



星桥股份

NEEQ: 871675

北京航天星桥科技股份有限公司

Beijing Aerospace Star Bridge Technology
Co.,LTD



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王宏涛、主管会计工作负责人梁秀红及会计机构负责人（会计主管人员）梁秀红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	27
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	43
第七节	财务会计报告	49
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、航天星桥	指	北京航天星桥科技股份有限公司
股东会	指	北京航天星桥科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京航天星桥科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京航天星桥科技股份有限公司监事会
三会	指	北京航天星桥科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
ISO20000	指	信息技术服务管理体系
ISO9001	指	质量管理体系
ISO27001	指	信息安全管理体系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京航天星桥科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Aerospace Star Bridge Technology Co.,LTD		
法定代表人	王宏涛	成立时间	2005 年 7 月 4 日
控股股东	控股股东为（王宏涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王宏涛），一致行动人为（北京华源星桥科技发展中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务 I65-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520		
主要产品与服务项目	音视频产品销售和系统集成、IT 系统集成、数据中心设计和建设、系统服务、智能化项目设计和施工，为客户提供音频解决方案、技术服务及系统的技术开发。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	星桥股份	证券代码	871675
挂牌时间	2017 年 7 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	81,336,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			

董事会秘书姓名	梁秀红	联系地址	北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园 10 号楼东一门东 215 室
电话	010-88132580	电子邮箱	liangxh@bj-htxq.com
传真	010-88132580		
公司办公地址	北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园 10 号楼东一门东 215 室	邮政编码	100042
公司网址	http://www.bj-htxq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087770652250		
注册地址	北京市阜外亮甲店 1 号恩济西园 10 号楼东一门东 201 室		
注册资本（元）	81,336,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司立足于计算机软件和信息化系统集成的技术与服务，通过市场化规范运作，不断提升自身在软件和信息技术行业的专业化水平。

经过多年发展，公司以自身实力获得了用户和主管部门的高度认可，获得了国家级高新技术企业，声频工程企业综合技术等级一级企业、音视频集成工程企业资质一级企业，信息系统集成及服务资质叁级企业，通过了 ISO9001，ISO27001，ISO20000 质量管理体系认证。

公司获得了华为有限公司颁发的金牌经销商和华为云认证级经销商证书，是行业内为数不多的同时具有相关业务资质的企业。

凭借多年积累的技术服务理念，公司建立了从系统集成方案设计、软件研发、产品配置规划、安装调试到售后跟踪服务的系统化综合业务体系。在市场化竞争中打造专业化品牌，提升差异化的服务能力，并为客户提供综合性业务解决方案，从而形成了具有自身优势和特点的商业模式。

公司的采购模式是基于客户需求以销定采，根据客户及项目需求，安排采购进度及备货，对于施工环节部分采购会采用招标方式。公司会结合客户的个性化需求，综合考量系统、技术等因素，有针对性的采购产品。公司具有细化完整的采购流程，在保证产品质量的前提下，从客户角度出发，提高产品的质量与性能。公司所处行业所面对客户对象主要是事业单位及政府机关单位，因事业单位及政府单位预算会在第一季度，进行项目招标投标实施会在下半年，会导致公司大量项目在下半年进行交付，验收，结算。

公司收入主要来源于音、视频产品销售及系统集成，工程施工及运维服务等。公司的销售模式是直接为客户提供产品和项目服务综合管理服务模式。公司的产品销售、工程施工项目多数通过招投标等方式取得，主要以直销的模式为客户提供产品及服务。公司基于原有的客户资源，根据信息化的服务或升级需求，提供定制化的专业服务和技术开发，进一步挖掘原有客户的 IT 服务需求，并持续拓展新客户。公司注重对营销管理

制度流程体系的持续完善，加强市场运作能力，为客户有效提供售前技术支持、售中精细化管理与培训、售后维护一体化的营销服务。以服务促营销，挖掘和服务客户需求，增强客户粘性。

报告期内，公司内外部经营环境和竞争环境、销售模式、客户和供应商渠道模式未发生重大变化，公司主要产品和服务、成本结构、收入模式未发生重大变化。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

2、报告期内经营计划实现情况：

报告期内，公司营业收入为 663,657,644.02 元，本期比上年同期增加 126.17%；归属于挂牌公司股东的净利润为-1,872,650.98 元，本期比上年同期减少 113.84%，主要原因如下：报告期内，公司拓展业务，增加了和林格尔项目先进算力关键设备项目，提高了营业收入额，公司在算力业务方向，投入了大量的研发，导致研发费用增加，从而导致公司净利润减少。

报告期内，公司持续提升经营和管理能力，提升组织效能，优化运营支撑体系，公司经营情况稳定。

(二) 行业情况

一、核心数据（工信部，2025 全年）

- 总收入：154,831 亿元，同比**+13.2%**（高于 GDP 增速）
- 利润总额：18,848 亿元，同比**+7.3%**（增速低于收入）
- 出口：627.3 亿美元，同比**+7.7%**，连续 10 个月正增长

二、细分领域表现（占比+增速）

- 信息技术服务（核心）：106,366 亿元（68.7%），+14.7%
- 云计算/大数据：16,230 亿元，+13.6%

- 集成电路设计：4,421 亿元，+18.9%（增速第一）
- 电商平台技术服务：14,855 亿元，+12.7%
- 软件产品：32,361 亿元（20.9%），+10.4%
- 工业软件：3,330 亿元，+9.7%
- 基础软件：2,146 亿元，+11.1%
- 嵌入式系统软件：13,869 亿元（9.0%），+9.3%
- 信息安全：2,235 亿元（1.4%），+6.7%

三、2025 年行业核心特征

- 增长引擎：数字化转型刚需+AI+工业互联网+东数西算
- 结构优化：服务化、云化、智能化占比持续提升
- 算力基建：智算集群 42 个，智能算力 1590 EFLOPS，全球前列
- 工业互联网：国家级双跨平台 38 家，覆盖 41 个工业大类，生产效率平均**+22%**
- 数据要素：全国一体化数据流通平台交易额超 980 亿元
- 政策强支撑：国务院《加快推进信息技术服务业高质量发展的指导意见》、工业软件标准体系、自主可控补贴

四、主要趋势与挑战

- ✓ AI 全面渗透：大模型、AI 应用、算力服务成新增长极
- ✓ 工业软件加速国产替代：政策+资金+需求三重驱动

- ✓ SaaS/云服务主流化：企业上云从试点走向规模化
- ⚠ 利润承压：收入增速（13.2%）>利润增速（7.3%），竞争加剧、成本上升
- ⚠ 区域不均：东部占 82%，中西部偏弱
- ⚠ 核心技术短板：基础软件、EDA、高端工业软件仍依赖进口

（三）与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	（1）2023 年 12 月，根据北京市经济和信息化局发布的《关于对 2020 年度北京市专精特新中小企业到期复核通过名单进行公示的通知》（工信部企业〔2022〕63 号），公司获得 2023 年度第二批北京市“专精特新”中小企业的认定，公司后期将继续专注核心业务，提高专业化服务及精细化管理，进一步提升公司的核心竞争力。有效期为 2024.01—2026.12。 （2）2023 年 11 月，公司再次获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的第三批编号为 GR202311005822 “高新技术企业”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对公司经营发展产生积极的影响。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	663,657,644.02	293,437,115.41	126.17%
毛利率%	6.76%	17.56%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,872,650.98	13,530,127.39	-113.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,577,012.97	13,250,869.95	-111.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.93%	11.59%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.63%	11.35%	—
基本每股收益	-0.02	0.17	-111.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	573,485,851.75	1,007,228,237.33	-43.06%
负债总计	492,795,179.39	900,295,949.49	-45.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,690,672.36	106,964,123.34	-24.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.32	-25.00%
资产负债率%（母公司）	85.93%	89.37%	—
资产负债率%（合并）	85.93%	89.38%	—
流动比率	1.15	1.11	—
利息保障倍数	-0.52	15.05	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,341,278.26	-31,402,134.47	222.10%

应收账款周转率	5.65	2.62	-
存货周转率	1.15	0.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-43.06%	174.44%	-
营业收入增长率%	126.17%	17.63%	-
净利润增长率%	-113.64%	-24.24%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,552,963.89	7.42%	23,452,355.86	2.33%	81.44%
应收票据	336,000.00	0.06%	576,876.76	0.06%	-41.76%
应收账款	81,163,021.57	14.15%	118,046,796.13	11.72%	-31.25%
存货	334,908,766.31	58.40%	744,604,577.41	73.93%	-55.02%
合同资产	2,596,226.41	0.45%	999,779.32	0.10%	159.68%
固定资产	2,053,103.01	0.36%	310,350.39	0.03%	561.54%
无形资产	536,645.40	0.09%	188,919.21	0.02%	184.06%
短期借款	65,900,000.00	11.49%	75,000,000.00	7.45%	-12.13%
合同负债	270,862,387.19	47.23%	590,970,857.90	58.67%	-54.17%
交易性金融资产	16,005,237.85	2.79%	25,002,879.06	2.48%	-35.99%
预付款项	67,965,351.05	11.85%	76,887,709.02	7.63%	-11.60%
其他应收款	17,639,339.88	3.08%	10,707,114.54	1.06%	64.74%

使用权资产	480,917.78	0.08%	1,551,129.06	0.15%	-69.00%
递延所得税资产	4,107,884.19	0.72%	2,988,567.08	0.30%	37.45%
应付账款	136,325,926.52	23.77%	123,811,198.76	12.29%	10.11%
应付职工薪酬	2,130,576.14	0.37%	2,375,811.69	0.24%	-10.32%
应交税费	4,637,319.30	0.81%	7,861,898.86	0.78%	-41.02%
其他应付款	8,525,760.40	1.49%	8,018,249.08	0.80%	6.33%
应付利息	198,510.72	0.03 %	78,735.19	0.01%	152.12%
租赁负债	-	0.00%	381,921.32	0.04%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	388,101.54	0.07%	940,951.04	0.09%	-58.75%
未分配利润	-12,607,851.97	-2.20%	13,665,599.01	1.36%	-192.26%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末余额比上年期末金额增加 81.44%，主要原因为：报告期内企业赎回理财产品及新增项目收款，暂未支付货款，导致货币资金增加。

应收票据：本期期末余额比上年期末金额减少 41.76%，主要原因为：报告期公司部分业务客户采用银行承兑汇票形式支付减少，导致应收票据减少。

应收账款：本期期末余额比上年期末金额减少 31.25%，主要原因为：报告期内企业加大催收力度、完善回款考核，客户按合同约定支付货款，旧账收回直接导致应收账款下降。

存货：本期期末余额比上年期末金额减少 55.02%，主要原因为：报告期内和林格尔先进算力关键设备采购项目确认收入，相应的结转成本，导致库存减少。

合同资产：本期期末余额比上年期末金额增加 159.68%，主要原因是：和林格尔先进算力关键设备采购项目本期取得甲方验收进入质保期，尾款尚未收到导致合同资产增加较大。

固定资产：本期期末余额比上年期末金额增加 561.54%，主要原因为：报告期公司加大了研发投入，购置了用于研发的新的固定资产，导致固定资产增加。

无形资产：本期期末余额比上年期末金额增加 184.06%，主要原因为：报告期公司加大了研发投入，购置了一些辅助软件，导致无形资产增加。

合同负债：本期期末余额较上年期末余额减少 54.17%，主要原因为：报告期内公司和林格尔先进算力关键设备采购项目完成商品交付，将合同负债转至收入，导致合同负债减少。

交易性金融资产：本期期末余额较上年期末余额减少 35.99%，主要原因为：报告期内企业赎回理财产品，导致交易性金融资产减少。

其他应收款：本期期末余额较上年期末余额增加 64.74%，主要原因为：报告期内有一合同纠纷，打给杭州市富阳区人民法院质押冻结款 11,450,904 元，导致其他应收款增加，报告期后该笔款项已经收回。

使用权资产：本期期末余额较上年期末余额减少 69.00%，主要原因为：报告期内系公司部分租赁合同到期终止，同时，使用权资产在租赁期内正常计提，导致账面价值持续下降。

递延所得税资产：本期期末余额较上年期末余额增加 34.75%，主要原因为：报告期内可抵扣暂时性差异扩大及计提的资产减值准备、预计负债等可抵扣性项目增加导致递延所得税资产增加。

应交税费：本期期末余额较上年期末余额减少 41.02%，主要原因为：本期盈利水平较上年同期下降较大，当期计提所得税大幅度下降导致应交税费减少。

应付利息：本期期末余额较上年期末余额增加 152.12%，主要原因是：本期计提借款利息增加较大。

租赁负债：本期期末余额较上年期末余额减少 100%，主要原因为：报告期内系公司部分租赁合同到期终止，导致租赁负债减少。

一年内到期的非流动负债：本期期末余额较上年期末余额减少 58.75%，主要原因为：报告期内减少房租合同的租赁负债，导致一年内到期的非流动负债减少。

未分配利润：本期期末未分配利润较上年期末大幅下降并转为负数，主要系本期经营业绩下滑、当期净利润亏损，叠加报告期内实施利润分配，共同导致未分配利润余额大幅减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	663,657,644.02	—	293,437,115.41	—	126.17%
营业成本	618,767,567.04	93.24%	241,898,111.29	82.44%	155.80%
毛利率%	6.76%	—	17.56%	—	—
销售费用	6,486,345.91	0.98%	8,778,122.23	2.99%	-26.11%
管理费用	9,671,210.08	1.46%	11,689,832.77	3.98%	-17.27%
研发费用	25,606,097.39	3.86%	9,209,999.64	3.14%	178.02%
财务费用	2,586,101.07	0.39%	964,389.66	0.33%	168.16%
信用减值损失	-2,695,236.16	-0.41%	-4,812,075.00	-1.64%	-43.99%
资产减值损失	225,287.52	0.03%	94,451.55	0.03%	138.52%
其他收益	5,275.52	0.00%	16,601.72	0.01%	-68.22%
投资收益	313,935.82	0.05%	326,634.33	0.11%	-3.89%
公允价值变动收益	2,358.79	0.00%	2,879.06	0.00%	-18.07%
资产处置收益	3,575.14	0.00%	-975.22	0.00%	466.60%
营业利润	-2,700,023.73	-0.41%	15,267,702.09	5.20%	-117.68%
营业外收入	584,558.08	0.09%	7,123.14	0.00%	8,106.47%

营业外支出	1,135,794.70	0.17%	439,902.78	0.15%	158.19%
利润总额	-3,251,260.35	-0.49%	14,834,922.45	5.06%	-121.92%
净利润	-1,840,815.48	-0.28%	13,498,291.89	4.60%	-113.64%
所得税费用	-1,410,444.87	-0.21%	1,336,630.56	0.46%	-205.52%

项目重大变动原因

营业收入：本期较上期增加 126.17%，主要原因为：报告期内因市场需求公司新增加了算力服务器项目销售，本项目单体合同金额较大，导致营业收入增加。

营业成本：本期较上期增加 155.80%，主要原因为：报告期内，营业收入规模扩大，销量增加，相应的营业成本同步增加。

销售费用：本期较上期减少 26.11%，主要原因为：报告期内，公司优化销售费用、严控费用开支，同时加强费用精细化管理，各项费用支出同比下降所导致。

研发费用：本期较上期增加 178.02%，主要原因为：报告期内，公司加大投入，增加研发项目数量，持续加大研发资源投入，研发费用相应增加。

财务费用：本期财务费用较上期有所增加 168.16%，主要原因是：为满足公司生产经营及业务发展的资金需求，公司新增银行贷款、存量融资规模扩大，导致利息支出相应增加，从而使得本期财务费用同比上升。

信用减值损失：本期较上期减少 43.99%，主要原因为：报告期内，应收账款期末余额减少，按账龄计提坏账准备减少，导致信用减值损失减少。

资产减值损失：本期较上增加 138.52%，主要原因是：本期公司业务规模扩大、项目收入增加，合同资产余额相应大幅增长。根据企业会计准则及公司会计政策，公司对新增合同资产计提相应减值准备，导致本期合同资产减值准备计提金额较上期显著增加，最终推动资产减值损失同比大幅上升。

其他收益：本期较上期减少 68.22%，主要原因是：本期未申请办理个人所得税手续费返还，导致本期无该项收益入账，从而其他收益金额同比有所下降。

资产处置收益：本期较上期增加 466.60%，主要原因是：本期公司处置固定资产产生的处置收益较大，导致本期资产处置收益较上期明显增加。

营业外收入：本期较上期增加 8,106.47%，主要原因为：报告期内，公司收到与日常经营活动无关的政府补助、财政补贴及奖励资金等，根据会计准则相关规定计入营业外收入，导致该项金额同比大幅上升。

营业外支出：本期较上期增加 158.19%，主要原因是：本期因和林格尔先进算力关键设备采购项目产生的违约金金额较大，该部分支出计入营业外支出，从而导致营业外支出同比显著上升。

营业利润、利润总额及净利润变动分析：受营业成本增幅高于营业收入、研发费用大幅增加等因素影响，公司盈利空间大幅压缩，本期由盈利转为亏损，营业利润 / 利润总额 / 净利润同比大幅下降。

所得税费用：本期较上期减少 205.52%，主要原因为：本期公司利润总额较上年大幅减少且转为亏损，当期计提的所得税费用相应大幅下降，导致所得税费用同比减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	663,657,644.02	293,437,115.41	126.17%
其他业务收入	-	-	0%
主营业务成本	618,767,567.04	241,898,111.29	155.80%
其他业务成本	-	-	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售	618,945,473.79	593,991,362.75	4.03%	198.51%	229.73%	-9.09%

工程施 工	6,953,186.97	5,593,387.35	19.56%	-85.64%	-85.45%	-1.03%
服务	37,758,983.26	19,182,816.94	49.20%	0.24%	-17.67%	11.05%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

1、产品销售收入本期期末余额较上年期末余额同比增加 198.51%，主要原因系报告期内确认了和林格尔先进算力关键设备采购项目收入，该项目单体规模较大，直接带动产品销售收入大幅增长；营业成本比上年同期增加 229.73%，主要是收入增加，对应成本也相应增加。

2、工程施工营业收入本期期末余额较上年期末余额减少 85.64%，主要原因系报告期内本公司工程项目达到可确认收入的项目减少；营业成本本期比上年同期减少 85.45%，主要是收入减少，对应成本也相应减少。

3、服务收入本期期末余额较上期期末余额基本持平，毛利率有所提高，对应成本也就相应减少。

4、主营业务收入同比增加 126.17%，主要原因为：报告期内和林格尔先进算力关键设备采购项目达到收入确认条件，确认收入。

5、主营业务成本同比增加 155.80%，主要原因为：报告期内和林格尔先进算力关键设备采购项目达到收入确认条件，确认收入，同时结转成本，导致主营业务成本同比大幅增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京能海北算力科技有限公司	566,326,371.68	85.36%	否
2	深圳南港动力工程有限公司	9,674,471.69	1.46%	否
3	深圳市纳旭科技有限公司	6,801,886.80	1.03%	否

4	京开建设集团有限公司	4,556,041.97	0.69%	否
5	国家管网集团联合管道有限责任公司西气东输分公司	3,973,000.00	0.60%	否
合计		591,331,772.14	89.14%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳华付技术股份有限公司	276,353,982.30	38.35%	否
2	杭州汇择电子科技有限公司	200,863,716.81	27.88%	否
3	星空数据（深圳）有限公司	47,454,867.26	6.59%	否
4	神州数码系统集成服务有限公司	29,865,905.99	4.14%	否
5	江苏瑞恒中显光电科技有限公司	23,256,637.17	3.23%	否
合计		577,795,109.53	80.19%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,341,278.26	-31,402,134.47	222.10%
投资活动产生的现金流量净额	6,714,696.15	12,498,267.37	-46.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,368,274.41	32,059,278.80	-188.49%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加较多，主要原因系公司加强应收账款回收力度，销售回款情况好转，同时优化资金支付节奏、合理控制经营性支出，使得经营活动现金流入增加、流出结构改善，最终导致经营活动现金流量净额较上年显著增长。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少较多，主要原因是本期赎回理财产品相对减少，又增加了购买固定资产研发设备支付的现金所导致减少较多。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少较多，主要原因是本期取得借款收到的现金减少导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京金穗汇诚科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息系统集成、技术服务	8,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京金穗汇诚科技有限公司	注销	无任何影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国光大银行	银行理财产品	光银现金 A	16,005,237.85	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,606,097.39	9,209,999.64
研发支出占营业收入的比例%	3.86%	3.14%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	2
本科以下	24	28
研发人员合计	25	30
研发人员占员工总量的比例%	26.04%	31.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	3
公司拥有的发明专利数量	4	3

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24，附注 五、29。

1、事项描述

星桥股份营业收入主要来源于产品销售收入及工程施工收入和服务收入，2025 年度营业收入 66,365.76 万元，由于收入是星桥股份关键绩效指标，存在操纵收入以实现绩效目标的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并进行内部控制测试；

（2）针对不同业务模式，获取对应的合同样本文件，识别与收入确认相关的合同条款与条件，以评价公司在不同销售模式下的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入、营业成本进行分析性复核，分析营业收入和营业成本的变动是否合理，毛利率变动是否符合行业趋势；

（4）执行细节测试，获取公司与客户签订的主要合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、质量保证政策等；抽样检查产品出库单、客户验收单等内外部证据；

（5）查询主要客户的工商信息，了解并确认航天星桥公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；

（6）检查收款记录、销售发票、销售回款单，对期末应收账款进行函证或其他替代程序，确认销售收入的真实性；

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对出库单及验收单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（8）向重要客户实施函证，询证完工验收数量及往来款项余额，以确认收入的准确性、真实性、完整性。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚持“诚信求实，追求卓越”的质量方针，诚信经营，依法纳税。公司定期组织全体员工进行体检，关注公司职工的身心健康。按时支付供应商货款，维护供应商等债权人权益，公司注重股东回报，制定了利润分红方案，承担起应承担的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济下行风险	我国电子信息产业具有产业规模大、技术进步快、产业关联度强等特征，电子信息产业中软件行业易受宏观经济波动的影响，虽然软件和信息技术服务行业近几年保持了较好的增长势头，但如果我国 GDP 增速出现下行或停滞风险，将对行业的生产和销售带来不利影响，从根本上抑制行业客户的需求，造成公司销售合同在和少、回款速度减缓等状况，进而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将主动适应经济发展新常态，进一步优化业务结构、加快转型升级，围绕公司主要业务板块，推进公司业务链延伸和价值型战略，推进业务结构化协同发展。
市场竞争与创新替代的风险	国内软件和信息技术行业是一个较为开放的市场，市场壁垒并不明显，随着软硬行业发展、市场规模增长，市场竞争也日益激烈。一方面，客户的需求趋向个性化、定制化，对技术经验不断提出更高要求；另一方面，随着云计算、大数据等技术的创新发展，行业的产品服务需求也可能发生变化。虽然公司一直坚持研发创新，以应对未来的产品技术竞争，但如果公司的技术、创新不能满足市场竞争需求，则将会面临一定的行业竞争风险。 应对措施：公司将继续做好信息技术软硬件支持及技术服务，不断通过优化服务，加大在行业内的美

	誉度及提高品牌形象，通过争取更多的业务区域支持业务的增长。在信息系统集成业务中，公司将找准定位点，提高服务深度，加大客户的黏性。
人才短缺与流失的风险	公司作为软件和信息技术行业中的高新技术企业，对系统集成、软件开发及应用、业务相关工程施工等方面的人才需求大、要求高。虽然公司一直重视对专业人才的培养和引进，将人才发展战略放在首位，但随着行业竞争的日趋激烈，人才的需求与争夺也日益加剧。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，将会影响公司未来的技术研发更新、产品设计创新等能力，从而导致公司的市场竞争力下降，对经营产生一定的负面影响。 应对措施：公司将进一步完善人才开发系统，明确培训目的，技能培训与态度培训共同推进，积极应对人才竞争，突破传统的人才价值观，努力为人才创造优越的工作环境和生活条件，提供有利于孵化人才、使用人才、开发人才、激励人才的平台和环境，大力吸引和保护人才。
应收账款增加及发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款余额较大，占总资产比重为 14.15%，主要是因为公司业务规模持续扩大及下游客户回款较慢所致。虽然公司主要客户信誉度总体较高，应收账款回收风险较小，发生坏账的可能性较低，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但随着公司业务规模持续扩大，而应收账款余额持续增加或回款周期进一步延长，则公司将面临经营活动现金流减少、资金周转效率降低和应收账款坏账准备增加的风险，进而对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司加强客户信用评估，了解其信用情况和偿债能力。明确收款政策，包括收款周期、信

	用期限和收款方式等。企业设置超期催款制度，及时催收逾期账款。
实际控制人不当控制风险	王宏涛先生直接持有公司 76.68%股份，并通过北京华源星桥科技发展中心（有限合伙）持有公司 0.1762%股份，合计持有公司 76.8562%股份，为公司第一大股东、实际控制人，并担任公司董事长，能够对公司经营的经营决策产生重大影响。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构，但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。 应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。
所得税优惠到期的风险	公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业复审认定，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202311005822，有效期三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内(含当年)按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。2026 年，公司高新技术企业资格将进行复评，如果公司不能持续被认定为高新技术企业或国家上调高新技术企业的优惠税率，将会增加公司的所得税成本，并对公司的盈利水平产生不利影响。应对措施：公司将提前组织高新技术企业复评筹备工作，对照认定标准完善研发、财务及成果材料，确保顺利通过复评，持续享受税收优惠政策，降低相关风险。
本期重大风险是否发生重大变	重大变化情况：公司于 2023 年 11 月通过高新

化：	技术企业复审，获发有效期三年的证书，三年内按15%税率缴纳企业所得税；2026 年将再次复评，若未通过或政策调整将影响盈利，公司将提前筹备以确保顺利复评、持续享受税收优惠。
----	--

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	

是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
-----------------	--	--

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	9,858,155.02	12.22%
作为被告/被申请人	11,745,330.77	14.56%
作为第三人	0	0%
合计	21,603,485.79	26.78%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-015	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	11,450,904.00	否	已达成和解

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

目前对公司经营方面及财务方面暂无影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-006	对外投资	银行理财	不超过 8000 万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司购买安全性高、低风险的银行理财产品，该产品可根据公司需要随时赎回、风险可控。在确保不影响公司正常生产经营活动的前提下，可以提升资金的使用效率，进一步提高公司整体收益，实现全体股东利益最大化。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 2 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 2 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺)	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2017年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
公司	2017年2月14日	-	挂牌	承诺杜绝关联方资金拆借	承诺杜绝关联方资金拆借	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	担保保证金	3,651,052.55	0.64%	履约保函（担保保证金）
货币资金	流动资产	冻结	294,426.77	0.05%	原告北京宇信华

	产				泰科技有限公司 与被告北京航天 星桥科技股份有 限公司之间建设 工程分包合同纠 纷案(2025)京 0112 民初 38671 号, 由北京市通 州区人民法院受 理, 立案时间 2025 年 9 月 15 日, 原告请求被 告航天星桥支付 项目劳务尾款 281207.67 元及 利息 13219.10 元, 诉讼标的金 额合计 294.426.77 元。 目前等待法院通 知一审开庭中
总计	-	-	3,945,479.32	0.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内公司生产经营正常, 上述受限资产是公司正常履行合同的履约保函及已背书未到期的票据, 是公司正常经营需要, 银行被冻结的金额较小, 不会对公司产生不利影响,

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	22,018,937.00	27.07%	4,870,747.00	26,889,684.00	33.06%
	其中：控股股东、实际控制人	15,592,927.00	19.17%		15,592,927.00	19.17%
	董事、监事、高管	2,555,832.00	3.14%	-2,000.00	2,553,832.00	3.14%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售股份	有限售股份总数	59,317,063.00	72.93%	-4,870,747.00	54,446,316.00	66.94%
	其中：控股股东、实际控制人	46,778,784.00	57.51%		46,778,784.00	57.51%
	董事、监事、高管	7,667,532.00	9.43%		7,667,532.00	9.43%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		81,336,000.00	-	0	81,336,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王宏涛	62,371,711	-	62,371,711	76.684%	46,778,784	15,592,927	-	-
2	杨作林	0	3,802,232	3,802,232	4.6747%	-	3,802,232	-	-
3	陈英利	3,640,700	-	3,640,700	4.4761%	2,730,526	910,174	-	-
4	王佳音	0	3,260,000	3,260,000	4.0081%	-	3,260,000	-	-
5	屈光辉	2,510,580	-	2,510,580	3.0867%	1,885,938	624,642	-	-
6	梁	2,231,143	-2,000	2,229,143	2.7407%	1,673,359	555,784	-	-

	秀红								
7	邢海月	1,065,077	-	1,065,077	1.3095%	798,809	266,268	-	-
8	刘德旺	651,336	-	651,336	0.8008%		651,336	-	-
9	张和平	388,041	-	388,041	0.4771%	291,031	97,010	-	-
10	周建强	387,823	-	387,823	0.4768%	290,868	96,955	-	-
合计		73,246,411	7,060,232	80,306,643	98.7345%	54,449,315	25,857,328	-	-

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

王宏涛先生，生于 1976 年 12 月 8 日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 7 月至 2000 年 7 月在北京城建集团有限责任公司任技术员；2000 年 7 月至 2006 年 5 月在北京航天长峰股份有限公司任技术部经理；2006 年 5 月至 2015 年 11 月在航天四创科技有限责任公司任销售；2005 年 7 月至 2015 年 10 月，在星桥有限任监事；2008 年 4 月至 2015 年 9 月在北京汇融恒通科技有限公司任执行董事、总经理；2015 年 11 月至 2017 年 1 月在星桥有限任总经理；2017 年 1 月至今在航天星桥任董事长。

王宏涛先生直接持有公司 76.68%股份，并通过北京华源星桥科技发展中心（有限合

伙) 持有公司 0.18%股份, 王宏涛先生合计持有公司 76.86%股份, 为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内公司控股股东、实际控制人没有变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 8 日	1.5	0	0

2025 年 9 月 9 日	1.5	0	0
合计	3.0	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司合并报表范围内各业务领域拥有信息技术服务标准符合性证书（ITSS 二级）、信息系统建设和服务能力等级证书（CS3 级）、CMMIMaturityLevel5 证书、声频工程企业综合技术等级证书（壹级）、音视频集成工程企业能力等级证书（壹级）、信息技术服务管理体系认证证书（ISO/IEC20000-1:2018）、信息安全管理体
系认证证书（ISO/IEC27001:2022）、企业诚信管理体系认证证书（GB/T31950-2023）、质量管理体系认证证书（GB/T19001-2016/ISO9001:2015）、职业健康安全管理体系认证证书（GB/T45001-2020/ISO45001:2018）、环境管理体系认证证书（GB/T24001-2016/ISO14001:2015）、业务连续性管理体系认证证书（GB/T30146-2023/ISO22301:2019）、服务认证证书（五星级，GB/T27922-2011）、企业信用等级证书（AAA 级）、信息安全服务资质认证证书（CCRC 安全集成三级）、信息安全服务资质认证证书（CCRC 安全运维三级）、信息安全服务资质认证证书（CCRC 风险评估三级）、建筑业企业资质证书（建筑装修装饰工程专业承包贰级、电子与智能化工程专业承包壹级等）、建筑业企业资质证书（消防设施工程专业承包贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级等）、国家高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、软件企业证书等一系列评估认证。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司通过自主研发新取得 1 项专利和 10 项软件著作权。具体如下表所示：

序号	知识产权类型	名称	申请号/专利号/登记号	法律状态	授权日期
1	发明专利	一种基于算力服务器健康管理的运行故障预测方法	202511588286.4	实质审查中	——
2	计算机软件著作权	智能化计算平台人工智能数据处理能力提升系统	2025SR2295808	已登记	2025-11-27
3	计算机软件著作权	人工智能算力基础设施数据处理协同管理系统	2025SR2295816	已登记	2025-11-27
4	计算机软件著作权	通用人工智能研发平台算力资源整合优化系统	2025SR2296049	已登记	2025-11-27
5	计算机软件著作权	基于云计算的通用人工智能算力调度任务管理平台	2025SR2260171	已登记	2025-11-24
6	计算机软件著作权	人工智能计算平台多维度数据集成处理系统	2025SR2260457	已登记	2025-11-24
7	计算机软件著作权	面向人工智能的算力集群协同任务分配优化平台	2025SR2264147	已登记	2025-11-24
8	计算机软件著作权	面向通用人工智能的高性能计算算力资源共享平台	2025SR2265159	已登记	2025-11-24
9	计算机软件著作权	大规模并行计算支持的人工智能基础设施建设平台	2025SR2184347	已登记	2025-11-11
10	计算机软件著作权	高性能计算支持的智能化人工智能研究开发平台	2025SR2184282	已登记	2025-11-11
11	计算机软件著作权	基于大数据的人工智能算力提升资源整合系统	2025SR2184428	已登记	2025-11-11

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动，公司一贯重视知识产权的保护，制

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

报告期内，公司不存在知识产权纠纷以及诉讼的情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司采用自主研发与合作研发相结合的研发模式。公司设立技术研发中心统筹负责研发工作，拥有一支从业经验丰富的研发团队，团队带头人具备深厚的行业背景与实践经验。研发中心严格遵循公司发展战略，以市场为导向，结合客户需求、技术迭代及市场发展趋势，科学确定研发项目、拟定研发计划并落实研发任务。同时，公司从项目所需资源、成本、周期等方面综合考量，在部分项目中与高等院校、科研机构等单位开展合作研发，借助外部资源优势，有效提升研发效率与公司综合研发实力。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	和林算力实验室	10,402,217.21	10,402,217.21
2	基于 AI 的算力硬件故障预测 与健康管理模块	3,251,597.66	3,251,597.66
3	基于强化学习的算力资源全局 自动化编排与优化引擎	3,201,991.93	3,201,991.93
4	RDMA 网络智能选型与仿真 建模项目	2,597,312.28	2,597,312.28
5	异构算力统一调度与弹性资源 管理模块	1,116,168.63	1,116,168.63
合计		20,569,287.71	20,569,287.71

研发项目分析：

- 1、和林算力实验室：项目紧扣“东数西算”战略，面向大规模算力集群的治理、调度、优化与运维痛点，研发七大核心子系统，构建国产化、智能化、绿色化的算力基础设施管理体系。项目旨在突破算力数据治理、网络瓶颈定位、硬件合规校验、高负载优化、全栈调优、动态调度、故障预测等关键技术，形成可落地、可复制的算力运营解决方案，支撑和林格尔新区算力产业高质量发展。
- 2、基于 A 的算力硬件故障预测与健康模块：实现算力硬件（服务器、GPU 等）多类型运行参数实时采集，兼容主流通信协议，保障数据完整、无延迟。成果：完成多协议适配（SNMP、IPMI 等），可采集温度、负载等核心参数，采集频率 1-5 分钟可调，数据采集成功率达 99.7%，支持网络中断后数据补传，满足 AI 建模的数据支撑需求。
- 3、基于强化学习的算力资源全局自动化编排与优化引擎：构建全维度资源感知体系，打破资源壁垒，实现异构算力资源的统一管控与动态画像，为后续调度决策提供精准数据支撑。成果：完成资源画像系统研发，可动态维护各资源池性能、成本、SLA 画像；实现跨 Kubernetes、Slurm 及主流云厂商的资源统一适配，资源状态实时采集延迟≤10s，画像更新准确率达 99%以上，达成全局资源可视、可管、可控。
- 4、RDMA 网络智能选型与仿真建模项目：解决传统 RDMA 选型依赖人工经验、适配性差、易造成性能浪费或瓶颈的问题，结合应用场景（AI 训练、分布式存储等）与资源状态，构建智能决策模型，实现 RDMA 硬件参数、协议类型（RoCEv2 等）、拓扑架构的自动匹配与优化推荐。
- 5、异构算力统一调度与弹性资源管理模块：实现 CPU、GPU、NPU 等异构算力资源的统一抽象，打破硬件架构差异壁垒，构建标准化资源池，支持多厂商设备兼容与统一纳管，简化资源管理复杂度。

四、 业务模式

公司采用“基础授权+增值服务+合作分成”多元化模式。基础层按部署规模分级收取软件授权费，适配不同客户需求；增值层提供年度运维、模型升级、数据更新服务，保障持续收益；合作层与硬件厂商联动，通过选型推荐获取分成，形成短期收益与长期增长的闭环。

精准定位中大型客户，分层适配。核心用户为智算集群、大型数据中心运营企业，部署规模大、痛点突出，付费意愿强；次要用户为云计算、AI 研发企业，需求集中在选型优化与性能仿真；潜在用户为科研院所，通过低价授权培育市场，逐步转化为付费用户。

遵循“试点-推广-规模化”三步走。初期选取 3-5 家标杆企业试点优化；中期依托成功案例，拓展国内主要数据中心区域；长期延伸至多领域，3-5 年覆盖 50+中大型客户，同时拓展海外中小型客户，扩大市场占有率，实现规模化盈利。

综上，项目盈利模式清晰、用户定位精准、规模拓展有序，可有效解决市场痛点，实现技术落地与商业盈利双赢，具备较强可行性。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王宏涛	董事长	男	1976年12月	2023年4月10日	2026年4月9日	62,371,711	0	62,371,711	76.68%
陈英利	董事	男	1976年2月	2023年4月10日	2026年4月9日	3,640,700	0	3,640,700	4.48%
周建强	董事	男	1971年4月	2023年4月10日	2026年4月9日	387,823	0	387,823	0.48%
屈光辉	董事/副总经理	男	1982年9月	2023年4月10日	2026年4月9日	2,510,580	0	2,510,580	3.09%
梁秀红	董事/财务负责人/董事会	女	1982年11月	2023年4月10日	2026年4月9日	2,231,143	-2,000	2,229,143	2.74%

	秘书								
邢海月	监事会主席	女	1986年10月	2023年4月10日	2026年4月9日	1,065,077	0	1,065,077	1.31%
张和平	监事	男	1986年9月	2023年4月10日	2026年4月9日	388,041	0	388,041	0.48%
樊晓光	职工代表监事	男	1982年8月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%

注：公司第三届董事会、监事会及高级管理人任期已于 2026 年 4 月 9 日届满，鉴于公司第四届董事会董事候选人、监事候选人提名工作尚未完成，为确保公司各项工作的稳定性与连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也相应顺延。具体详见公司于 2026 年 4 月 27 日披露的《关于董事会、监事会、高级管理人员延期换届的提示性公告》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
销售人员	13			13
技术人员	62		1	61
财务人员	4			4
行政人员	12		1	11
员工总计	98		2	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	60	59
专科	30	30
专科以下	2	2
员工总计	98	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人员变动：公司采用更加清晰的人员结构，引进了更专业研发人员和工程技术人员；

人才引进：转变更富有激励的措施，实行项目奖励机制，从而引进更多优质的、专业的人才；

人员培训：公司不断加强了领导力培训和公司文化方面的培训，进一步提升员工对公司文化的认可度，也源源不断的为公司中高层输入更有管理水平的员工；

人员招聘：配合公司业务发展的需要，公司人力资源部门多次参加专场招聘会，同时走进对应高校招聘应届毕业生，不断为公司补充新生力量；

薪酬政策：持续激励公司员工，采用基本工资加绩效提成机制；

离退休员工：公司去年暂无离退休员工，同时公司的平均年龄处于 40 岁左右，公司充

满活力和后劲，公司不存在承担离退休人员薪酬情况。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

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

（一）公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，报告期内，公司修订了《公司章程》《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《关联交易管理制度》

《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《内幕信息知情人管理制度》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司按照前述制度规范运作，除了存在一次重大诉讼补发（报告期内已调解结案）及关于公司银行账户被冻结事项补发（报告期内已全部解除冻结）外，其他重大事项均严格履行了信息披露义务，保护投资者利益。

报告期内，股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

综上，报告期内，公司治理较为规范。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认为，报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产完整及独立：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司的生产经营权和办公机构与股东完全分开，机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金适用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足公司长期发展对内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层还建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并开展持续有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，部署战略。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司严格执行已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

综上，报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 4446 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心 3 座 919 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续	刘红志	张荣荣
签字年限	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万	
审计报告		
中名国成审字（2026）第 4446 号		
北京航天星桥科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		

我们审计了北京航天星桥科技股份有限公司（以下简称“星桥股份”）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，公允反映了星桥股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星桥股份，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。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24，附注 五、29。

1、事项描述

星桥股份营业收入主要来源于产品销售收入及工程施工收入和服务收入，2025 年度营业收入 66,365.76 万元，由于收入是星桥股份关键绩效指标，存在操纵收入以实现绩效目标的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并进行内部控制测试；

（2）针对不同业务模式，获取对应的合同样本文件，识别与收入确认相关的合同条款与条件，以评价公司在不同销售模式下的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入、营业成本进行分析性复核，分析营业收入和营业成本的变动

是否合理，毛利率变动是否符合行业趋势；

（4）执行细节测试，获取公司与客户签订的主要合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、质量保证政策等；抽样检查产品出库单、客户验收单等内外部证据；

（5）查询主要客户的工商信息，了解并确认航天星桥公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；

（6）检查收款记录、销售发票、销售回款单，对期末应收账款进行函证或其他替代程序，确认销售收入的真实性；

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，核对出库单及验收单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（8）向重要客户实施函证，询证完工验收数量及往来款项余额，以确认收入的准确性、真实性、完整性。

四、其他信息

星桥股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括星桥股份 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

星桥股份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，管理层负责评估星桥股份的持续经营能力，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星桥股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星桥股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对星桥股份的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星桥股份不能持续经营。

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

（6）就星桥股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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（如适用）。

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘红志
(项目合伙人)

中国注册会计师：张荣荣
二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	42,552,963.89	23,452,355.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,005,237.85	25,002,879.06
衍生金融资产			
应收票据	五、3	336,000.00	576,876.76
应收账款	五、4	81,163,021.57	118,046,796.13
应收款项融资			

预付款项	五、5	67,965,351.05	76,887,709.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	17,639,339.88	10,707,114.54
其中：应收利息		663,878.11	668,679.03
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	334,908,766.31	744,604,577.41
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,596,226.41	999,779.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,339,232.93	
流动资产合计		564,506,139.89	1,000,278,088.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,053,103.01	310,350.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	480,917.78	1,551,129.06
无形资产	五、12	536,645.40	188,919.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	4,107,884.19	2,988,567.08
其他非流动资产	五、14	1,801,161.48	1,911,183.49
非流动资产合计		8,979,711.86	6,950,149.23
资产总计		573,485,851.75	1,007,228,237.33
流动负债：			
短期借款	五、15	65,900,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	136,325,926.52	123,811,198.76
预收款项			
合同负债	五、17	270,862,387.19	590,970,857.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,130,576.14	2,375,811.69
应交税费	五、19	4,637,319.30	7,861,898.86
其他应付款	五、20	8,525,760.40	8,018,249.08

其中：应付利息		198,510.72	78,735.19
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	388,101.54	940,951.04
其他流动负债	五、22	2,921,103.52	90,635,725.64
流动负债合计		491,691,174.61	899,614,692.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		381,921.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	1,103,219.10	
递延收益			
递延所得税负债	五、13	785.68	299,335.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,104,004.78	681,256.52
负债合计		492,795,179.39	900,295,949.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	81,336,000.00	81,336,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、26	2,098,395.91	2,098,395.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	9,864,128.42	9,864,128.42
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-12,607,851.97	13,665,599.01
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		80,690,672.36	106,964,123.34
少数股东权益			-31,835.50
所有者权益（或股东权益） 合计		80,690,672.36	106,932,287.84
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		573,485,851.75	1,007,228,237.33

法定代表人：王宏涛
 主管会计工作负责人：梁秀红
 会计机构负责

人：梁秀红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	42,552,963.89	23,452,355.86
交易性金融资产	五、2	16,005,237.85	25,002,879.06
衍生金融资产			
应收票据	五、3	336,000.00	576,876.76

应收账款	五、4	81,163,021.57	118,046,796.13
应收款项融资			
预付款项	五、5	67,965,351.05	76,887,709.02
其他应收款	五、6	17,639,339.88	10,707,114.54
其中：应收利息		663,878.11	668,679.03
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	334,908,766.31	744,604,577.41
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,596,226.41	999,779.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,339,232.93	
流动资产合计		564,506,139.89	1,000,278,088.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,053,103.01	310,350.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	480,917.78	1,469,197.90
无形资产	五、12	536,645.40	188,919.21

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	4,107,884.19	2,972,997.30
其他非流动资产	五、14	1,801,161.48	1,911,183.49
非流动资产合计		8,979,711.86	6,852,648.29
资产总计		573,485,851.75	1,007,130,736.39
流动负债：			
短期借款	五、15	65,900,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	136,325,926.52	123,811,198.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	2,130,576.14	2,375,811.69
应交税费	五、19	4,637,319.30	7,861,898.86
其他应付款	五、20	8,525,760.40	7,912,551.48
其中：应付利息		198,510.72	78,735.19
应付股利			
合同负债	五、17	270,862,387.19	590,970,857.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	388,101.54	878,671.91
其他流动负债	五、22	2,921,103.52	90,635,725.64
流动负债合计		491,691,174.61	899,446,716.24
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	五、23		381,921.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	1,103,219.10	
递延收益			
递延所得税负债	五、13	785.68	278,852.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,104,004.78	660,773.73
负债合计		492,795,179.39	900,107,489.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	81,336,000.00	81,336,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	2,098,395.91	2,098,395.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	9,864,128.42	9,864,128.42
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-12,607,851.97	13,724,722.09
所有者权益（或股东权益） 合计		80,690,672.36	107,023,246.42
负债和所有者权益（或股东		573,485,851.75	1,007,130,736.39

权益) 合计			
--------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		663,657,644.02	293,437,115.41
其中：营业收入	五、29	663,657,644.02	293,437,115.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		664,212,864.38	273,796,929.76
其中：营业成本	五、29	618,767,567.04	241,898,111.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,095,542.89	1,256,474.17
销售费用	五、31	6,486,345.91	8,778,122.23
管理费用	五、32	9,671,210.08	11,689,832.77
研发费用	五、33	25,606,097.39	9,209,999.64
财务费用	五、34	2,586,101.07	964,389.66
其中：利息费用		2,319,382.41	1,055,846.95
利息收入		16,646.45	797,326.75

加：其他收益	五、35	5,275.52	16,601.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	313,935.82	326,634.33
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	五、37	2,358.79	2,879.06
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五、38	-2,695,236.16	-4,812,075.00
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五、39	225,287.52	94,451.55
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		3,575.14	-975.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,700,023.73	15,267,702.09
加：营业外收入	五、41	584,558.08	7,123.14
减：营业外支出	五、42	1,135,794.70	439,902.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-3,251,260.35	14,834,922.45
减：所得税费用	五、43	-1,410,444.87	1,336,630.56
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,840,815.48	13,498,291.89
其中：被合并方在合并前实现的净利 润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,840,815.48	13,498,291.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,835.50	-31,835.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,872,650.98	13,530,127.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,840,815.48	13,498,291.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,872,650.98	13,530,127.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		31,835.50	-31,835.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.17

法定代表人：王宏涛

主管会计工作负责人：梁秀红

会计机构负责

人：梁秀红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、29	663,657,644.02	293,437,115.41
减：营业成本	五、29	618,767,567.04	241,898,111.29
税金及附加	五、30	1,095,542.89	1,256,474.17
销售费用	五、31	6,486,345.91	8,778,122.23
管理费用	五、32	9,671,210.08	11,607,901.61
研发费用	五、33	25,606,097.39	9,209,999.64
财务费用	五、34	2,586,101.07	960,275.25
其中：利息费用		2,319,382.41	1,051,732.54

利息收入		16,518.11	797,326.75
加：其他收益	五、35	5,275.52	16,601.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	313,935.82	326,634.33
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	五、37	2,358.79	2,879.06
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五、38	-2,695,236.16	-4,812,075.00
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五、39	225,287.52	94,451.55
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		2,087.65	-975.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,701,511.22	15,353,747.66
加：营业外收入	五、41	500,000.00	7,123.14
减：营业外支出	五、42	1,135,794.70	439,902.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-3,337,305.92	14,920,968.02
减：所得税费用	五、43	-1,405,531.86	1,331,717.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,931,774.06	13,589,250.47
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		-1,931,774.06	13,589,250.47
（二）终止经营净利润（净亏损以			

“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,931,774.06	13,589,250.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,708,502.88	901,586,814.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	13,916,405.35	15,933,770.47
经营活动现金流入小计		329,624,908.23	917,520,584.95
购买商品、接受劳务支付的现金		235,902,588.05	886,989,737.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,895,078.14	19,612,551.27

支付的各项税费		7,114,727.87	9,386,860.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	30,371,235.91	32,933,569.75
经营活动现金流出小计		291,283,629.97	948,922,719.42
经营活动产生的现金流量净额	五、45	38,341,278.26	-31,402,134.47
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		313,935.82	326,634.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	101,959,174.25	136,386,939.11
投资活动现金流入小计		102,273,210.07	136,714,373.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,558,513.92	216,106.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	93,000,000.00	124,000,000.00
投资活动现金流出小计		95,558,513.92	124,216,106.07
投资活动产生的现金流量净额		6,714,696.15	12,498,267.37
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		60,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,220,103.72	24,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,400,800.00	17,201,751.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,747,370.69	1,518,969.65
筹资活动现金流出小计		88,368,274.41	42,940,721.20
筹资活动产生的现金流量净额		-28,368,274.41	32,059,278.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,687,700.00	13,155,411.70
加：期初现金及现金等价物余额		21,919,784.57	8,764,372.87
六、期末现金及现金等价物余额		38,607,484.57	21,919,784.57

法定代表人：王宏涛

主管会计工作负责人：梁秀红

会计机构负责

人：梁秀红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,708,502.88	901,586,814.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	13,916,405.35	15,933,770.47
经营活动现金流入小计		329,624,908.23	917,520,584.95

购买商品、接受劳务支付的现金		235,902,588.05	886,989,737.55
支付给职工以及为职工支付的现金		17,895,078.14	19,612,551.27
支付的各项税费		7,114,727.87	9,386,860.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	30,371,235.91	32,933,569.75
经营活动现金流出小计		291,283,629.97	948,922,719.42
经营活动产生的现金流量净额	五、45	38,341,278.26	-31,402,134.47
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		313,935.82	326,634.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	101,959,174.25	136,386,939.11
投资活动现金流入小计		102,273,210.07	136,714,373.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,558,513.92	216,106.07
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	五、44	93,000,000.00	124,000,000.00
投资活动现金流出小计		95,558,513.92	124,216,106.07
投资活动产生的现金流量净额		6,714,696.15	12,498,267.37
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		60,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,220,103.72	24,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,400,800.00	17,201,751.55
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,747,370.69	1,518,969.65
筹资活动现金流出小计		88,368,274.41	42,940,721.20
筹资活动产生的现金流量净额		-28,368,274.41	32,059,278.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,687,700.00	13,155,411.70
加：期初现金及现金等价物余额		21,919,784.57	8,764,372.87
六、期末现金及现金等价物余额		38,607,484.57	21,919,784.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		13,665,599.01	-31,835.50	106,932,287.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													

二、本年期初余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		13,665,599.01	- 31,835.50	106,932,287.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,273,450.98	31,835.50	-26,241,615.48
（一）综合收益总额											-1,872,650.98	31,835.50	-1,840,815.48
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-24,400,800.00		-24,400,800.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-24,400,800.00		-24,400,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		-12,607,851.97	0	80,690,672.36

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				8,505,203.37		17,761,596.67		109,701,195.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	81,336,000.00				2,098,395.91				8,505,203.37		17,761,596.67		109,701,195.95
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,358,925.05		-4,095,997.66	-	-2,768,908.11
												31,835.50	
(一) 综合收益总额											13,530,127.39	-	13,498,291.89
												31,835.50	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,358,925.05		-		-16,267,200.00
											17,626,125.05		
1. 提取盈余公积									1,358,925.05		-1,358,925.05		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-		-16,267,200.00
											16,267,200.00		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		13,665,599.01	- 31,835.50	106,932,287.84

法定代表人：王宏涛
 主管会计工作负责人：梁秀红
 会计机构负责人：梁秀红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		13,724,722.09	107,023,246.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		13,724,722.09	107,023,246.42
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											－ 26,332,574.06	－26,332,574.06
(一) 综合收益总额											－1,931,774.06	－1,931,774.06
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											－ 24,400,800.00	－24,400,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											－	－24,400,800.00

的分配											24,400,800.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		- 12,607,851.97	80,690,672.36

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				8,505,203.37		17,761,596.67	109,701,195.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,336,000.00				2,098,395.91				8,505,203.37		17,761,596.67	109,701,195.95
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填 列)									1,358,925.05		-4,036,874.58	-2,677,949.53

（一）综合收益总额										13,589,250.47	13,589,250.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,358,925.05		- 17,626,125.05	-16,267,200.00
1. 提取盈余公积								1,358,925.05		-1,358,925.05	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										- 16,267,200.00	-16,267,200.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部											

结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	81,336,000.00				2,098,395.91				9,864,128.42		13,724,722.09	107,023,246.42

附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京航天星桥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京航天星桥系统工程有限公司,于 2017 年 2 月 16 日整体变更为股份有限公司。初始由王宏涛、王建和曹红梅三人共同出资设立，公司设立时的注册资本为人民币 50.00 万元，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），于 2017 年 2 月 16 日取得北京市海淀区市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码号为 911101087770652250。公司 2017 年 6 月 27 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，证券简称：星桥股份，证券代码：871675。

公司住所：北京市海淀区阜外亮甲店 1 号恩济西园 10 号楼东一门东 215 室。

注册资本：8,133.60 万元人民币。

公司经营范围：一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件外包服务；工业互联网数据服务；云计算装备技术服务；信息技术咨询服务；消防技术服务；数字技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息系统集成服务；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；电子产品销售；音响设备销售；消防器材销售；通讯设备销售；制冷、空调设备销售；特种劳动防护用品销售；环境保护专用设备销售；照明器具销售；办公用品销售；机械设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件销售；货物进出口；日用电器修理；专用设备修理；电气设备修理；仪器仪表修理；普通机械设备安装服务；专业设计服务；软件开发；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；安防设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；第

一类增值电信业务；建设工程设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电子政务电子认证服务；基础电信业务；建设工程施工；建设工程勘察；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属科技推广和应用服务业行业。本公司及子公司主要从事系统集成、软件开发、弱电系统工程、音视频会议系统、安全运维、风险评估等领域。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处

理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计

算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负

债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄信用组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信

息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收员工备用金及代垫款

其他应收款组合 2 应收押金、保证金等款项

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1—2 年	10	10	10
2—3 年	30	30	30
3—4 年	50	50	50
4—5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经

济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照领用时一次计入成本费用。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对

应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 020。

14、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。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减

值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	5	31.67
运输设备	4-10 年	0	23.75-9.50
其他设备	4-5 年	0	23.75-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 020。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
非专利技术	10 年	直线法	
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 020。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所

得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 000。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

- ①服务项目：如果合同约定服务期限的是按照时段法确认的收入；服务合同约

定验收后履约义务完成的，按照时点法收到验收报告确认的收入；

②产品销售项目：如果无需安装调试的按照签收单确认收入；需要安装调试按照合同约定，拿到验收报告后确认收入；

③工程施工项目：按照终验报告或者结算报告进行确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 029。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期，本公司会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

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
北京航天星桥科技股份有限公司	15%
北京金穗汇诚科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据 2023 年 11 月 30 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：

GR202311005822，有效期 3 年。按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
	12,196.16	10,433.51
银行存款	38,889,715.18	21,909,351.06
其他货币资金	3,651,052.55	1,532,571.29
合 计	42,552,963.89	23,452,355.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，使用受限制的货币资金 3,945,479.32 元，其中：1、履约保函保证金中国光大银行北京亚运村支行 59,706.98 元、中国民生银行股份有限公司北京木樨地支行 3,591,345.57 元；2、中国光大银行北京亚运村支行民事诉讼财产保全冻结金额 294,426.77 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
	16,005,237.85	
		25,002,879.06
其中：债务工具投资	16,005,237.85	25,002,879.06
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品		
其他		
指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资 产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	16,005,237.85	25,002,879.06

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	336,000.00		336,000.00	576,876.76		576,876.76
商业承兑汇 票						
合 计	336,000.00		336,000.00	576,876.76		576,876.76

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,569,867.21	
商业承兑票据		
合 计	14,569,867.21	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,240,202.13	90,764,569.36
1 至 2 年	45,130,857.73	20,768,746.55
2 至 3 年	14,467,348.44	17,315,575.31
3 至 4 年	7,930,335.29	1,261,487.89
4 至 5 年	1,915,820.12	1,256,455.64
5 年以上	3,751,484.67	3,182,785.52
小 计	100,436,048.38	134,549,620.27
减：坏账准备	19,273,026.81	16,502,824.14
合 计	81,163,021.57	118,046,796.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	100,436,048.38	100	19,273,026.81	19.19	81,163,021.57
其中：					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	100,436,048.38	100	19,273,026.81	19.19	81,163,021.57
合 计	100,436,048.38	100	19,273,026.81	19.19	81,163,021.57

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备	
				预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	134,549,620.27	100	16,502,824.14	12.27	118,046,796.13
其中：					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	134,549,620.27	100	16,502,824.14	12.27	118,046,796.13
合 计	134,549,620.27	100	16,502,824.14	12.27	118,046,796.13

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

项 目	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 账 款	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年以内	27,240,202.13	1,362,010.11	5.00	90,764,569.36	4,538,228.47	5.00
1 至 2 年	45,130,857.73	4,513,085.77	10.00	20,768,746.55	2,076,874.66	10.00
2 至 3 年	14,467,348.44	4,340,204.53	30.00	17,315,575.31	5,194,672.59	30.00
3 至 4 年	7,930,335.29	3,965,167.65	50.00	1,261,487.89	630,743.95	50.00
4 至 5 年	1,915,820.12	1,341,074.08	70.00	1,256,455.64	879,518.95	70.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	3,751,484.67	3,751,484.67	100.00	3,182,785.52	3,182,785.52	100.00
合 计	100,436,048.38	19,273,026.81		134,549,620.27	16,502,824.14	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	16,502,824.14
本期计提	2,785,766.33
本期收回或转回	15,563.66
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	19,273,026.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏三步云视信息技术有限公司	11,703,867.00	11.65	1,170,386.70
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	8,649,771.81	8.61	864,977.18

债务人名称	应收账款期 末余额	占应收账款 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京城建集团有限责任公司	6,898,150.06	6.87	2,161,188.15
北京京能海北算力科技有 限公司	6,399,488.00	6.37	319,974.40
无锡维特透平机械有限公 司	6,286,000.02	6.26	628,600.00
合 计	39,937,276.89	39.76	5,145,126.43

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	28,163,418.89	41.44	73,455,558.36	95.54
1 至 2 年	38,504,672.46	56.65	2,301,698.32	2.99
2 至 3 年	1,285,359.70	1.89	956,727.60	1.24
3 年以上	11,900.00	0.02	173,724.74	0.23
合 计	67,965,351.05	100.00	76,887,709.02	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余 额合计数的比例 (%)
北京美通互动数字科技股份有限公 司	29,880,000.00	43.96

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京国信联创新技术发展有限公司	12,796,835.80	18.83
河北华港天筹数据有限公司	5,939,854.06	8.74
北京罗福特机电设备有限公司	4,782,510.72	7.04
北京汇融恒通科技有限公司	3,257,100.01	4.79
合 计	56,656,300.59	83.36

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	663,878.11	668,679.03
应收股利		
其他应收款	16,975,461.77	10,038,435.51
合 计	17,639,339.88	10,707,114.54

(1) 应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	896,184.94	777,951.61
小 计	896,184.94	777,951.61
减：坏账准备	232,306.83	109,272.58
合 计	663,878.11	668,679.03

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,617,645.74	8,039,668.64
1 至 2 年	1,911,031.34	546,236.44
2 至 3 年	189,963.00	2,621,586.00
3 至 4 年	419,544.00	250.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	81,865.00	273,282.50
5 年以上	-	
小 计	18,220,049.08	11,481,023.58
减：坏账准备	1,244,587.31	1,442,588.07
合 计	16,975,461.77	10,038,435.51

② 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
职工借款、备用金等	213,923.99	332,384.74
保证金及押金	3,927,406.08	8,848,834.24
社保	10,803.26	10,803.26
往来款	14,067,915.75	289,001.34
借款		2,000,000.00
合 计	18,220,049.08	11,481,023.58

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,220,049.08	6.83	1,244,587.31	16,975,461.77	
其中：职工借款、备用金等	213,923.99	3.87	8,271.70	205,652.29	

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金及押金	3,927,406.08	12.56	493,276.75	3,434,129.33	
社保	10,803.26			10,803.26	
往来款	14,067,915.75	5.28	743,038.86	13,324,876.89	
合计	18,220,049.08	6.83	1,244,587.31	16,975,461.77	

期初，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,481,023.58	12.56	1,442,588.07	10,038,435.51	
其中：职工借款、备用金等	332,384.74	0.04	12,227.74	320,157.00	
保证金及押金	8,848,834.24	0.09	807,309.35	8,041,524.89	
社保	10,803.26	-	-	10,803.26	
往来款	2,289,001.34	0.38	623,050.98	1,665,950.36	
合计	11,481,023.58	12.56	1,442,588.07	10,038,435.51	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	1,442,588.07			1,442,588.07
2024 年 12 月 31 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	198,000.76			198,000.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,244,587.31			1,244,587.31

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额	坏账准备 期末余额
				合计数的比 例(%)	
杭州市富阳区人民法 院	往来款	11,351,904.00	1 年以 内	62.30	567,595.20
北京中政数通科技有 限公司	往来款	1,326,738.00	1 年以 内	7.28	66,336.90

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	
				坏账准备 期末余额	
大有科技实业（河 南）有限公司	投标保证金 金	1,000,000.00	1-2 年	5.49	100,000.00
中国人民解放军 32680 部队收缴户	投标保证金 金	800,000.00	1 年以 内	4.39	40,000.00
中铁建设集团有限公 司	投标保证金 金	440,000.00	1 年以 内	2.41	22,000.00
合 计		14,918,642.00		81.87	795,932.10

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备
库存商 品	1,545,341.43		3,529,000.46	
发出商 品	295,064,390. 98		715,404,314. 79	
合同履 约成本	38,299,033.9 0		25,671,262.1 6	
合 计	334,908,766. 31		744,604,577. 41	

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	4,786,076.86	3,524,939.30
减：合同资产减值准备	167,704.42	501,275.35
小 计	4,618,372.44	3,023,663.95
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,022,146.03	2,023,884.63
合 计	2,596,226.41	999,779.32

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额			预期信用损失率(%)	账面价值
	账面金额	比例(%)	减值准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,763,930.83	100	167,704.42	6.07	2,596,226.41
其中：					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	2,763,930.83	100	167,704.42	6.07	2,596,226.41
合 计	2,763,930.83	—	167,704.42	—	2,596,226.41

续

类别	上年年末余额			预期信用损失率(%)	账面价值
	账面金额	比例(%)	减值准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,501,054.67	100	501,275.35	33.39	999,779.32
其中：					

按风险特征组合计提

坏账准备的应收账款 1,501,054.67 100 501,275.35 33.39 999,779.32
(账龄分析法)

合 计 1,501,054.67 — 501,275.35 — 999,779.32

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	2,173,773.05	108,688.65	5	440,968.87	22,048.45	5
1 至 2 年	590,157.78	59,015.77	10	44,990.00	4,499.00	10
2 至 3 年				164,100.00	49,230.00	30
3 至 4 年				850,995.80	425,497.90	50
4 至 5 年						
合 计	2,763,930.83	167,704.42		1,501,054.67	501,275.35	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		333,570.93		
合 计		333,570.93		

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,339,232.93	
合 计	1,339,232.93	

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,053,103.01	310,350.39
固定资产清理		
合 计	2,053,103.01	310,350.39

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	335,281.09	674,318.51	125,926.82	1,135,526.42
2.本期增加金额		2,266,838.75		2,266,838.75
(1) 购置		2,266,838.75		2,266,838.75
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		5,840.71	2,280.00	8,120.71
(1) 处置或报废		5,840.71	2,280.00	8,120.71
(2) 其他减少				
4.期末余额	335,281.09	2,935,316.55	123,646.82	3,394,244.46
二、累计折旧				
1.上年年末余额	258,495.99	488,748.36	77,931.68	825,176.03
2.本期增加金额	17,692.8	489,276.18	15,450.85	522,419.83
(1) 计提	17,692.8	489,276.18	15,450.85	522,419.83
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		5,840.71	613.70	6,454.41
(1) 处置或报废		5,840.71	613.70	6,454.41
(2) 其他减少				
4.期末余额	276,188.79	972,183.83	92,768.83	1,341,141.45

三、减值准备

1.上年年末余额

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额账面价值	59,092.30	1,963,132.72	30,877.99	2,053,103.01
2.上年年末余额账面价值	76,785.10	185,570.15	47,995.14	310,350.39

11、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,527,756.09	2,527,756.09
2、本年增加金额	199,657.38	199,657.38
3、本年减少金额	1,303,501.09	1,303,501.09
4、年末余额	1,423,912.38	1,423,912.38
二、累计折旧		
1、上年年末余额	976,627.03	976,627.03
2、本年增加金额	1,269,868.66	1,269,868.66
(1) 计提	1,269,868.66	1,269,868.66
3、本年减少金额	1,303,501.09	1,303,501.09
(1) 处置	1,303,501.09	1,303,501.09
4、年末余额	942,994.60	942,994.60
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

项 目	房屋建筑物	合计
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	480,917.78	480,917.78
2、上年年末账面价值	1,551,129.06	1,551,129.06

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	500,000.00	453,685.67	953,685.67
2.本期增加金额		398,230.09	398,230.09
(1) 购置		398,230.09	398,230.09
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	500,000.00	851,915.76	1,351,915.76
二、累计摊销			
1.上年年末余额	500,000.00	264,766.46	764,766.46
2.本期增加金额		50,503.90	50,503.90
(1) 计提		50,503.90	50,503.90
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

项 目	非专利技术	软件	合计
(3) 其他减少			
4. 期末余额	500,000.00	315,270.36	815,270.36
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额账面价值		536,645.40	536,645.40
2. 上年年末余额账面价值	-	188,919.21	188,919.21

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	20,749,920.95	3,112,488.15	17,945,412.21	2,691,811.83
资产减值准备	388,688.97	58,303.34	613,976.49	92,096.48
租赁负债	517,816.65	77,672.50	1,322,872.36	204,658.77
可弥补亏损	6,210,385.84	931,557.88		
小 计	27,866,812.41	4,180,021.87	19,882,261.06	2,988,567.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
使用权资产	480,917.78	72,137.68	1,551,129.06	240,862.48
公允价值计量收益	5,237.85	785.68	389,818.17	58,472.72
小 计	486,155.63	72,923.36	1,940,947.23	299,335.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	72,137.68	4,107,884.19		2,988,567.08
递延所得税负债	72,137.68	785.68		299,335.20

14、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,022,146.03	220,984.55	1,801,161.48	2,023,884.63	112,701.14	1,911,183.49
合 计	2,022,146.03	220,984.55	1,801,161.48	2,023,884.63	112,701.14	1,911,183.49

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		5,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	40,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	60,900,000.00	20,000,000.00
合 计	65,900,000.00	75,000,000.00

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	136,325,926.52	116,132,997.53
工程款		6,283,485.34
计提的研发费		1,394,715.89
合 计	136,325,926.52	123,811,198.76

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京华云安信息技术有限公司	6,362,434.40	合同未执行完成
深圳华付技术股份有限公司	3,500,000.00	执行中
三六零数字安全科技集团有限公司	3,001,950.00	合同未执行完成
北京汇融恒通科技有限公司	2,882,389.38	按开票金额支付货款
内蒙古通蓝科技有限公司	2,716,586.27	按开票金额支付货款
合 计	18,463,360.05	

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	273,783,490.71	681,238,953.18
减：计入其他非流动负债的合同负债	2,921,103.52	90,268,095.28
合 计	270,862,387.19	590,970,857.90

18、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,251,266.63	15,540,967.23	15,771,293.95	2,020,939.91
离职后福利-设定提存计划	124,545.06	1,683,787.58	1,698,696.41	109,636.23
辞退福利		340,500.00	340,500.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	2,375,811.69	17,565,254.81	17,810,490.36	2,130,576.14

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,174,220.22	14,065,714.85	14,287,499.39	1,952,435.68
职工福利费		121,205.96	121,205.96	
社会保险费	76,854.41	993,708.77	1,002,250.95	68,312.23
其中：1. 医疗保险费	73,835.27	951,870.15	960,051.11	65,654.31
2. 工伤保险费	3,019.14	41,838.62	42,199.84	2,657.92
3. 生育保险费				
住房公积金	192.00	328,476.00	328,476.00	192.00
工会经费和职工教育经费		31,861.65	31,861.65	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	2,251,266.63	15,540,967.23	15,771,293.95	2,020,939.91

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	120,770.81	1,632,552.31	1,647,009.20	106,313.92
失业保险费	3,774.25	51,235.27	51,687.21	3,322.31
企业年金缴费				
其他				
合 计	124,545.06	1,683,787.58	1,698,696.41	109,636.23

19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	4,082,299.08	5,764,465.02
企业所得税		1,507,116.48
个人所得税	38,749.47	55,077.50
城市维护建设税	285,725.87	247,115.25
印花税	26,454.98	111,613.73
教育费附加	122,453.94	105,906.53
地方教育附加	81,635.96	70,604.35
合 计	4,637,319.30	7,861,898.86

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	198,510.72	78,735.19
应付股利		
其他应付款	8,327,249.68	7,939,513.89
合 计	8,525,760.40	8,018,249.08

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	198,510.72	78,735.19
合 计	198,510.72	78,735.19

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	5,000,000.00	5,000,000.00
往来款	2,227,213.00	1,665,137.49
质保金	1,000,000.00	1,000,000.00
员工往来款	30,051.93	195,131.90
代扣代缴个人社保	69,984.75	79,244.50
合 计	8,327,249.68	7,939,513.89

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

明 细	金额	未偿还或未结转的原因
北京中政数通科技有限公司	1,326,738.00	往来款
合 计	1,326,738.00	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	388,101.54	940,951.04
合 计	388,101.54	940,951.04

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债中的预收增值税	2,921,103.52	90,268,095.28
未终止确认已背书未到期的应收票 据		367,630.36

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,921,103.52	90,635,725.64

23、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	394,791.56	1,361,989.62
减：未确认融资费用	6,690.02	39,117.26
减：一年内到期的租赁负债	388,101.54	940,951.04
合 计		381,921.32

24、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
滞纳金	1,090,000.00		违约金
其他	13,219.10		诉讼判决
合 计	1,103,219.10		

25、股本（单位：万股）

项 目	上年年末余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,336,000.00						81,336,000.00

26、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,098,395.91			2,098,395.91
合 计	2,098,395.91			2,098,395.91

27、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,864,128.42			9,864,128.42
任意盈余公积				

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
合 计	9,864,128.42			9,864,128.42

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	13,665,599.01	17,761,596.67	
调整 期初未分配利润合计数（调增 +，调减-）			
调整后 期初未分配利润	13,665,599.01	17,761,596.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,872,650.98	13,530,127.39	
减：提取法定盈余公积		1,358,925.05	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	24,400,800.00	16,267,200.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-12,607,851.97	13,665,599.01	
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额			

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,657,644.02	618,767,567.04	293,437,115.41	241,898,111.29

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	663,657,644.02	618,767,567.04	293,437,115.41	241,898,111.29

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品销售	618,945,473.79	593,991,362.75	207,343,950.47	180,142,872.71
工程施工	6,953,186.97	5,593,387.35	48,426,264.45	38,455,561.07
服务	37,758,983.26	19,182,816.94	37,666,900.49	23,299,677.51
小 计	663,657,644.02	618,767,567.04	293,437,115.41	241,898,111.29
其他业务：				
小 计				
合 计	663,657,644.02	618,767,567.04	293,437,115.41	241,898,111.29

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	438,408.89	595,200.51
教育费附加	188,267.05	255,365.46
地方教育附加	124,957.23	170,243.64
印花税	343,894.31	235,128.03
其他	15.41	536.53
合 计	1,095,542.89	1,256,474.17

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,120,946.24	5,429,290.96
差旅费	252,990.93	296,264.20
邮电通讯费	2,295.00	24,279.41
业务招待费	627,253.63	1,427,285.40
交通费	133,628.17	254,619.67
劳保费		414.00
办公费	137,923.11	99,702.01
修理服务费	154,692.57	1,224,275.68
中标服务费	662,288.31	
其他费用	394,327.95	21,990.90
合 计	6,486,345.91	8,778,122.23

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,994,268.29	5,750,059.30
差旅费	275,420.83	276,169.44
办公费	291,731.26	191,704.80
邮电通讯费	65,042.76	5,386.10
业务招待费	1,057,805.39	1,615,972.22
市内交通费	47,853.85	108,090.74
修理费	5,228.32	5,942.48
审计费	209,433.95	253,988.42
咨询顾问费	781,444.13	1,199,856.33
固定资产折旧费	128,394.23	115,111.89
使用权资产折旧费	863,495.12	976,627.03
无形资产摊销	50,503.90	40,868.75
低值易耗品	1,522.80	23,516.89

项 目	本期发生额	上期发生额
房租	212,673.37	570,910.15
服务费	4,000.00	86,750.00
诉讼费	408,005.82	
其他费用	274,386.06	468,878.23
合 计	9,671,210.08	11,689,832.77

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	5,612,487.43	5,971,869.54
折旧费用与长期费用摊销	394,025.60	6,467.88
委外研发费用	19,599,584.36	3,231,662.22
合 计	25,606,097.39	9,209,999.64

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,319,382.41	1,055,846.95
减：利息收入	16,646.45	797,326.75
汇兑损益		
手续费	91,136.25	123,343.32
担保费	192,228.86	582,526.14
合 计	2,586,101.07	964,389.66

35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	4,322.26	3,129.41
代扣个人所得税手续费返还		13,135.68
其他	953.26	336.63
合 计	5,275.52	16,601.72

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	273,110.07	326,634.33
其他	40,825.75	
合 计	313,935.82	326,634.33

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,358.79	2,879.06
其中：债务工具投资	2,358.79	2,879.06
合 计	2,358.79	2,879.06

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,770,202.67	-3,644,396.30
其他应收款坏账损失	74,966.51	-1,167,678.70
合 计	-2,695,236.16	-4,812,075.00

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	225,287.52	94,451.55
存货跌价及合同履约成本减值损失		
合 计	225,287.52	94,451.55

40、资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	3,575.14	-975.22	3,575.14
合 计	3,575.14	-975.22	3,575.14

41、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
政府补助	500,000.00		500,000.00
其他	84,558.08	7,123.14	84,558.08
合 计	584,558.08	7,123.14	584,558.08

42、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
违约金	1,090,000.00	363,002.98	1,090,000.00
其他	45,794.70	76,899.80	45,794.70
合 计	1,135,794.70	439,902.78	1,135,794.70

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,421.76	1,944,500.83
递延所得税费用	-1,417,866.63	-607,870.27
合 计	-1,410,444.87	1,336,630.56

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,251,260.35	14,834,922.45
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-487,689.05	2,225,238.37
某些子公司适用不同税率的影响		4,913.01
对以前期间当期所得税的调整	7,421.76	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	104,821.94	391,029.26

项 目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-4,913.06	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-882,842.28	-1,284,550.08
所得税减免优惠的影响	-147,244.18	
所得税费用	-1,410,444.87	1,336,630.56

44、现金流量表项目注释

（1）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
利息收入	16,646.45	19,375.14
收回保证金	9,654,947.12	9,890,670.47
收到其他往来款	3,739,536.26	6,000,000.00
政府补助	505,275.52	16,601.72
违约金收入		7,123.14
合 计	13,916,405.35	15,933,770.47

（2）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	21,679,615.70	11,469,590.45
手续费及其他费用	91,136.25	123,343.32
支付保证金	5,926,252.40	15,041,578.00
支付其他往来款	2,628,436.86	6,000,000.00
罚款、违约金等	45,794.70	299,057.98
合 计	30,371,235.91	32,933,569.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	101,959,174.25	136,386,939.11
合 计	101,959,174.25	136,386,939.11

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购理财产品	93,000,000.00	124,000,000.00
合 计	93,000,000.00	124,000,000.00

(5) 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
借款担保费	192,228.86	526,756.42
租赁付款额	1,555,141.83	992,213.23
合 计	1,747,370.69	1,518,969.65

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,840,815.48	13,498,291.89
加：资产减值损失	-225,287.52	-94,451.55
信用减值损失	2,695,236.16	4,812,075.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气	522,419.83	121,579.77
资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	1,269,868.66	976,627.03
无形资产摊销	50,503.90	40,868.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		
的损失（收益以“-”号填列）	-3,575.14	975.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,358.79	-2,879.06
财务费用（收益以“－”号填列）	2,511,611.27	1,638,373.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-313,935.82	-326,634.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,119,317.11	-665,364.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-298,549.52	57,494.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	409,695,811.10	-525,979,978.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,548,909.21	-116,321,988.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-394,149,242.49	590,842,877.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,341,278.26	-31,402,134.47
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		
当期新增的使用权资产	199,657.38	1,302,424.08
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,607,484.57	21,919,784.57
减：现金的期初余额	21,919,784.57	8,764,372.87
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	16,687,700.00	13,155,411.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	38,607,484.57	21,919,784.57
其中：库存现金	12,196.16	10,433.51
可随时用于支付的银行存款	38,595,288.41	21,909,351.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	38,607,484.57	21,919,784.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,945,479.32	履约保函保证金和冻结
合 计	3,945,479.32	

47、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、11 使用权资产、23 租赁负债

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	58,000.28
短期租赁费用（适用简化 处理）	管理费用	212,673.37

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,555,141.83
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	212,673.37
合 计	——	1,767,815.20

六、研发费用

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	5,612,487.43		5,971,869.54	
折旧费用与长期费用摊销	394,025.60		6,467.88	
委外研发费用	19,599,584.36		3,231,662.22	
合 计	25,606,097.39		9,209,999.64	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京金穗汇诚科技有限公司	北京	北京	软件开发、信息系统集成、技术服务	65%		设立

注：北京金穗汇诚科技有限公司于 2025 年 6 月 25 日注销。

2、其他原因导致的合并范围的变动

北京金穗汇诚科技有限公司于 2025 年 6 月 25 日注销，注销后不在纳入合并范

围。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

(1) 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。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行

监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	16,005,237.85			16,005,237.85
（一）交易性金融资产	16,005,237.85			16,005,237.85
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,005,237.85			16,005,237.85
（1）债务工具投资	16,005,237.85			16,005,237.85
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	16,005,237.85			16,005,237.85

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司理财产品采用的估值技术为市价法，于资产负债表日登录理财产品-中国光大银行系统，查询当日产品市价，截至 2025 年 12 月 31 日，公司拥有理财产品光银现金 A：16,005,237.85 份，产品净值 16,005,237.85 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。最终控制方是王宏涛，直接持有母公司 6,237.17 万股，持股比例 76.68%，现为本公司的董事长、法人代表。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华源星桥科技发展中心（有限合伙）	本公司股东，持有 8.98%股份
陈英利	董事、副总经理、本公司股东，持有 4.48%股份
屈光辉	董事、副总经理、本公司股东，持有 3.09%股份
周建强	董事，本公司股东，持有 0.48%股份
邢海月	监事会主席，本公司股东，持有 1.31%股份
梁秀红	董事、财务负责人、董事会秘书，本公司股东，持有 2.74%股份
张和平	监事，本公司股东，持有 0.48%股份
樊晓光	监事

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王宏涛、曹红梅（保证人）	5,000,000.00	2025-6-24	借款期限届满之次日起 三年	否
王宏涛、曹红梅（保证人）	5,000,000.00	2025-6-26	2026-6-21	否
王宏涛、曹红梅（保证人）	10,000,000.00	2025-12-30	债务履行期届满之日起 三年	否
王宏涛（保证人）	10,000,000.00	2025-4-27	2027-4-25	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王宏涛（保证人）	10,000,000.00	2025-3-31	2026-3-30	否
王宏涛、曹红梅（保证人）	8,000,000.00	2025-2-28	债务履行期 届满之日起 三年	否
王宏涛（保证人）	9,900,000.00	2024-12-18	2027-12-18	否
王宏涛、曹红梅（保证人）	6,000,000.00	2024-12-23	2027-12-22	
王宏涛、曹红梅（保证人）	2,000,000.00	2024-12-23	2027-12-22	否

说明：上述关联方担保均为无偿担保。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,240,202.13	90,764,569.36
1 至 2 年	45,130,857.73	20,768,746.55
2 至 3 年	14,467,348.44	17,315,575.31
3 至 4 年	7,930,335.29	1,261,487.89
4 至 5 年	1,915,820.12	1,256,455.64
5 年以上	3,751,484.67	3,182,785.52
小 计	100,436,048.38	134,549,620.27
减：坏账准备	19,273,026.81	16,502,824.14
合 计	81,163,021.57	118,046,796.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备		
			金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单项计					
提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	100,436,048.38	100	19,273,026.81	19.19	81,163,021.57
其中：					
按风险特征组合计提坏					
账准备的应收账款（账	100,436,048.38	100	19,273,026.81	19.19	81,163,021.57
龄分析法）					
合 计	100,436,048.38	100	19,273,026.81	19.19	81,163,021.57

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	134,549,620.27	100	16,502,824.14	12.27	118,046,796.13
其中：					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	134,549,620.27	100	16,502,824.14	12.27	118,046,796.13
合 计	134,549,620.27	100	16,502,824.14	12.27	118,046,796.13

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	27,240,202.13	1,362,010.11	5.00	90,764,569.36	4,538,228.47	5.00
1 至 2 年	45,130,857.73	4,513,085.77	10.00	20,768,746.55	2,076,874.66	10.00
2 至 3 年	14,467,348.44	4,340,204.53	30.00	17,315,575.31	5,194,672.59	30.00
3 至 4 年	7,930,335.29	3,965,167.65	50.00	1,261,487.89	630,743.95	50.00

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年	1,915,820.12	1,341,074.08	70.00	1,256,455.64	879,518.95	70.00
5 年以上	3,751,484.67	3,751,484.67	100.00	3,182,785.52	3,182,785.52	100.00
合 计	100,436,048.38	19,273,026.81		134,549,620.27	16,502,824.14	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	16,502,824.14
本期计提	2,785,766.33
本期收回或转回	15,563.66
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	19,273,026.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏三步云视信息技术有限公司	11,703,867.00	11.65	1,170,386.70

债务人名称	应收账款期 末余额	占应收账款 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国铁建电气化局集团北方工程有限公司	8,649,771.81	8.61	864,977.18
北京城建集团有限责任公司	6,898,150.06	6.87	2,161,188.15
北京京能海北算力科技有限公司	6,399,488.00	6.37	319,974.40
无锡维特透平机械有限公司	6,286,000.02	6.26	628,600.00
合 计	39,937,276.89	39.76	5,145,126.43

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	663,878.11	668,679.03
应收股利		
其他应收款	16,975,461.77	10,038,435.51
合 计	17,639,339.88	10,707,114.54

(1) 应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	896,184.94	777,951.61
小 计	896,184.94	777,951.61
减：坏账准备	232,306.83	109,272.58
合 计	663,878.11	668,679.03

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,617,645.74	8,039,668.64
1 至 2 年	1,911,031.34	546,236.44
2 至 3 年	189,963.00	2,621,586.00
3 至 4 年	419,544.00	250.00
4 至 5 年	81,865.00	273,282.50
5 年以上	-	
小 计	18,220,049.08	1,1481,023.58
减：坏账准备	1,244,587.31	1,442,588.07
合 计	16,975,461.77	10,038,435.51

② 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
职工借款、备用金等	213,923.99	332,384.74
保证金及押金	3,927,406.08	8,848,834.24
社保	10,803.26	10,803.26
往来款	14,067,915.75	289,001.34
借款		2,000,000.00
合 计	18,220,049.08	1,1481,023.58

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：职工借款、备用金等	213,923.99	3.87	8,271.70	205,652.29	
保证金及押金	3,927,406.08	12.56	493,276.75	3,434,129.33	
社保	10,803.26			10,803.26	
往来款	14,067,915.75	5.28	743,038.86	13,324,876.89	
合计	18,220,049.08	6.83	1,244,587.31	16,975,461.77	

期初，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,481,023.58	12.56	1,442,588.07	10,038,435.51	
其中：职工借款、备用金等	332,384.74	0.04	12,227.74	320,157.00	
保证金及押金	8,848,834.24	0.09	807,309.35	8,041,524.89	
社保	10,803.26	-	-	10,803.26	
往来款	2,289,001.34	0.38	623,050.98	1,665,950.36	
合计	11,481,023.58	12.56	1,442,588.07	10,038,435.51	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	1,442,588.07			1,442,588.07
2024 年 12 月 31 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	198,000.76			198,000.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,244,587.31			1,244,587.31

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
杭州市富阳区 人民法院	往来款	11,351,904.00	1 年以内	62.30	567,595.20
北京中政数通 科技有限公司	往来款	1,326,738.00	1 年以内	7.28	66,336.90

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备 期末余额
				款期末余额 合计数的比 例(%)	
大有科技实业 (河南)有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.49	100,000.00
中国人民解放军 32680 部队收 缴户	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.39	40,000.00
中铁建设集团 有限公司	投标保证金	440,000.00	1 年以内	2.41	22,000.00
合 计		14,918,642.00		81.87	795,932.10

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,657,644.02	618,767,567.04	293,437,115.41	241,898,111.29
其他业务				
合 计	663,657,644.02	618,767,567.04	293,437,115.41	241,898,111.29

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	273,110.07	326,634.33
其他	40,825.75	
合 计	313,935.82	326,634.33

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	3,575.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	505,275.52	
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	313,935.82	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,358.79	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,051,236.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-226,091.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	39,951.33	
非经常性损益净额	-266,042.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	29,595.33	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-295,638.01	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.02	-0.02

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	产 收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.63	-0.02	-0.02

北京航天星桥科技股份有限公司

2026 年 4 月 29

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	3,575.14
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	505,275.52

委托他人投资或管理资产的损益	313,935.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,358.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,236.62
非经常性损益合计	-226,091.35
减：所得税影响数	39,951.33
少数股东权益影响额（税后）	29,595.33
非经常性损益净额	-295,638.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用