213.03	175,287,138.39	
2029 年	27,609,450.02	44,170,832.46	
2028 年	102,050,653.66	122,471,080.86	
2027 年	18,617,281.58	104,360,378.35	
2026 年	3,408,146.71	23,739,635.45	
2025 年		22,239,388.29	
合计	1,388,824,461.89	1,170,779,666.33	

其他说明：由于飞利信及其部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

5.23 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
预付工程、设备款	2,665,003.62		2,665,003.62	1,931,535.68		1,931,535.68

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
合同资产（附注 5、8）	9,820,138.39	491,006.91	9,329,131.48	14,680,401.72	734,020.08	13,946,381.64
投资保证金	53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00	53,000,000.00	
合计	65,485,142.01	53,491,006.91	11,994,135.10	69,611,937.40	53,734,020.08	15,877,917.32

5.24 短期借款

5.24.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	247,619.08
保证借款		5,000,000.00
抵押及保证借款	8,500,000.00	8,500,000.00
票据融资借款		2,843,750.00
合计	18,500,000.00	16,591,369.08

5.24.2 抵押及保证借款

抵押人	抵押物	保证人	借款金额
湖北飞利信电子设备有限公司	湖北飞利信电子设备有限公司 2# 厂房	北京飞利信科技股份有限公司	4,000,000.00
湖北飞利信电子设备有限公司	湖北飞利信电子设备有限公司 1# 厂房	北京飞利信科技股份有限公司	4,500,000.00
合计			8,500,000.00

其他说明：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

5.25 应付账款

5.25.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	292,698,686.56	379,754,532.22
工程款	170,983,270.47	238,568,290.45
合计	463,681,957.03	618,322,822.67

5.25.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

5.26 预收账款

5.26.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租款	1,470,519.45	1,024,440.20
合计	1,470,519.45	1,024,440.20

5.26.2 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

5.27 合同负债

5.27.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	3,240,402.86	26,655,627.17
工程合同相关的合同负债	158,026,783.89	209,588,846.98
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	161,267,186.75	236,244,474.15

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

5.28 应付职工薪酬

5.28.1 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	22,692,841.80	110,829,215.67	114,649,027.66	18,873,029.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,077,326.90	15,060,550.52	15,344,866.93	793,010.49
三、辞退福利	39,106.88	1,022,493.95	1,022,493.95	39,106.88
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,809,275.58	126,912,260.14	131,016,388.54	19,705,147.18

5.28.2 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	20,431,860.87	95,948,084.19	99,441,231.17	16,938,713.89
2、职工福利费	648.85	419,829.74	420,478.59	
3、社会保险费	816,643.48	8,355,467.95	8,536,249.39	635,862.04
其中：医疗保险费	794,305.06	7,968,606.78	8,142,267.55	620,644.29
工伤保险费	7,753.07	274,675.21	281,795.88	632.40
生育保险费	14,585.35	112,185.96	112,185.96	14,585.35
4、住房公积金	400,759.72	5,408,810.36	5,498,589.76	310,980.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	1,042,928.88	697,023.43	752,478.75	987,473.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	22,692,841.80	110,829,215.67	114,649,027.66	18,873,029.81

5.28.3 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	1,035,981.45	14,515,192.42	14,792,170.70	759,003.17
2、失业保险费	41,345.45	545,358.10	552,696.23	34,007.32
3、企业年金缴费				
合计	1,077,326.90	15,060,550.52	15,344,866.93	793,010.49

5.29 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,894,231.96	121,471,855.11
企业所得税	5,129,099.43	5,079,952.23
个人所得税	44,904.11	80,005.92
城市维护建设税	2,104,399.00	2,092,815.49
其他	4,686,090.04	4,822,310.54
合计	91,858,724.54	133,546,939.29

5.30 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,103,225.78	1,103,225.78
其他应付款	68,681,671.19	58,056,755.91
合计	69,784,896.97	59,159,981.69

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

5.30.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,103,225.78	1,103,225.78

项目	期末余额	期初余额
合计	1,103,225.78	1,103,225.78

5.30.2 其他应付款

5.30.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,226,978.79	4,134,183.30
职工报销款	2,865,988.79	4,386,611.62
往来款	62,588,703.61	49,535,960.99
合计	68,681,671.19	58,056,755.91

5.30.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

5.31 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.33）	599,999.94	1,219,047.63
一年内到期的租赁负债（附注 5.34）	7,941,287.52	427,576.99
一年内到期的预计负债（附注 5.35）		1,354,179.52
合计	8,541,287.46	3,000,804.14

5.32 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,187,288.05	26,680,549.84
未终止确认的应收票据	494,757.66	15,742,595.95
合计	19,682,045.71	42,423,145.79

5.33 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,499,999.94	3,946,047.57
减：一年内到期的长期借款（附注 5.31）	599,999.94	1,219,047.63
合计	2,900,000.00	2,726,999.94

5.34 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,624,099.20	617,603.36

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	461,777.34	17,579.70
小计	16,162,321.86	600,023.66
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.31）	7,941,287.52	427,576.99
合计	8,221,034.34	172,446.67

5.35 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,514,188.12	6,125,821.23	
诉讼计提的预计负债			
合计	6,514,188.12	6,125,821.23	

5.36 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,419,937.35		396,950.04	10,022,987.31	
合计	10,419,937.35		396,950.04	10,022,987.31	

5.37 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	1,435,273,808.00						1,435,273,808.00

注：公司控股股东及一致行动人之杨振华先生所持有本公司的股份，存在冻结事项，冻结股数 12,177,686，系杨振华先生个人纠纷引起，此事项未对公司产生影响。

5.38 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,304,583,006.98			3,304,583,006.98
其他资本公积	2,566,688.64			2,566,688.64
合计	3,307,149,695.62			3,307,149,695.62

5.39 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					税后归属 于少数股 东	期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-17,623,160.21	206,025.46				206,025.46		-17,417,134.75
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-17,623,160.21	206,025.46				206,025.46		-17,417,134.75
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-17,623,160.21	206,025.46				206,025.46		-17,417,134.75

5.40 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	13,830,958.17			13,830,958.17
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,830,958.17			13,830,958.17

5.41 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,563,072,771.57	-3,355,844,215.81
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	-3,563,072,771.57	-3,355,844,215.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	-156,561,899.60	-207,228,555.76
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		
其他	248,751.34	
期末未分配利润	-3,719,883,422.51	-3,563,072,771.57

调整期初未分配利润明细：无

5.42 营业收入和营业成本

5.42.1 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	335,299,850.65	303,363,244.90	566,491,368.77	506,291,261.14
其他业务	12,669,085.14	10,050,051.35	18,488,137.71	6,164,131.96
合计	347,968,935.79	313,413,296.25	584,979,506.48	512,455,393.10

5.42.2 营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
音视频与控制	58,645,748.46	45,291,035.16	67,127,512.61	50,181,038.39
数据、软件及服务	86,941,744.64	59,827,632.07	98,524,560.90	65,284,245.45
物联网与智能化	179,833,070.96	160,594,974.17	391,589,923.86	358,703,407.01
数据中心租赁及其他	22,548,371.73	47,699,654.85	27,737,509.11	38,286,702.25
合计	347,968,935.79	313,413,296.25	584,979,506.48	512,455,393.10

5.42.3 营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	347,968,935.79		584,979,506.48	
营业收入扣除项目合计金额	12,669,085.14		18,488,137.71	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.64%		3.16%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	12,669,085.14	主要为房屋租赁收入、服务费收入等	18,488,137.71	主要为房屋租赁收入、服务费收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	12,669,085.14		18,488,137.71	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	335,299,850.65		566,491,368.77	

5.43税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	250,760.50	265,544.47
教育费附加	20,722.07	68,168.52
地方教育费附加	-96,286.56	41,394.25
印花税	495,091.75	515,085.98
土地使用税	491,056.80	666,450.54
车船使用税	57,382.20	51,719.75
房产税	2,125,071.75	1,810,585.62
其他	1,202.88	3,027.03
合计	3,345,001.39	3,421,976.16

5.44销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	10,578,049.45	22,598,595.77
差旅费	2,797,210.03	4,342,534.67
招待费	536,270.36	1,584,298.98

项目	本期发生额	上期发生额
项目前期费用	3,562,598.58	4,050,275.31
房租	263,149.91	1,418,105.27
服务费	4,389,512.48	3,219,773.23
投标费	137,573.53	187,754.77
办公费	1,147,417.81	3,208,265.40
运输费	135,982.66	8,569.08
广告费	24,588.11	44,481.13
其他	382,356.94	353,699.05
合计	23,954,709.86	41,016,352.66

5.45 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,819,295.27	62,916,552.36
折旧和摊销	11,319,036.24	17,783,931.80
房租	4,856,503.35	4,526,881.24
中介服务费	3,644,287.38	4,733,568.26
办公费	3,764,374.48	3,772,692.12
招待费	1,167,839.54	1,502,282.87
汽车费	1,200,190.18	1,433,131.34
装修费	353,418.31	855,076.37
差旅费	721,196.43	1,249,691.67
水电费	4,132,146.09	3,616,930.16
其他	17,535.26	107,302.25
合计	83,995,822.53	102,498,040.44

5.46 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,973,421.88	55,328,477.50
材料费	575,437.27	12,543,529.43
技术服务费	1,929,173.16	6,621,869.04
咨询费	268,209.79	39,180.90

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,621,337.68	3,660,497.52
差旅费	494,962.80	684,298.03
办公费	103,087.92	191,275.10
其他	19,417.01	316,090.26
合计	53,985,047.51	79,385,217.78

5.47 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	671,514.69	1,764,063.18
利息收入	459,101.04	158,071.24
汇兑损失	-56,137.76	26,362.30
未确认融资费用	-900,933.89	-1,626,354.84
手续费及其他	80,146.67	94,103.81
合计	-664,511.33	100,103.21

5.48 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	9,099,015.84	9,649,001.62
代扣个人所得税手续费返回	435,145.06	154,994.71
增值税加计扣除抵减金额	161,823.71	168,654.26
增值税退税	1,445.85	484.25
合计	9,697,430.46	9,973,134.84

5.49 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,578,212.31	-1,145,066.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
注销子公司产生的投资收益	-692,123.68	
合计	-5,270,335.99	-1,145,066.57

5.50 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	59,000.00	167,480.01
应收账款坏账损失	-2,333,089.80	-49,691,490.20
其他应收款坏账损失	13,527,196.55	-4,517,346.78
长期应收款减值损失	897,739.87	1,347,075.87
合计	12,150,846.62	-52,694,281.10

5.51 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	-23,614,571.37	-7,680,852.60
二、合同资产减值损失	225,260.16	351,484.54
三、商誉减值损失	-7,541,312.73	-6,648,365.42
四、固定资产减值损失	-1,595,045.35	
合计	-32,525,669.29	-13,977,733.48

5.52 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
处置非流动资产的利得	200,833.33	156.37
合计	200,833.33	156.37

5.53 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
其他	242,755.49	227,271.52	242,755.49
合计	242,755.49	227,271.52	242,755.49

5.54 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	3,879,348.96	1,210.60	3,879,348.96
其中：固定资产处置损失	241,111.48	1,210.60	241,111.48
无形资产处置损失	3,638,237.48		3,638,237.48
对外捐赠支出		100,000.00	
赔偿款	1,462,995.11		1,462,995.11

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
罚款滞纳金	58,692.13	21,146.72	58,692.13
其他	65,430.06	194,257.30	65,430.06
合计	5,466,466.26	316,614.62	5,466,466.26

5.55 所得税费用

5.55.1 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	-79,037.03	-111,302.44
递延所得税费用	6,097,364.17	-4,011,289.41
合计	6,018,327.14	-4,122,591.85

5.55.2 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	-151,031,036.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,654,655.41
子公司适用不同税率的影响	-6,920,253.34
调整以前期间所得税的影响	-47,226.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,311.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	35,497,151.12
所得税费用	6,018,327.14

5.56 其他综合收益

详见附注 5.39。

5.57 现金流量表项目

5.57.1 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
存款利息	459,101.04	158,071.24
政府补助及其他	8,702,065.80	7,872,231.26

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	22,321,582.63	7,182,741.28
银行司法冻结资金	11,511,807.76	1,664,232.23
合计	42,994,557.23	16,877,276.01

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
付现费用	30,538,329.16	40,502,234.75
营业外支出	44,084.88	191,564.36
往来款项	10,759,604.56	10,742,391.63
银行冻结资金、保证金	17,437,948.37	45,446,140.29
合计	58,779,966.97	96,882,331.03

5.57.2 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
租赁付款额	6,545,739.06	12,651,469.84
子公司股东投资款退回	664,919.25	
合计	7,210,658.31	12,651,469.84

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	
短期借款	16,591,369.08	29,935,000.00		25,182,619.08	2,843,750.00	18,500,000.00
长期借款	3,946,047.57	2,900,000.00		3,346,047.63		3,499,999.94
租赁负债	600,023.66		27,876,877.33	6,545,739.06	5,768,840.07	16,162,321.86
合计	21,137,440.31	32,835,000.00	27,876,877.33	35,074,405.77	8,612,590.07	38,162,321.80

5.58 现金流量表补充资料

5.58.1 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	-157,049,363.20	-207,708,118.06
加：资产减值准备	32,525,669.29	13,977,733.48

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-12,150,846.62	52,694,281.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	42,954,897.05	35,571,920.44
使用权资产折旧	7,908,961.79	12,883,210.44
无形资产摊销	6,374,580.20	3,360,999.70
长期待摊费用摊销	300,014.35	724,626.67
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）	-200,833.33	-156.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,879,348.96	1,210.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	671,514.69	1,069,274.71
投资损失（收益以“-”号填列）	5,270,335.99	1,145,066.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,115,079.19	-1,100,254.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	982,284.98	-2,911,034.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,185,510.04	127,706,459.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	269,980,826.93	282,361,623.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-287,080,601.74	-335,235,128.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,332,621.43	-15,458,285.34
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	21,749,644.88	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,337,505.63	68,514,797.90
减：现金的期初余额	68,514,797.90	104,069,393.31
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	-30,177,292.27	-35,554,595.41

5.58.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,337,505.63	68,514,797.90
其中：库存现金	1,716,071.92	2,138,578.94
可随时用于支付的银行存款	36,204,244.94	66,375,205.35
可随时用于支付的其他货币资金	417,188.77	1,013.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	38,337,505.63	68,514,797.90
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		

5.59 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	60,737,091.66	60,737,091.66	使用受限	诉讼冻结及保证金	54,810,951.05	54,810,951.05	使用受限	诉讼冻结及保证金
固定资产	14,135,405.07	7,644,898.16	产权受限	借款抵押	14,135,405.07	8,092,519.32	产权受限	借款抵押
合计	74,872,496.73	68,381,989.82			68,946,356.12	62,903,470.37		

5.60 外币货币性项目

5.60.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	458.30	7.0288	3,221.30
欧元	79,192.69	8.2355	652,191.40

5.61 租赁

5.61.1 本公司作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 1,166.54 万元，其中短期租金 511.97 万元。

5.61.2 本公司作为出租人

① 与经营租赁有关的信息

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
租赁收入	10,910,114.46	
合计	10,910,114.46	

5.62 政府补助

5.62.1 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
丽水经济技术开发区管委会向丽水云出让用能权指标	10,419,937.35			396,950.04		10,022,987.31	与资产相关

5.62.2 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
音视频工程实验室补助		1,548,000.00
厦门市科学技术协会院士专家工作站专项经费	1,000,000.00	500,000.00
丽水经济技术开发区管委会向丽水云出让用能权指标	396,950.04	396,950.04
稳岗、扩岗、就业补助	20,696.30	150,421.58
厦门市科学技术局研发费补助	567,000.00	504,000.00
厦门市科学技术局技术交易奖励金	84,369.50	138,550.00
镇政府经发办产业发展专项资金	10,000.00	40,000.00
专精特新县级补助		50,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持资金	300,000.00	261,080.00
厦门市科学技术局 2024 年公共技术服务平台提升改造项目资金		2,100,000.00
厦门市科学技术局 2024 年公共技术服务平台绩效考核奖励金		1,000,000.00
厦门市发展和改革委员会军民融合专项资金		2,900,000.00
厦门市发展和改革委员会国民经济动员中心补助经费	82,000.00	60,000.00
福建省人工智能领域技术创新重点攻关及产业化项目首期补助资金	800,000.00	

会计科目	本期发生额	上期发生额
2023 年揭榜挂帅重大科技项目补助	5,000,000.00	
厦门市思明区科技和工信局奖励	188,000.00	
厦门市留学人员服务中心补助经费	300,000.00	
上海市青浦区科学技术委员会-高企补贴第一批	100,000.00	
成都高新技术产业开发局科技创新局高企认定补贴	50,000.00	
青浦区经济委员会-区级资金	150,000.00	
高新专项资金项目奖励	50,000.00	
合计	9,099,015.84	9,649,001.62

5.63 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,973,421.88	55,328,477.50
材料费	575,437.27	12,543,529.43
技术服务费	1,929,173.16	6,621,869.04
咨询费	268,209.79	39,180.90
折旧与摊销	1,621,337.68	3,660,497.52
差旅费	494,962.80	684,298.03
办公费	103,087.92	191,275.10
其他	19,417.01	316,090.26
合计	53,985,047.51	79,385,217.78
其中：费用化研发支出	53,985,047.51	79,385,217.78
资本化研发支出		

5.64 其他

无

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，本年度合并范围比上年度减少 1 户，2024 年度注销子公司宁夏飞利信电子技术有限公司。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
北京飞利信电子技术有限公司	73,828.45	北京	北京	软件和信息技术服务业	90.00	10.00	购买
东蓝数码有限公司	15,300.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00	购买
浙江东蓝数码有限公司	1,000.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00	购买
珠海粤能投资股份有限公司	6,000.00	广东	广东	商品批发业		100.00	设立
粤能油品(海南)有限公司	500.00	海南	海南	商品批发业		100.00	设立
北京网信阳光科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	设立
湖北飞利信电子设备有限公司	7,064.00	湖北	湖北	软件和信息技术服务业	60.00	40.00	设立
丽水云数据中心有限公司	53,900.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业	77.00	23.00	设立
北京中大京堂科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	91.00		设立
北京华堂汇聚技术服务有限公司	100.00	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	设立
北京国培云网科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		购买
北京天云动力科技有限公司	5,200.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	95.00	5.00	购买
北京天云动环科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	95.00	5.00	购买
重庆同创华同动力技术有限公司	100.00	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100.00	购买
国信利信大数据科技(北京)有限公司	2,200.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	84.09		设立
厦门精图信息技术有限公司	3,000.00	福建	福建	软件开发	90.00	10.00	购买
厦门精图软件工程有限公司	1,500.00	福建	福建	软件开发		100.00	购买
厦门精图数字技术有限公司	2,100.00	福建	福建	软件开发	100.00		设立
呼伦贝尔精图科技有限公司	1,000.00	内蒙古	内蒙古	科学研究和技术服务业		100.00	设立
上海杰东系统工程控制有限公司	11,800.00	上海	上海	劳务服务	95.00	5.00	购买
上海杰东系统工程有限公司	1,000.00	上海	上海	劳务服务		100.00	购买
南京久海智能系统工程有限公司	500.00	南京	南京	技术服务		55.00	购买
成都欧飞凌通讯技术有限公司	5,000.00	四川	四川	通信设备业	100.00		购买
成都欧飞凌软件有限公司	200.00	四川	四川	软件业		100.00	购买

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	
北京飞利信泽渊基金管理中心(有限合伙)	21,000.00	北京	北京	资本市场服务	99.52		设立
淄博市飞利信传齐智能科技有限公司	100.00	山东	山东	软件和信息	51.00		设立
东蓝(北京)科技有限公司	10,300.00	北京	北京	商务服务业	80.00	20.00	设立
丽水天云星网科技有限公司	6,414.00	浙江	浙江	互联网和相关服务		100.00	设立
丽水天云金基网络科技有限公司	5,000.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00	设立
新疆国信利信大数据科技有限公司	1,000.00	新疆	新疆	专业技术服务业		42.89	设立
飞利信金牌供应链(海南)有限公司	500.00	海南	海南	租赁业		100.00	设立
天云鼎盛(北京)建筑劳务有限公司	200.00	北京	北京	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	设立
丽水云智算科技有限公司	900.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00	设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中大京堂科技有限公司	9.00	-127,581.82		-844,580.33
北京飞利信泽渊基金管理中心(有限合伙)	0.48	-0.77		966,265.93

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中大京堂科技有限公司	7,864,010.18	290,300.28	8,154,310.46	15,728,410.74		15,728,410.74
北京飞利信泽渊基金管理中心(有限合伙)	32,220.00	223,620,000.00	223,652,220.00	21,093,805.78		21,093,805.78

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中大京堂科技有限公司	8,739,120.03	1,296,889.05	10,036,009.08	15,242,533.63		15,242,533.63

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京飞利信泽渊基金管理中心（有限合伙）	34,010.00	223,620,000.00	223,654,010.00	21,093,805.78		21,093,805.78

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中大京堂科技有限公司	666,846.03	-1,417,575.73	-1,417,575.73	-539,840.61
北京飞利信泽渊基金管理中心（有限合伙）		-1,790.00	-1,790.00	

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中大京堂科技有限公司	1,701,441.38	-4,197,412.13	-4,197,412.13	-2,073,163.12
北京飞利信泽渊基金管理中心（有限合伙）		-69,723.60	-69,723.60	-84,786.60

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业：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

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应

的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（二）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。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（三）流动性风险

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

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			635,811.00	635,811.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其他债权投资			207,620,000.00	207,620,000.00
其他权益工具投资			12,222,387.65	12,222,387.65
持续以公允价值计量的资产总额			220,478,198.65	220,478,198.65

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股数量（股）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杨振华	83,071,009.00	5.79	5.79
曹忻军	31,411,510.00	2.19	2.19
合计	114,482,519.00	7.98	7.98

注：杨振华先生、曹忻军先生为一致行动人。

10.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京永新视博数字技术有限公司	股东关联公司
北京小飞快充网络科技有限公司	本公司持有 5% 的股权
北京木业电子交易中心有限公司	本公司持有 5% 的股权
大同林木商品服务有限公司	本公司持有 5% 的股权
北京中煤时代科技发展有限公司	本公司持有 15% 的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨振华、曹忻军、岳路、杨惠超、李荣、王汉坡、张明照、李士玉、刘延娜、穆柏新、吴明进（董秘）、唐劼	关键管理人员董事、经理、财务总监及董事会秘书

10.3 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.4 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京中科数遥信息技术有限公司	厦门精图持股 25.00%
天津易城智慧城市研究院有限公司	本公司持股 36.00%
北京飞利信信息安全技术有限公司	飞利信电子持股 20.00%
北京飞利信网络科技有限公司	飞利信电子持股 34.00%
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	本公司持股 17.00%
江苏网博视界网络科技股份有限公司	本公司持股 24.32%
北京凯视达科技股份有限公司	本公司持股 11.23%
南阳信息产业投资有限公司	厦门精图持股 25.00%
雄安智评云数字科技有限公司	本公司持股 35.11%
新华频媒数据技术有限公司	本公司持股 10%、国信利信持股 30%

10.5 关联方交易情况

10.5.1 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
北京永新视博数字技术有限公司	采购		867,256.64
北京凯视达科技股份有限公司	采购		6,548.66
合计			873,805.30

10.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	房屋		292,100.92
北京飞利信信息安全技术有限公司	房屋		813,715.60
合计			1,105,816.52

10.5.3 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北飞利信电子设备有限公司	4,000,000.00	2025.10.23	2026.9.24	否
湖北飞利信电子设备有限公司	4,500,000.00	2025.9.24	2026.9.24	否

10.5.4 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	220.09 万元	302.85 万元

10.6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:	南阳信息产业投资有限公司	969,780.00	484,890.00	969,780.00	290,934.00
	北京飞利信信息安全技术有限公司	886,950.00	88,695.00	886,950.00	44,347.50
	北京永新视博数字技术有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
	北京飞利信网络科技有限公司	141,912.00	141,912.00	141,912.00	141,912.00
	北京木业电子交易中心有限公司	1,686,600.00	1,686,600.00	1,686,600.00	1,686,600.00
合计		3,935,242.00	2,652,097.00	3,935,242.00	2,413,793.50
其他应收款:	新华频媒数据技术有限公司	94,900.00	94,900.00	94,900.00	94,900.00
合计		94,900.00	94,900.00	94,900.00	94,900.00

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	北京永新视博数字技术有限公司	5,086,348.13	6,000,555.07
	北京飞利信信息安全技术有限公司	450,955.00	450,955.00
	新华频媒数据技术有限公司	22,900.00	22,900.00
	飞利信投资控股有限公司	30,000.00	30,000.00
合计		5,590,203.13	6,504,410.07

11、承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

无

11.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司因合同纠纷案件，被人民法院冻结银行存款 60,664,074.97 元。公司对诉讼案件已进行了相应会计处理。

公司涉及的大额未决诉讼情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展
公司为原告案件：		
东蓝起诉上海克登企业管理有限公司、北京诺壹朗琴嘉音基金管理中心（有限合伙）、李达	5,300.00	尚未开庭。
北京飞利信电子技术有限公司诉中卫市商务局	3,729.05	二审尚未开庭。
北京飞利信电子技术有限公司诉河北雄安新区公共服务局	1,810.47	2026 年 3 月开庭、目前正在审理中。
上海杰东系统工程控制有限公司诉弘阳置地（集团）有限公司、弘阳地产投资有限公司	1,245.25	尚未开庭。
上海杰东系统工程控制有限公司诉南京证大大拇指商业发展有限公司	1,244.56	尚未开庭。

12、资产负债表日后事项

无

13、其他重要事项

无

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1. 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,975,540.54	20,265,701.29
1 至 2 年	18,232,651.29	3,866,590.64
2 至 3 年	484,865.64	9,589,127.10
3 至 4 年	9,573,159.55	9,635,130.10
4 至 5 年	9,557,309.93	12,577,814.57
5 年以上	26,778,252.29	53,126,843.19
小计	76,601,779.24	109,061,206.89
减：坏账准备	35,497,282.43	63,948,429.07
合计	41,104,496.81	45,112,777.82

14.1.2 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	1,518,229.38	1.98	1,518,229.38	100.00	
按组合计提坏账准备	75,083,549.86	98.02	33,979,053.05	45.25	41,104,496.81
其中：组合-账龄组合	59,937,475.97	78.25	33,979,053.05	56.69	25,958,422.92
组合-关联方组合	15,146,073.89	19.77			15,146,073.89
合计	76,601,779.24	/	35,497,282.43	/	41,104,496.81

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京兆祺科技发展有限公司	1,518,229.38	1,518,229.38	100.00	涉诉

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			5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	16,965,545.07	1,696,554.51	10.00
2-3 年	316,865.64	63,373.13	20.00
3-4 年	8,703,978.16	2,611,193.45	30.00
4-5 年	8,686,310.28	4,343,155.14	50.00
5 年以上	25,264,776.82	25,264,776.82	100.00
合计	59,937,475.97	33,979,053.05	—

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	63,948,429.07	-28,451,146.64				35,497,282.43
合计	63,948,429.07	-28,451,146.64				35,497,282.43

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	33,108,020.55	43.22	8,442,549.21
第二名	12,918,575.91	16.86	12,918,575.91
北京飞利信电子技术有限公司	7,047,580.40	9.2	
北京中大京堂科技有限公司	3,049,427.13	3.98	
厦门精图信息技术有限公司	2,247,292.45	2.93	
合计	58,370,896.44	76.19	21,361,125.12

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		104,912,700.13
其他应收款	423,420,436.68	450,120,003.66
合计	423,420,436.68	555,032,703.79

14.2.1 应收股利

14.2.1.1 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
北京飞利信电子技术有限公司		104,912,700.13
合计		104,912,700.13

14.2.1.2 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京飞利信电子技术有限公司	104,912,700.13	5年以上	尚未支付	全额减值
合计	104,912,700.13	/	/	/

14.2.1.3 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	104,912,700.13	100.00	104,912,700.13	100.00		104,912,700.13	100.00			104,912,700.13
合计	104,912,700.13	/	104,912,700.13	/		104,912,700.13	/			104,912,700.13

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京飞利信电子技术有限公司	104,912,700.13	104,912,700.13	100.00	无偿债能力
合计	104,912,700.13	104,912,700.13	100.00	/

14.2.1.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额				
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			104,912,700.13	104,912,700.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			104,912,700.13	104,912,700.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

14.2.1.5 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	
单项计提		104,912,700.13				104,912,700.13
合计		104,912,700.13				104,912,700.13

14.2.2 其他应收款

14.2.2.1 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
保证金及押金	1,643,803.56	1,643,803.56
往来款	426,112,161.84	452,377,096.85
备用金	208,777.50	471,332.09
其他		5,801.60
合计	427,964,742.90	454,498,034.10

14.2.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,709,614.23	51,529,401.29
1 至 2 年	41,463,241.76	14,050,162.17

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年	13,969,784.83	66,614,774.57
3 至 4 年	66,614,774.57	138,106,955.19
4 至 5 年	138,106,955.19	176,014,229.65
5 年以上	156,100,372.32	8,182,511.23
小计	427,964,742.90	454,498,034.10
减：坏账准备	4,544,306.22	4,378,030.44
合计	423,420,436.68	450,120,003.66

14.2.2.3 坏账准备计提情况

14.2.2.3 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	427,964,742.90	100.00	4,544,306.22	1.06	423,420,436.68
其中：账龄组合	5,256,003.86	1.23	4,544,306.22	86.46	711,697.64
合并财务报表范围内 应收款项组合	422,708,739.04	98.77			422,708,739.04
合计	427,964,742.90	/	4,544,306.22	/	423,420,436.68

按单项计提坏账准备类别数：无

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	84,037.18	4,201.87	5.00
1 至 2 年	558,465.76	55,846.58	10.00
2 至 3 年	160,424.56	32,084.91	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	1,807.00	903.50	50.00
5 年以上	4,451,269.36	4,451,269.36	100.00
合计	5,256,003.86	4,544,306.22	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日 余额		4,378,030.44		4,378,030.44
2025 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		166,275.78		166,275.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		4,544,306.22		4,544,306.22

14.2.2.4 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	
账龄组合	4,378,030.44	166,275.78				4,544,306.22
合计	4,378,030.44	166,275.78				4,544,306.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

14.2.2.5 本期实际核销的其他应收款情况：无。

14.2.2.6 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
北京飞利信电子技术有 限公司	331,296,714.47	77.41	往来款	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	

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
成都欧飞凌通讯技术有 限公司	43,100,000.00	10.07	往来款	1-2 年, 3-4 年	
厦门精图信息技术有限 公司	9,041,136.00	2.11	往来款	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	
丽水云数据中心有限公 司	6,336,768.95	1.48	往来款	1-2 年, 3-4 年	
北京天云动环科技有限 公司	5,000,000.00	1.17	往来款	4-5 年	
合计	394,774,619.42	92.24	/	/	/

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	其他		
一、对子公司的投资											
北京飞利信电子技术有限公司	662,318,213.57									662,318,213.57	221,011,998.59
北京中大京堂科技有限公司	14,203,720.00									14,203,720.00	7,438,839.22
湖北飞利信电子设备有限公司	42,384,000.00									42,384,000.00	6,550,547.69
北京国培云网科技有限公司	11,870,000.00									11,870,000.00	
北京天云动力科技有限公司	228,000,000.00									228,000,000.00	141,347,661.49
国信利信大数据科技（北京）有限公司	18,500,000.00									18,500,000.00	10,634,752.20
厦门精图信息技术有限公司	900,000,000.00									900,000,000.00	797,624,162.26
上海杰东系统工程控制有限公司	684,000,000.00									684,000,000.00	549,155,188.10
成都欧飞凌通讯技术有限公司	475,000,000.00									475,000,000.00	431,080,119.80
北京飞利信泽渊基金管理中心（有限合伙）	209,000,000.00									209,000,000.00	209,000,000.00
淄博市飞利信传齐智能科技有限公司	510,000.00									510,000.00	
丽水云数据中心有限公司	405,679,493.25									405,679,493.25	

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			其他
东蓝（北京）科技有限公司	118,516,172.46									118,516,172.46	
丽水云智算科技有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
北京天云动环科技有限公司	26,990,528.28									26,990,528.28	
小计	3,799,972,127.56									3,799,972,127.56	2,373,843,269.35
二、联营企业											
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	4,729,242.31									4,729,242.31	4,729,242.31
天津易城智慧城市研究院有限公司	734,159.41			-734,159.41							
江苏网博视界网络科技股份有限公司	13,874,795.58									13,874,795.58	13,874,795.58
北京凯视达科技股份有限公司	29,387,959.11			650,917.69						30,038,876.80	
雄安智评云数字科技有限公司	11,484,535.66			-1,361,312.30						10,123,223.36	
新华频媒数据技术有限公司	625,087.37			24.63						625,112.00	
小计	60,835,779.44			-1,444,529.39						59,391,250.05	18,604,037.89
合计	3,860,807,907.00			-1,444,529.39						3,859,363,377.61	2,392,447,307.24

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 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	11,207,784.05	17,044,846.94	16,637,381.84	10,911,708.57
其他业务	6,916,300.03	4,770,875.51	11,108,894.67	8,231,660.61
合计	18,124,084.08	21,815,722.45	27,746,276.51	19,143,369.18

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,444,529.39	-970,288.81
合计	-1,444,529.39	-970,288.81

15、补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	200,833.33	
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	9,099,015.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,223,710.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,076,138.40	

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》。

（1）公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益情况：无

（2）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益（2023 年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益情况：无

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	-14.27%	-0.1091	-0.1091

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)
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.64%	-0.1119	-0.1119

北京飞利信科技股份有限公司

2026 年 4 月 23 日

第 18 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____