

天融信科技集团股份有限公司

自 2025 年 1 月 1 日  
至 2025 年 12 月 31 日止年度财务报表



毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街 1 号  
东方广场毕马威大楼 8 层  
邮政编码:100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2610999 号

天融信科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的天融信科技集团股份有限公司 (以下简称“天融信”) 财务报表, 包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了天融信 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》中适用于公众利益实体财务报表审计业务的独立性要求, 我们独立于天融信, 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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年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。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”22所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”43。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2025 年度，天融信合并营业收入为人民币 2,571,967,227.94 元，主要来源于安全及大数据产品收入和安全服务收入。</p> <p>天融信在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品和服务的控制权时确认收入。天融信综合评估相关合同条款和业务安排，判断相关履约义务属于在某一时段内履行，还是在某一时点履行。对于安全及大数据产品收入，标准化产品不需要安装调试的，在按合同约定对方签收后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。对于安全服务收入，天融信根据合同条款约定在提供服务的期间采用直线法确认收入或在项目完成并经客户验收合格后一次性确认收入。</p> <p>收入是天融信的关键业绩指标之一，金额重大且可能存在被确认于不正确的会计期间或被操纵以达到业绩目标的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>选取主要客户的销售合同，检查与商品或服务控制权转移相关的主要条款，评价天融信收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>在抽样的基础上，将收入交易核对至相关的合同、签收单或验收报告以及发票等支持性文件，以评价收入是否按照会计政策予以确认；</li> <li>对于采用直线法确认的安全服务收入，选取合同，根据合同约定的服务期间，重新计算本年度确认的安全服务收入，与财务账面记录进行核对；</li> <li>选取客户，就于资产负债表日的往来余额及本年度销售交易额执行函证程序；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>收入确认 (续)</b>	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”22所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”43。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 选取特定客户进行走访或访谈，询问其与天融信的业务往来情况，了解相关客户的经营情况，关注是否存在异常情况；</li> <li>• 在抽样的基础上，将临近资产负债表日前后记录的收入核对至相关的合同、签收单或验收报告等支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</li> <li>• 查阅资产负债表日后的销售记录，检查是否存在销售退回，对于销售退回，检查相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</li> <li>• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，向管理层询问作出这些会计分录的原因并检查相关支持性文件。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>应收账款坏账准备</b>	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”9所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”3。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>于 2025 年 12 月 31 日，天融信合并财务报表应收账款账面原值为人民币 3,193,042,653.98 元，坏账准备余额为人民币 524,002,658.65 元。</p> <p>管理层基于依据信用风险特征划分的每类应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于应收账款金额重大，坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解并评价与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>• 按照相关会计准则的要求，评价天融信管理层估计坏账准备的会计政策；</li> <li>• 从应收账款账龄分析报告中选取项目，核对至相关支持性文件，以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性；</li> <li>• 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户的共同信用风险特征对应收账款进行分组的基础，以及管理层预期信用损失率中包含的历史信用损失数据等；</li> <li>• 对于单项计提坏账准备的应收账款，询问并了解客户财务状况、账龄及过往结算情况等，以评价管理层计提坏账准备所作判断的合理性；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策和会计估计” 9 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 通过检查管理层用于作出会计估计的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评价历史损失率是否考虑并基于当前经济状态和前瞻性信息进行适当调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性；</li><li>• 基于天融信信用损失准备计提的会计政策重新计算 2025 年 12 月 31 日的坏账准备。</li></ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 三、关键审计事项 (续)

商誉减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”16、18所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”20。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2025 年 12 月 31 日，天融信合并财务报表中的商誉账面价值为人民币 4,144,624,398.90 元，主要是因为收购子公司北京天融信科技有限公司股权形成。</p> <p>管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。管理层将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对收入增长率、毛利率及折现率等关键假设的估计。</p> <p>由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，且在减值测试中所使用的关键假设涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价商誉减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>基于我们对天融信业务的理解，评价管理层对资产组的识别和将资产分配至资产组的方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>基于我们对天融信所处行业的了解，综合考虑相关资产组的历史经营情况、经营预测和其他外部信息等，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的收入增长率及毛利率等关键假设的合理性；</li> <li>评价管理层所聘用的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>利用毕马威估值专家的工作，评价管理层确定预计未来现金流量现值时所采用的估值方法及使用的折现率的合理性；</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>商誉减值 (续)</b>	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策和会计估计” 16、18 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 20。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变动对减值测试结论的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>• 将管理层在上一年度编制预计未来现金流现值时使用的关键假设与本年度的实际结果进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>• 评价在财务报表中对商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天融信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非天融信计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天融信的财务报告过程。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天融信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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天融信不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2610999 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就天融信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

付强 (项目合伙人)

中国 北京

张欣华

2026 年 4 月 23 日

天融信科技集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年12月31日  
(金额单位：人民币元)

	附注	2025年	2024年
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	551,522,432.01	665,617,022.91
应收票据	五、2	37,213,429.00	11,425,264.53
应收账款	五、3	2,669,039,995.33	2,588,714,178.13
应收款项融资	五、4	1,346,431.00	3,598,670.48
预付款项	五、5	196,539,704.02	17,554,299.13
其他应收款	五、6	46,501,684.54	65,184,072.60
存货	五、7	390,239,221.54	406,258,838.52
合同资产	五、8	100,374,188.19	75,973,657.50
持有待售资产	五、9	9,934,735.68	-
一年内到期的非流动资产	五、10	21,280,168.20	22,097,663.64
其他流动资产	五、11	10,078,959.39	20,674,625.11
流动资产合计		4,034,070,948.90	3,877,098,292.55

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2025年12月31日  
(金额单位:人民币元)

	附注	2025年	2024年
资产(续)			
非流动资产:			
长期应收款	五、12	385,441,344.19	398,907,201.69
长期股权投资	五、13	461,678,773.97	485,028,998.99
其他非流动金融资产	五、15	281,710,000.00	261,630,000.00
投资性房地产	五、16	14,321,325.01	15,664,544.80
固定资产	五、17	370,840,179.48	392,127,302.99
使用权资产	五、18	82,275,272.95	104,771,134.54
无形资产	五、19	1,068,429,704.28	994,142,642.81
开发支出	六、2	194,854,845.55	215,611,982.79
商誉	五、20	4,144,624,398.90	4,144,624,398.90
长期待摊费用	五、21	27,857,831.57	35,112,055.27
递延所得税资产	五、22	133,034,109.47	113,027,172.02
其他非流动资产	五、23	26,450,578.34	8,476,327.58
非流动资产合计		7,191,518,363.71	7,169,123,762.38
资产总计		11,225,589,312.61	11,046,222,054.93

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2025年12月31日  
(金额单位:人民币元)

	附注	2025年	2024年
负债和股东权益			
流动负债:			
应付票据	五、25	60,141,909.00	47,246,725.00
应付账款	五、26	847,784,061.44	859,508,006.96
预收款项	五、27	4,910,222.82	324,984.00
合同负债	五、28	150,472,575.43	144,955,842.81
应付职工薪酬	五、29	193,359,732.90	141,872,972.40
应交税费	五、30	96,463,483.40	64,707,300.99
其他应付款	五、31	122,908,894.96	232,006,719.91
一年内到期的非流动负债	五、32	33,200,777.98	39,656,237.23
其他流动负债	五、33	1,945,928.29	6,018,973.58
流动负债合计		1,511,187,586.22	1,536,297,762.88
非流动负债:			
租赁负债	五、34	60,569,310.79	77,605,898.20
长期应付款	五、35	-	1,806,764.21
递延收益	五、36	25,483,994.95	30,205,721.64
递延所得税负债	五、22	1,783,349.40	2,458,037.62
非流动负债合计		87,836,655.14	112,076,421.67
负债合计		1,599,024,241.36	1,648,374,184.55

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2025 年 12 月 31 日  
(金额单位: 人民币元)

	附注	2025 年	2024 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益:			
股本	五、37	1,179,453,879.00	1,179,453,879.00
资本公积	五、38	6,093,841,223.38	6,349,681,829.17
减: 库存股	五、39	325,587,860.02	761,364,793.73
其他综合收益	五、40	(8,550,000.00)	(8,550,000.00)
盈余公积	五、41	141,979,059.38	141,979,059.38
未分配利润	五、42	2,543,177,422.21	2,492,218,935.02
归属于母公司股东权益合计		9,624,313,723.95	9,393,418,908.84
少数股东权益		2,251,347.30	4,428,961.54
股东权益合计		9,626,565,071.25	9,397,847,870.38
负债和股东权益总计		11,225,589,312.61	11,046,222,054.93

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹	孔继阳	戴芳平	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2025年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2025年	2024年
资产			
流动资产：			
货币资金		110,940,320.53	451,712,397.89
预付款项		220,000.00	240,000.00
其他应收款	十七、1	1,507,139,248.00	1,140,000,000.00
其他流动资产		1,555,785.12	3,417,483.58
流动资产合计		1,619,855,353.65	1,595,369,881.47
非流动资产：			
长期股权投资	十七、2	6,215,684,036.71	6,198,329,622.67
固定资产		18,782.14	24,967.40
使用权资产		53,943.45	51,319.50
其他非流动资产		2,110,318.31	-
非流动资产合计		6,217,867,080.61	6,198,405,909.57
资产总计		7,837,722,434.26	7,793,775,791.04

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2025 年 12 月 31 日  
 (金额单位: 人民币元)

	2025 年	2024 年
负债和股东权益		
流动负债:		
应付职工薪酬	60,000.00	60,030.90
应交税费	21,495.29	18,793.28
其他应付款	82,787,603.32	189,056,919.55
流动负债合计	82,869,098.61	189,135,743.73
负债合计	82,869,098.61	189,135,743.73
股东权益:		
股本	1,179,453,879.00	1,179,453,879.00
资本公积	6,106,785,807.35	6,362,132,211.90
减: 库存股	325,587,860.02	761,364,793.73
盈余公积	129,639,368.48	129,639,368.48
未分配利润	664,562,140.84	694,779,381.66
股东权益合计	7,754,853,335.65	7,604,640,047.31
负债和股东权益总计	7,837,722,434.26	7,793,775,791.04

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹	孔继阳	戴芳平	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并利润表  
2025 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、43	2,571,967,227.94	2,820,493,237.55
减：营业成本	五、43	866,684,242.99	1,098,997,415.47
税金及附加	五、44	24,443,659.99	24,950,626.68
销售费用	五、45	863,468,206.24	929,750,945.78
管理费用	五、46	175,795,218.03	128,268,484.69
研发费用	五、47	605,235,898.34	642,284,254.62
财务费用 (净收益以“-”号填列)	五、48	2,962,776.73	(2,349,898.62)
其中：利息费用		5,803,577.62	5,565,824.90
利息收入		3,267,352.59	8,278,918.56
加：其他收益	五、49	66,372,401.01	95,128,241.06
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、50	(48,047.21)	(5,889,874.43)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(12,217,974.23)	(14,383,274.28)
公允价值变动收益	五、51	20,080,000.00	13,150,234.87
信用减值损失	五、52	(80,051,578.56)	(83,968,759.89)
资产减值损失	五、53	(8,753,941.15)	(5,395,150.14)
资产处置收益	五、54	2,168.72	202,750.96
二、营业利润		30,978,228.43	11,818,851.36
加：营业外收入	五、55	979,063.03	769,828.95
减：营业外支出	五、55	1,280,880.19	3,111,827.98
三、利润总额		30,676,411.27	9,476,852.33
减：所得税费用	五、56	(42,903,866.08)	(73,829,929.76)
四、净利润		73,580,277.35	83,306,782.09

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2025 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2025 年	2024 年
四、净利润		73,580,277.35	83,306,782.09
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		73,580,277.35	83,306,782.09
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		74,222,546.63	83,013,165.90
2. 少数股东损益		(642,269.28)	293,616.19
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		73,580,277.35	83,306,782.09
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		74,222,546.63	83,013,165.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		(642,269.28)	293,616.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、57	0.06	0.07
(二) 稀释每股收益	五、57	0.06	0.07

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

<p>_____ 李雪莹 法定代表人  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 孔继阳 主管会计工作的 公司负责人  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 戴芳平 会计机构负责人  (签名和盖章)</p>
		(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
 母公司利润表  
 2025 年度  
 (金额单位：人民币元)

	2025 年	2024 年
一、营业收入	-	-
减：营业成本	-	-
税金及附加	42,153.60	48,486.37
管理费用	6,513,762.99	5,482,657.16
财务费用 (净收益以“-”号填列)	(1,197,704.11)	(2,861,120.86)
其中：利息费用	1,113.41	3,067.93
利息收入	1,216,459.05	2,896,368.21
加：其他收益	58,551.40	346,038.96
投资收益 (损失以“-”号填列)	-	(231,561.31)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-	65.84
资产处置收益	-	1,275.45
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	(5,299,661.08)	(2,554,203.73)
加：营业外收入	1.99	2.15
减：营业外支出	501,023.60	3,194.70
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	(5,800,682.69)	(2,557,396.28)
减：所得税费用	1,152,498.69	92,606.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	(6,953,181.38)	(2,650,002.82)
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	(6,953,181.38)	(2,650,002.82)

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
母公司利润表 (续)  
2025 年度  
(金额单位: 人民币元)

	2025 年	2024 年
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	(6,953,181.38)	(2,650,002.82)

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹	孔继阳	戴芳平	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2025 年度  
(金额单位：人民币元)

	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		2,687,361,409.54	2,861,997,730.44
收到的税费返还		87,443,732.03	138,205,689.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、59(1)	97,022,608.25	95,035,644.17
经营活动现金流入小计		2,871,827,749.82	3,095,239,063.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,065,289,900.98	977,688,397.32
支付给职工以及为职工支付的现金		982,528,594.20	1,098,485,128.09
支付的各项税费		169,685,255.84	226,953,867.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、59(1)	490,932,865.54	533,540,611.36
经营活动现金流出小计		2,708,436,616.56	2,836,668,004.06
经营活动产生的现金流量净额	五、60(1)	163,391,133.26	258,571,059.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,892,666.67	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,938,700.00	1,091,935.09
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		-	15,280.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、59(2)	32,077,000.00	130,220,308.13
投资活动现金流入小计		57,908,366.67	150,327,523.22

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2025 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2025 年	2024 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):			
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	五、59(2)	290,325,499.56	380,708,290.03
投资支付的现金		-	9,468,090.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、59(2)	32,077,000.00	130,220,308.13
投资活动现金流出小计		322,402,499.56	520,396,688.16
投资活动使用的现金流量净额		(264,494,132.89)	(370,069,164.94)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金		-	2,250,000.00
取得借款收到的现金		180,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59(3)	224,146,895.70	35,974,233.91
筹资活动现金流入小计		404,146,895.70	38,224,233.91
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		24,619,650.24	20,937,646.28
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59(3)	210,008,063.52	165,519,125.02
筹资活动现金流出小计		414,627,713.76	186,456,771.30
筹资活动使用的现金流量净额		(10,480,818.06)	(148,232,537.39)

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2025 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2025 年	2024 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,272.73)	-
五、现金及现金等价物净减少额	五、60(1)	(111,585,090.42)	(259,730,642.54)
加：年初现金及现金等价物余额		644,279,754.01	904,010,396.55
六、年末现金及现金等价物余额	五、60(2)	532,694,663.59	644,279,754.01

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹	孔继阳	戴芳平	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2025 年度  
 (金额单位：人民币元)

	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：		
收到其他与经营活动有关的现金	17,135,676.62	27,571,108.62
经营活动现金流入小计	17,135,676.62	27,571,108.62
支付给职工以及为职工支付的现金	2,330,762.91	2,083,362.84
支付的各项税费	1,161,195.16	-
支付其他与经营活动有关的现金	25,582,216.50	22,834,267.07
经营活动现金流出小计	29,074,174.57	24,917,629.91
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	(11,938,497.95)	2,653,478.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	36,064,098.97
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	-	15,280.00
收到其他与投资活动有关的现金	441,079,200.00	1,024,000,000.00
投资活动现金流入小计	441,079,200.00	1,060,079,378.97
支付其他与投资活动有关的现金	809,326,919.39	510,000,000.00
投资活动现金流出小计	809,326,919.39	510,000,000.00
投资活动 (使用) / 产生的现金流量净额	(368,247,719.39)	550,079,378.97

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2025 年度  
 (金额单位：人民币元)

	2025 年	2024 年
三、筹资活动产生的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	224,146,895.70	35,544,000.00
筹资活动现金流入小计	224,146,895.70	35,544,000.00
分配股利或偿付利息支付的现金	23,264,059.44	20,937,646.28
支付其他与筹资活动有关的现金	162,405,137.64	120,818,132.80
筹资活动现金流出小计	185,669,197.08	141,755,779.08
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额	38,477,698.62	(106,211,779.08)
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 (净减少以“-”号填列)	(341,708,518.72)	446,521,078.60
加：年初现金及现金等价物余额	451,712,397.89	5,191,319.29
六、年末现金及现金等价物余额	110,003,879.17	451,712,397.89

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹	孔继阳	戴芳平	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2025 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额		1,179,453,879.00	6,349,681,829.17	761,364,793.73	(8,550,000.00)	141,979,059.38	2,492,218,935.02	9,393,418,908.84	4,428,961.54	9,397,847,870.38
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	74,222,546.63	74,222,546.63	(642,269.28)	73,580,277.35
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	五、38	-	(124,153,019.61)	(124,153,019.61)	-	-	-	-	-	-
2. 收购少数股东股权	五、38	-	(494,201.24)	-	-	-	-	(494,201.24)	(1,535,344.96)	(2,029,546.20)
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	17,549,552.85	-	-	-	-	17,549,552.85	-	17,549,552.85
4. 其他	五、39	-	(148,742,937.79)	(311,623,914.10)	-	-	-	162,880,976.31	-	162,880,976.31
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	五、42	-	-	-	-	-	(23,264,059.44)	(23,264,059.44)	-	(23,264,059.44)
三、本年年末余额		1,179,453,879.00	6,093,841,223.38	325,587,860.02	(8,550,000.00)	141,979,059.38	2,543,177,422.21	9,624,313,723.95	2,251,347.30	9,626,565,071.25

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹  
法定代表人  
(签名和盖章)

孔继阳  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)

戴芳平  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2024 年度  
(金额单位: 人民币元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	1,184,714,572.00	6,460,853,517.21	762,185,246.53	(8,550,000.00)	141,979,059.38	2,430,143,415.40	9,446,955,317.46	2,127,677.03	9,449,082,994.49
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	83,013,165.90	83,013,165.90	293,616.19	83,306,782.09
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入和减少的普通股	(5,260,693.00)	(55,558,599.80)	(60,819,292.80)	-	-	-	-	2,007,668.32	2,007,668.32
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(55,613,088.24)	-	-	-	-	(55,613,088.24)	-	(55,613,088.24)
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(20,937,646.28)	(20,937,646.28)	-	(20,937,646.28)
(四) 股份回购	-	-	59,998,840.00	-	-	-	(59,998,840.00)	-	(59,998,840.00)
三、本年年末余额	1,179,453,879.00	6,349,681,829.17	761,364,793.73	(8,550,000.00)	141,979,059.38	2,492,218,935.02	9,393,418,908.84	4,428,961.54	9,397,847,870.38

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹

法定代表人

(签名和盖章)

孔继阳

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

戴芳平

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
 母公司股东权益变动表  
 2025 年度  
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,179,453,879.00	6,362,132,211.90	761,364,793.73	129,639,368.48	694,779,381.66	7,604,640,047.31
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(6,953,181.38)	(6,953,181.38)
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入和减少的普通股	-	(124,153,019.61)	(124,153,019.61)	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	17,549,552.85	-	-	-	17,549,552.85
3. 其他	-	(148,742,937.79)	(311,623,914.10)	-	-	162,880,976.31
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(23,264,059.44)	(23,264,059.44)
三、本年年末余额	1,179,453,879.00	6,106,785,807.35	325,587,860.02	129,639,368.48	664,562,140.84	7,754,853,335.65

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹

法定代表人

(签名和盖章)

孔继阳

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

戴芳平

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
 母公司股东权益变动表(续)  
 2024 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,184,714,572.00	6,473,303,899.94	762,185,246.53	129,639,368.48	718,367,030.76	7,743,839,624.65
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(2,650,002.82)	(2,650,002.82)
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入和减少的普通股	(5,260,693.00)	(55,558,599.80)	(60,819,292.80)	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(55,613,088.24)	-	-	-	(55,613,088.24)
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(20,937,646.28)	(20,937,646.28)
(四) 股份回购	-	-	59,998,840.00	-	-	(59,998,840.00)
三、本年年末余额	1,179,453,879.00	6,362,132,211.90	761,364,793.73	129,639,368.48	694,779,381.66	7,604,640,047.31

此财务报表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

李雪莹

法定代表人

(签名和盖章)

孔继阳

主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

戴芳平

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 120 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

天融信科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

天融信科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)原为汕头市公园区中兴五金塑料制品厂(后名称变更为广东南洋电缆厂、广东南洋电缆厂有限责任公司、广东南洋电缆集团有限公司以下简称“南洋电缆集团”),系1985年8月设立的集体所有制企业。

2005年8月,经广东省人民政府办公厅“粤办函[2005]407号”文批准,由南洋电缆集团原有全体股东作为发起人,对南洋电缆进行整体改组,发起设立广东南洋电缆集团股份有限公司(以下简称“南洋电缆股份”),以截至2005年3月31日经审计的净资产按1:1的比例折为南洋电缆股份股本人民币11,300.00万元;2008年1月,经本公司2006年度第二次临时股东大会审议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可字[2008]72号”文核准,本公司首次公开发行人民币普通股(A股)3,800万股,发行后注册资本增加为人民币15,100.00万元。

经过2009年6月资本公积金转增股本人民币7,550.00万元、2010年9月向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)2,863万股、2011年4月资本公积转增股本人民币25,513.00万元后,本公司股本增加至人民币51,026.00万元。2016年12月,本公司重大资产重组事项经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3123号”文批准通过,本公司获准向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)41,808.55万股、向樟树市鸿晟汇投资管理中心(有限合伙)等9家机构非公开发行21,855.67万股募集配套资金,发行后本公司股本增加至人民币114,690.22万元。

2017年6月,经汕头市工商行政管理局核准,本公司名称变更为南洋天融信科技集团股份有限公司。

2019年3月,本公司实施股权激励计划,向激励对象非公开发行人民币普通股(A股)1,158.11万股;2020年7月,因2019年股权激励计划授予的股票期权第一批已到行权期,公司向达到考核要求的激励对象发行人民币普通股(A股)776.21万股;同时,对未满足解锁条件的激励对象所拥有的81.72万股限制性股票予以回购注销。经过发行及注销后本公司股本变更为人民币116,542.82万元。

2020年9月,本公司实施股权激励计划,当年发行人民币普通股(A股)638.42万股,每股面值人民币1.00元。发行后本公司股本增加至人民币117,181.24万元。

为聚焦业务于网络安全领域，提升资产质量及效益，增强可持续经营能力，经本公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，本公司于 2020 年 7 月与广州南洋资本管理有限公司、天津伽翎集团有限公司、广东南洋资本管理有限公司、汕头市南标贸易有限公司各方签订《关于广州南洋电缆有限公司、南洋电缆(天津)有限公司、广东南洋电缆股份有限公司、广州南洋新能源有限公司的股权转让协议》，本公司将电线电缆业务所涉全部资产及相关权益和负债对外转让并于 2020 年 9 月完成交割。2020 年 11 月，本公司名称变更为天融信科技集团股份有限公司。

2021 年 1 月，因 2020 年股票期权与限制性股票激励计划向被激励对象发行人民币普通股 (A 股) 512.00 万股；2021 年 5 月，因 2019 年股权激励计划授予的股票期权第二批已到行权期，本公司向达到考核要求的激励对象发行人民币普通股 (A 股) 737.72 万股；2021 年 6 月，对未满足解锁条件的激励对象所拥有的 77.53 万股限制性股票予以回购注销；同月，本公司实施 2021 年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象非公开发行人民币普通股 (A 股) 250.58 万股；2021 年 11 月，对 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 22.70 万股限制性股票予以回购注销。上述发行及注销股票每股面值人民币 1.00 元，经发行和回购注销后本公司股本变更至人民币 118,581.31 万元。

2022 年 5 月，对 2019 年股权激励计划授予的限制性股票计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 44.20 万股限制性股票予以回购注销；2022 年 10 月，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 31.03 万股限制性股票予以回购注销；2022 年 12 月，对 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 22.84 万股限制性股票予以回购注销。上述注销股票每股面值人民币 1.00 元，经回购注销后本公司股本变更至人民币 118,483.24 万元。

2023 年 9 月，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 11.78 万股限制性股票予以回购注销。上述注销股票每股面值人民币 1.00 元，经回购注销后本公司股本变更至人民币 118,471.46 万元。

2024 年 3 月，对 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 441.40 万股限制性股票予以回购注销。上述注销股票每股面值人民币 1.00 元，经回购注销后本公司股本变更至人民币 118,030.06 万元；2024 年 6 月，对 2021 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 84.67 万股限制性股票予以回购注销。上述注销股票每股面值人民币 1.00 元，经回购注销后本公司股本变更至人民币 117,945.39 万元。

经过历年的配售新股、转增股本、增发新股及注销限制性股票，于 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 117,945.39 万股，股本为人民币 117,945.39 万元。本公司持有统一社会信用代码为 914405001929358117 的营业执照。本公司注册地址：汕头市金平区鮀江街道后兰路与鮀中路交界东北角合晨晖照产业园 1 栋 109 房。本公司无实际控制人，法定代表人为李雪莹。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 的主要经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询；计算机系统服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；电子产品销售；通讯设备销售；软件销售等。本公司子公司的相关信息参见附注八。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的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 日的合并财务状况和财务状况、2025 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项	占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于人民币 1,000 万元
重要的应付款项	占应付款项总额的 10%以上且金额大于人民币 1,000 万元
重要的预付款项	占预付款项总额的 10%以上且金额大于人民币 1,000 万元
重要的长期应收款	占长期应收款总额的 10%以上且金额大于人民币 1,000 万元
重要的合营企业和联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上
重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的投资现金流	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 1%的现金流量认定为重要现金流
重要的资本化研发项目	年末余额大于 1,000 万元或本年内部开发支出增加额大于 1,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉（参见附注三、16）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注三、11)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

本集团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：

- 本集团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。

本集团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：

- 本集团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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，本集团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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。

本集团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，本集团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。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 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。

- 以摊余成本计量的金融资产

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债权投资

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其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失计入当期损益。

#### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

## (6) 减值

本集团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;
- 合同资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

### *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, 是指本集团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。

在计量预期信用损失时, 本集团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)。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产, 以及租赁交易形成的租赁应收款, 本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和租赁应收款外, 本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具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:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款、合同资产	根据客户信用风险特征的不同，本集团将应收账款和合同资产划分为政府和公共事业单位、非政府和公共事业单位。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	根据客户信用风险特征的不同，本集团将其他应收款划分为押金及保证金、备用金、关联方往来款和其他等组合。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 信用风险显著增加

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

如果逾期超过 30 日，本集团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*

本集团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；
- 本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团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集团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，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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) 权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 10、 存货

### (1) 存货类别

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

### (2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### (3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件 (参见附注三、28)。

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 - 40 年	3%至 10%	2.25%至 4.85%

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 - 40 年	3%至 10%	2.25%至 4.85%
机器设备	3 - 10 年	3%至 10%	9.00%至 32.33%
运输工具	8 - 10 年	3%至 10%	9.00%至 12.13%
其他设备	3 - 5 年	3%至 10%	18.00%至 31.67%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本集团将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

15、 无形资产

(1) 使用寿命及摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命 (年)	摊销方法
土地使用权	50 年	按使用年限平均摊销
软件使用权	1 - 10 年	按受益期限平均摊销
非专利技术	8 - 20 年	按受益期限平均摊销

本集团至少在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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

为研究新的科学或技术知识而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对新的科学或技术知识最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 新的科学或技术知识的开发已经技术团队进行充分论证；
  - 管理层已批准新的科学或技术知识开发的预算；
  - 前期市场调研的研究分析说明新的科学或技术知识所生产的产品具有市场推广能力；
  - 有足够的技术和资金支持，以进行新的科学或技术知识的开发活动及后续的大规模生产；
- 以及
- 新的科学或技术知识开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

本集团对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 16、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

## 17、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

## 18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、19) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果本集团取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未被解锁而失效或作废的限制性股票，本集团就回购义务确认负债及库存股。

## 22、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团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，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、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。本集团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列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 安全及大数据产品

标准化产品不需要安装调试的，在按合同约定将产品控制权转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

定制化产品一般合同项目实施周期较长、在交付客户前客户并未取得产品控制权，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 安全服务

安全服务收入包括网络安全运营、定期维护服务和其他服务。网络安全运营和定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入；其他服务包括安全规划与咨询、安全评估与加固、安全业务定制开发服务，一般在项目完成并经对方验收合格后一次性确认收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备（参见附注三、9）；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、 合同成本

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，本集团选择将其在发生时计入当期损益。

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，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 24、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费和工伤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。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 25、 政府补助

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 26、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 27、 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁(单项租赁资产为全新资产时价值较低)不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本集团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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。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。

## 28、 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值 (参见附注三、19) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产 (不包括金融资产 (参见附注三、9)、递延所得税资产 (参见附注三、26) 及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 (参见附注三、12) 或处置组进行初始计量和后续计量, 账面价值高于公允价值 (参见附注三、19) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

## 29、 股利分配

资产负债表日后, 经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润, 不确认为资产负债表日的负债, 在附注中单独披露。

## 30、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成关联方。此外, 本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时, 分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 32、 主要会计估计

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估, 会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、13 和 15) 涉及的会计估计外, 其他主要的会计估计如下:

(a) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试, 将商誉分摊至相关资产组或资产组组合。这些资产组或资产组组合是公司内能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产组或资产组组合的可收回金额根据预计未来现金流量的现值确定。本集团考虑了资产组或资产组组合最近可合理估计的未来现金流量以及合理的折现率, 计算上述资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值。

可收回金额是资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者, 其计算需要采用会计估计。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产组或资产组组合生产产品的预测期增长率、稳定期增长率、毛利率以及计算现值时使用的税前折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关预测期增长率、稳定期增长率、毛利率及税前折现率的预测, 内容有关于估值时采用适当的估值方法及应用适当假设。

(b) 预期信用损失的计量

本集团对于应收账款, 通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同, 或该对手方信用风险特征发生显著变化, 对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据客户信用风险特征的不同, 本集团将按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款划分为政府和公共事业单位、非政府和公共事业单位两个组合。

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 并基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 本集团使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

(c) 所得税和递延所得税

如附注四、2 所述，本集团部分子公司为高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请，国家规划布局内重点软件企业资质需按年申请。根据以往年度高新技术企业和重点软件企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业认定，进而按照优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

33、重要会计政策和会计估计变更

报告期内，本集团无重要的会计政策和会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	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%及 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%，20% (小微企业) 及 15%等
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

本公司及于中国境内注册的子公司适用的法定所得税税率为 25% (2024 年: 25%), 于境外注册的子公司需按其注册当地的所得税法规计提所得税。

## 2、 税收优惠

北京天融信科技有限公司 (“天融信科技”) 于 2023 年 10 月 26 日通过高新技术企业复审认定, 获得编号为 GR202311001769 的《高新技术企业证书》, 2023 年度至 2025 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

北京天融信网络安全技术有限公司 (“天融信网络”) 于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审认定, 获得编号 GR202311000245 的《高新技术企业证书》, 2023 年度至 2025 年度按照 15% 税率计缴纳企业所得税。同时, 天融信网络满足国家鼓励的重点软件企业资质, 自获利年度起, 第一年至第五年免征企业所得税, 接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。

湖北天融信网络安全有限公司 (“湖北天融信”) 于 2025 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审认定, 获得编号 GR202542000149 的《高新技术企业证书》, 2025 年度至 2027 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

本公司部分子公司 2025 年符合小型微利企业认定标准。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定, 2025 年度, 对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税 [2011] 100 号) 及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发 [2011] 4 号) 的规定, 自 2011 年 1 月 1 日起增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2025 年度, 本集团之子公司天融信科技、天融信网络、北京天融信软件有限公司、湖北天融信和深圳天融信创新科技有限公司按规定享受上述增值税即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2025 年	2024 年
库存现金	342,397.95	156,360.76
银行存款	533,787,864.83	652,805,995.63
其他货币资金	17,392,169.23	12,654,666.52
合计	551,522,432.01	665,617,022.91
其中：存放在境外的款项总额	54,530.49	-

于 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 21,933,598.33 元为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及银行承兑汇票等所存入的保证金 (2024 年 12 月 31 日：人民币 15,102,713.54 元)，其中到期日在一年以上的保证金人民币 4,608,273.50 元重分类至其他非流动资产 (2024 年 12 月 31 日：人民币 3,314,578.10 元)。

于 2025 年 12 月 31 日，银行存款中人民币 1,502,443.59 元为受限资金 (2024 年 12 月 31 日：人民币 9,549,133.46 元)。其中，人民币 169,553.75 元因子公司珠海安赐艳阳天网络信息安全产业股权投资基金企业 (有限合伙) (以下简称“艳阳天”) 银行账户有关文件未更新而被冻结；人民币 1,332,889.84 元为子公司天融信科技因票据追索权纠纷被仲裁申请人申请财产保全而被司法冻结。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2025 年	2024 年
银行承兑汇票	1,434,730.68	497,008.00
商业承兑汇票	38,395,509.60	11,293,012.59
小计	39,830,240.28	11,790,020.59
减：坏账准备	2,616,811.28	364,756.06
合计	37,213,429.00	11,425,264.53

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团不存在已质押的应收票据。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	250,000.00

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,434,730.68	3.60	9,756.17	0.68	1,424,974.51
商业承兑汇票	38,395,509.60	96.40	2,607,055.11	6.79	35,788,454.49
合计	39,830,240.28	100.00	2,616,811.28	6.57	37,213,429.00

类别	2024 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	497,008.00	4.22	3,379.65	0.68	493,628.35
商业承兑汇票	11,293,012.59	95.78	361,376.41	3.20	10,931,636.18
合计	11,790,020.59	100.00	364,756.06	3.09	11,425,264.53

(5) 坏账准备的变动情况

	2025 年			2024 年		
	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计
年初余额	3,379.65	361,376.41	364,756.06	26,331.35	177,186.97	203,518.32
本年计提	9,756.17	2,607,055.11	2,616,811.28	3,379.65	361,376.41	364,756.06
本年收回	3,379.65	361,376.41	364,756.06	26,331.35	177,186.97	203,518.32
年末余额	9,756.17	2,607,055.11	2,616,811.28	3,379.65	361,376.41	364,756.06

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2025 年	2024 年
应收第三方	3,192,956,309.50	3,034,658,806.17
应收关联方	86,344.48	1,608,564.57
小计	3,193,042,653.98	3,036,267,370.74
减：坏账准备	524,002,658.65	447,553,192.61
合计	2,669,039,995.33	2,588,714,178.13

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2025 年	2024 年
1 年以内 (含 1 年)	1,657,282,886.23	1,660,179,290.96
1 年至 2 年 (含 2 年)	817,483,177.14	785,815,690.30
2 年至 3 年 (含 3 年)	269,645,066.93	343,090,456.50
3 年至 4 年 (含 4 年)	233,884,870.63	79,105,571.83
4 年至 5 年 (含 5 年)	64,773,453.74	68,174,805.99
5 年以上	149,973,199.31	99,901,555.16
小计	3,193,042,653.98	3,036,267,370.74
减：坏账准备	524,002,658.65	447,553,192.61
合计	2,669,039,995.33	2,588,714,178.13

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,361,815,743.41	42.65	58,071,270.92	4.26	1,303,744,472.49
按组合计提坏账准备	1,831,226,910.57	57.35	465,931,387.73	25.44	1,365,295,522.84
合计	3,193,042,653.98	100.00	524,002,658.65	16.41	2,669,039,995.33

类别	2024 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,186,980,576.51	39.09	13,129,607.34	1.11	1,173,850,969.17
按组合计提坏账准备	1,849,286,794.23	60.91	434,423,585.27	23.49	1,414,863,208.96
合计	3,036,267,370.74	100.00	447,553,192.61	14.74	2,588,714,178.13

(a) 2025 年重要的按单项计提坏账准备的计提依据:

客户名称	年末账面余额	预期信用损失率	年末减值准备	理由
客户 A	1,122,610,912.80	0.41%	4,602,709.36	预期信用风险显著不同

(b) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据客户信用风险特征的不同，本集团将按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款划分为政府和公共事业单位、非政府和公共事业单位两个组合。

组合 - 政府和公共事业单位

类别	2025 年			2024 年		
	年末账面余额	预期信用损失率	年末减值准备	年末账面余额	预期信用损失率	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	49,831,201.96	3.42%	1,704,227.14	116,801,994.31	4.44%	5,190,235.90
1 年至 2 年 (含 2 年)	62,320,097.12	9.89%	6,163,457.68	52,486,686.48	13.59%	7,131,323.48
2 年至 3 年 (含 3 年)	37,911,412.10	17.55%	6,653,452.86	19,964,351.14	24.57%	4,905,216.33
3 年至 4 年 (含 4 年)	11,677,786.74	27.79%	3,245,256.94	40,622,472.74	35.58%	14,452,691.86
4 年至 5 年 (含 5 年)	20,967,927.67	51.73%	10,846,709.03	39,279,287.53	58.97%	23,162,399.91
5 年以上	7,386,725.79	100.00%	7,386,725.79	5,465,370.93	100.00%	5,465,370.93
合计	190,095,151.38	18.94%	35,999,829.44	274,620,163.13	21.96%	60,307,238.41

组合 - 非政府和公共事业单位

类别	2025 年			2024 年		
	年末账面余额	预期信用损失率	年末减值准备	年末账面余额	预期信用损失率	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	745,146,785.05	6.79%	50,595,466.92	746,800,691.96	6.67%	49,842,136.44
1 年至 2 年 (含 2 年)	331,772,654.35	18.07%	59,951,318.67	349,187,700.97	18.61%	64,998,567.66
2 年至 3 年 (含 3 年)	216,651,522.21	34.24%	74,181,481.26	323,126,105.36	37.48%	121,107,254.33
3 年至 4 年 (含 4 年)	222,207,083.89	56.48%	125,502,560.87	38,483,099.09	63.96%	24,613,752.71
4 年至 5 年 (含 5 年)	26,317,426.07	78.52%	20,664,442.95	28,895,329.49	87.84%	25,380,931.49
5 年以上	99,036,287.62	100.00%	99,036,287.62	88,173,704.23	100.00%	88,173,704.23
合计	1,641,131,759.19	26.20%	429,931,558.29	1,574,666,631.10	23.76%	374,116,346.86

预期信用损失率基于过去 5 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况:

	注	2025 年			2024 年		
		按单项计提坏账准备的应收账款	按组合计提坏账准备的应收账款	合计	按单项计提坏账准备的应收账款	按组合计提坏账准备的应收账款	合计
年初余额		13,129,607.34	434,423,585.27	447,553,192.61	9,760,136.01	355,278,012.79	365,038,148.80
本年计提		13,924,319.26	64,788,213.57	78,712,532.83	5,538,376.02	80,162,969.88	85,701,345.90
本年收回或转回		-	-	-	2,168,904.69	-	2,168,904.69
本年重分类		31,017,344.32	(31,017,344.32)	-	-	-	-
本年核销	(a)	-	2,263,066.79	2,263,066.79	-	1,017,397.40	1,017,397.40
年末余额		58,071,270.92	465,931,387.73	524,002,658.65	13,129,607.34	434,423,585.27	447,553,192.61

(a) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,263,066.79

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团年末余额前五名应收账款和合同资产合计人民币 1,679,826,860.88 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数 50.90%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 65,372,612.05 元。

4、 应收款项融资

项目	2025 年	2024 年
应收票据	1,346,431.00	3,598,670.48

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票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。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的银行承兑汇票 (2024 年 12 月 31 日：无)。于 2025 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票 (2024 年 12 月 31 日：无)。

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2025 年	2024 年
采购材料及劳务费	195,419,356.44	14,666,591.57
服务费	2,979,908.10	2,887,707.56
小计	198,399,264.54	17,554,299.13
减：坏账准备	1,859,560.52	-
合计	196,539,704.02	17,554,299.13

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2025 年		2024 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	195,141,574.97	98.36	17,096,138.73	97.39
1 至 2 年 (含 2 年)	3,257,689.57	1.64	458,160.40	2.61
减：坏账准备	1,859,560.52	-	-	-
合计	196,539,704.02	100.00	17,554,299.13	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。1 年以内预付款项主要为锁价备货而预付的硬件产品采购款，已于期后到货。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 179,606,735.68 元，占预付款项年末余额合计数的 90.53%。

6、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2025 年	2024 年
应收第三方	47,020,556.88	65,817,442.99
减：坏账准备	518,872.34	633,370.39
合计	46,501,684.54	65,184,072.60

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2025 年	2024 年
1 年以内 (含 1 年)	21,633,798.96	36,635,626.54
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,632,475.54	10,657,579.42
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,321,821.39	5,677,875.91
3 年以上	14,432,460.99	12,846,361.12
小计	47,020,556.88	65,817,442.99
减：坏账准备	518,872.34	633,370.39
合计	46,501,684.54	65,184,072.60

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,020,556.88	100.00	518,872.34	1.10	46,501,684.54
合计	47,020,556.88	100.00	518,872.34	1.10	46,501,684.54

  

类别	2024 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,729,547.51	19.34	9,087.62	0.07	12,720,459.89
按组合计提坏账准备	53,087,895.48	80.66	624,282.77	1.18	52,463,612.71
合计	65,817,442.99	100.00	633,370.39	0.96	65,184,072.60

(4) 坏账准备的变动情况

	注	2025 年			
		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	
1. 坏账准备					
年初余额		633,370.39	-	-	633,370.39
本年转回	(5)	114,498.05	-	-	114,498.05
年末余额		518,872.34	-	-	518,872.34
2. 其他应收款年末余额		47,020,556.88	-	-	47,020,556.88
3. 坏账准备计提比例		1.10%	-	-	1.10%

  

	2024 年			
	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	
1. 坏账准备				
年初余额	467,946.11	-	-	467,946.11
本年计提	182,775.75	-	-	182,775.75
本年转回	17,351.47	-	-	17,351.47
年末余额	633,370.39	-	-	633,370.39
2. 其他应收款年末余额	65,817,442.99	-	-	65,817,442.99
3. 坏账准备计提比例	0.96%	-	-	0.96%

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9,087.62	-	9,087.62	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	624,282.77	-	105,410.43	518,872.34
合计	633,370.39	-	114,498.05	518,872.34

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年	2024 年
应收押金及保证金	35,329,309.26	34,618,489.26
软件产品销售增值税退税款	-	12,729,547.51
应收备用金	4,057,912.76	5,111,257.83
其他	7,633,334.86	13,358,148.39
小计	47,020,556.88	65,817,442.99
减：坏账准备	518,872.34	633,370.39
合计	46,501,684.54	65,184,072.60

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司 A	应收押金保证金	4,167,660.00	三年以上	8.86	2,917.36
公司 B	应收押金保证金	3,344,418.00	一年以内至三年以上	7.11	2,341.09
公司 C	应收押金保证金	2,232,090.11	一年以内至三年以上	4.75	30,777.71
公司 D	应收押金保证金	1,951,100.00	一年以内	4.15	1,365.77
公司 E	应收押金保证金	1,948,509.80	一年以内至三年以上	4.15	9,736.54
合计		13,643,777.91		29.02	47,138.47

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	注	2025 年			2024 年		
		账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料		219,618,653.34	22,968,441.92	196,650,211.42	196,055,971.18	22,493,451.69	173,562,519.49
库存商品		106,282,001.63	7,978,926.04	98,303,075.59	91,506,889.64	4,766,900.50	86,739,989.14
合同履约成本	(a)	29,619,119.62	-	29,619,119.62	33,174,127.39	-	33,174,127.39
发出商品		65,036,243.04	-	65,036,243.04	111,080,031.48	-	111,080,031.48
半成品		1,436,361.58	805,789.71	630,571.87	2,507,960.73	805,789.71	1,702,171.02
合计		421,992,379.21	31,753,157.67	390,239,221.54	434,324,980.42	28,066,141.90	406,258,838.52

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	22,493,451.69	1,465,823.00	990,832.77	-	22,968,441.92
库存商品	4,766,900.50	3,212,025.54	-	-	7,978,926.04
半成品	805,789.71	-	-	-	805,789.71
合计	28,066,141.90	4,677,848.54	990,832.77	-	31,753,157.67

(a) 合同履约成本的账面余额主要为发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的成本。2025 年度，合同履约成本计入营业成本的总额为人民币 122,072,821.00 元 (2024 年度：人民币 162,214,477.99 元)。

8、 合同资产

(1) 合同资产按性质分析如下：

项目	2025 年			2024 年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收合同款	107,209,947.20	6,835,759.01	100,374,188.19	83,252,866.87	7,279,209.37	75,973,657.50

(2) 本年合同资产计提坏账准备情况:

2025 年

项目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额	原因
按组合计提坏账准备	7,279,209.37	5,625,932.37	6,069,382.73	6,835,759.01	/

2024 年

项目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额	原因
按单项计提坏账准备	7.81	-	7.81	-	预期信用风险显著不同
按组合计提坏账准备	7,505,958.54	-	226,749.17	7,279,209.37	/
合计	7,505,966.35	-	226,756.98	7,279,209.37	/

9、持有待售资产

项目	2025 年	2024 年
长期股权投资	9,934,735.68	-

2025 年 9 月 8 日，本集团与第三方公司签订《基金份额转协议》，出售持有的济南国赢融信股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“国赢基金”)全部 39.84% 股权。截至 2025 年 12 月 31 日，上述交易尚未交割完成，本集团将持有的国赢基金股权，按照账面价值，作为持有待售资产核算。

10、一年内到期的非流动资产

项目	2025 年	2024 年
一年内到期的长期应收款	21,280,168.20	22,097,663.64

11、其他流动资产

项目	2025 年	2024 年
待抵扣及待认证进项税额	7,916,422.93	20,673,966.07
预缴企业所得税	2,162,536.46	659.04
小计	10,078,959.39	20,674,625.11
减：减值准备	-	-
合计	10,078,959.39	20,674,625.11

12、 长期应收款

项目	附注	2025 年			2024 年			折现率 区间
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收债权款		421,741,111.96	19,115,626.77	402,625,485.19	432,556,509.43	19,605,840.07	412,950,669.36	
分期收款		4,520,462.67	306,939.42	4,213,523.25	9,040,925.34	615,237.56	8,425,687.78	
其中：未实现融资收益		117,496.05	-	117,496.05	371,491.81	-	371,491.81	5 年期以上 LPR
小计		426,144,078.58	19,422,566.19	406,721,512.39	441,225,942.96	20,221,077.63	421,004,865.33	
减：一年内到期部分	五、10	22,402,966.62	1,122,798.42	21,280,168.20	23,266,466.92	1,168,803.28	22,097,663.64	
合计		403,741,111.96	18,299,767.77	385,441,344.19	417,959,476.04	19,052,274.35	398,907,201.69	

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年					账面 价值
	账面余额		坏账准备		计提 比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按单项计提坏账准备	403,741,111.96	100.00	18,299,767.77	4.53	385,441,344.19	

  

类别	2024 年					账面 价值
	账面余额		坏账准备		计提 比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按单项计提坏账准备	417,959,476.04	100.00	19,052,274.35	4.56	398,907,201.69	

2025 年重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

名称	计提依据
北京融极技术有限公司应收债权款	本集团应收合营企业北京融极技术有限公司的款项为历史期间为解决总部研发及运营等办公场所需求收购该合营企业形成的债权，持续通过合营企业收取的办公楼租金来收回有关本金及对应的利息。本集团综合考虑与债务人信用风险状况相关的合理且有依据的信息，包括合同约定的付款期、实际结算周期、债务人的财务状况，以及债务人所处行业的经济形势等，整体估计长期应收款的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值，并据此计提坏账准备。

(2) 坏账准备的变动情况

	2025 年			
	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	
1. 坏账准备				
年初余额	19,052,274.35	-	-	19,052,274.35
本年转回	752,506.58	-	-	752,506.58
年末余额	18,299,767.77	-	-	18,299,767.77
2. 长期应收款年末余额	403,741,111.96	-	-	403,741,111.96
3. 坏账准备计提比例	4.53%	-	-	4.53%

	2024 年			
	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	
1. 坏账准备				
年初余额	19,250,236.47	-	-	19,250,236.47
本年转回	197,962.12	-	-	197,962.12
年末余额	19,052,274.35	-	-	19,052,274.35
2. 长期应收款年末余额	417,959,476.04	-	-	417,959,476.04
3. 坏账准备计提比例	4.56%	-	-	4.56%

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	19,052,274.35	-	752,506.58	-	-	18,299,767.77

13、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2025 年	2024 年
对合营企业的投资	418,816,419.06	428,175,610.56
对联营企业的投资	46,577,683.89	56,917,902.19
小计	465,394,102.95	485,093,512.75
减：减值准备	3,715,328.98	64,513.76
合计	461,678,773.97	485,028,998.99

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确 认的投资收益	计提减值准备	其他		
合营企业							
北京融极技术有限公司	427,059,499.86	-	(9,176,730.00)	-	-	417,882,769.86	-
佛山市网络安全运营中心有限公司	1,116,110.70	-	(182,461.50)	-	-	933,649.20	-
小计	428,175,610.56	-	(9,359,191.50)	-	-	418,816,419.06	-
联营企业							
北京正奇云安科技有限公司	1,824,690.55	-	419,397.94	-	-	2,244,088.49	-
北京天融信教育科技有限公司	3,196,888.23	-	185,386.37	-	-	3,382,274.60	-
南京东科优信网络安全技术研究院有 限公司	1,334,384.93	-	(173,436.50)	-	-	1,160,948.43	-
北京四海盈科信息技术有限公司	3,704,423.19	-	(48,036.13)	-	-	3,656,387.06	-
国保联盟信息安全技术有限公司	7,389,701.01	-	(152,029.98)	(3,650,815.22)	-	3,586,855.81	3,650,815.22
湖北泰跃卫星技术发展股份有限公司	21,696,964.60	-	(1,477,800.79)	-	-	20,219,163.81	-
江苏先安科技有限公司	7,771,884.24	-	840,752.47	-	-	8,612,636.71	-
国赢基金 (详见五、9、持有待售资产)	9,934,451.68	-	284.00	-	(9,934,735.68)	-	-
深圳市天融信网络安全技有限公司	-	-	-	-	-	-	64,513.76
小计	56,853,388.43	-	(405,482.62)	(3,650,815.22)	(9,934,735.68)	42,862,354.91	3,715,328.98
合计	485,028,998.99	-	(9,764,674.12)	(3,650,815.22)	(9,934,735.68)	461,678,773.97	3,715,328.98

(3) 长期股权投资减值测试情况

于2025年12月31日，本集团享有的湖北泰跃卫星技术发展股份有限公司、北京四海盈科信息技术有限公司和江苏先安科技有限公司的净资产份额价值低于账面长期股权投资价值。本集团执行了减值评估，根据同行业可比市销率测算出公司享有其股权（公允价值减处置费用）大于其账面价值，根据管理层评估结果，于2025年12月31日无需对上述投资计提减值准备。国保联盟信息安全技术有限公司正在执行注销清算程序，本集团判断长期股权投资存在减值迹象并进行了减值测试，计提长期股权投资减值准备人民币3,650,815.22元。

14、其他权益工具投资

其他权益工具投资的情况：

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
杭州敏信科技有限公司 (以下简称“杭州敏信”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,500,000.00	根据管理层持有意图判断

15、其他非流动金融资产

项目	2025 年	2024 年	指定理由和依据
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	281,710,000.00	261,630,000.00	根据管理层持有意图判断

16、投资性房地产

项目	房屋及建筑物
原值	
年初余额	34,448,927.54
本年增加	
- 固定资产转入	41,982.15
年末余额	34,490,909.69
累计折旧	
年初余额	18,784,382.74
本年增加	
- 本年计提	1,384,187.61
- 固定资产转入	1,014.33
年末余额	20,169,584.68
年初及年末减值准备	-
账面价值	
年末账面价值	14,321,325.01
年初账面价值	15,664,544.80

17、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原值					
年初余额	388,360,237.07	31,703,962.31	1,857,410.60	185,863,280.10	607,784,890.08
本年增加	1,230,044.61	227,100.45	340,568.24	16,504,711.32	18,302,424.62
本年减少					
- 转入投资性房地产	41,982.15	-	-	-	41,982.15
- 处置及报废	-	267,304.61	340,568.24	4,446,954.98	5,054,827.83
年末余额	389,548,299.53	31,663,758.15	1,857,410.60	197,921,036.44	620,990,504.72
累计折旧					
年初余额	67,043,336.43	28,918,564.39	1,220,580.61	118,475,105.66	215,657,587.09
本年增加					
- 计提	11,154,593.55	626,854.69	395,867.10	26,759,241.64	38,936,556.98
本年减少					
- 转入投资性房地产	1,014.33	-	-	-	1,014.33
- 处置及报废	-	253,939.04	323,539.82	3,865,325.64	4,442,804.50
年末余额	78,196,915.65	29,291,480.04	1,292,907.89	141,369,021.66	250,150,325.24
年初及年末减值准备	-	-	-	-	-
账面价值					
年末账面价值	311,351,383.88	2,372,278.11	564,502.71	56,552,014.78	370,840,179.48
年初账面价值	321,316,900.64	2,785,397.92	636,829.99	67,388,174.44	392,127,302.99

(2) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产 (2024 年 12 月 31 日：无)。

(3) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产 (2024 年 12 月 31 日：无)。

18、 使用权资产

本集团作为承租人的租赁情况

项目	房屋及建筑物
原值	
年初余额	224,840,904.64
本年增加	22,829,591.72
本年减少	37,284,903.18
年末余额	210,385,593.18
累计折旧	
年初余额	120,069,770.10
本年计提	37,859,678.60
本年减少	29,819,128.47
年末余额	128,110,320.23
年初及年末减值准备	-
账面价值	
年末账面价值	82,275,272.95
年初账面价值	104,771,134.54

19、 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
账面原值				
年初余额	8,795,094.34	209,536,500.00	1,814,538,966.14	2,032,870,560.48
本年增加金额				
- 购置	-	-	47,540,383.60	47,540,383.60
- 内部研发	-	-	285,284,630.56	285,284,630.56
本年减少金额				
- 报废	-	-	2,333,406.73	2,333,406.73
年末余额	8,795,094.34	209,536,500.00	2,145,030,573.57	2,363,362,167.91
累计摊销				
年初余额	1,261,334.86	169,119,063.62	868,347,519.19	1,038,727,917.67
本年增加金额				
- 计提	175,902.33	17,076,226.56	241,285,823.80	258,537,952.69
本年减少金额				
- 报废	-	-	2,333,406.73	2,333,406.73
年末余额	1,437,237.19	186,195,290.18	1,107,299,936.26	1,294,932,463.63
年初及年末减值准备	-	-	-	-
账面价值				
年末账面价值	7,357,857.15	23,341,209.82	1,037,730,637.31	1,068,429,704.28
年初账面价值	7,533,759.48	40,417,436.38	946,191,446.95	994,142,642.81

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 83.23%。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。(2024 年 12 月 31 日：无)。

20、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年末余额
账面原值		
天融信科技	4,587,904,498.90	4,587,904,498.90
天图软件科技有限公司	2,899,018.71	2,899,018.71
小计	4,590,803,517.61	4,590,803,517.61
减值准备		
天融信科技	443,280,100.00	443,280,100.00
天图软件科技有限公司	2,899,018.71	2,899,018.71
小计	446,179,118.71	446,179,118.71
账面价值	4,144,624,398.90	4,144,624,398.90

(2) 商誉减值准备

(a) 主要的商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
天融信科技	网络安全业务	分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式	是

(b) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
天融信科技	5,888,809,507.14	5,981,000,000.00	-	5年及稳定期	预测期收入增长率： 3.00% - 12.00%，毛 利率：66.97%，税前 折现率：10.98%	公司根据历史经验及 对市场发展的预测确 定收入增长率和毛利 率，折现率为反映相 关资产组或资产组组 合的特定风险的税前 折现率	稳定期收入增长 率：0.00%，毛利 率：66.97%，税前 折现率：10.98%	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据相比更为谨慎，不超过各产品的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组合的特定风险的税前折现率

21、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
使用权资产改良支出	35,112,055.27	432,420.10	7,686,643.80	27,857,831.57

22、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025 年		2024 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	588,791,854.55	60,323,167.16	504,014,204.37	51,818,783.57
无形资产摊销	307,551,655.97	33,967,005.33	262,992,669.69	30,011,037.75
租赁负债	91,363,856.43	8,743,854.51	113,271,581.07	10,922,329.46
可抵扣亏损	229,429,782.34	24,081,728.67	131,245,845.83	11,701,453.77
内部交易未实现利润	21,602,599.98	2,160,260.00	54,696,703.62	5,469,670.36
预提费用	119,999,897.30	11,819,110.57	161,417,624.39	16,284,177.97
股份支付	17,333,502.29	1,787,831.03	-	-
其他	188,999,391.71	18,899,939.17	180,836,362.38	18,047,136.24
小计	1,565,072,540.57	161,782,896.44	1,408,474,991.35	144,254,589.12
互抵金额		28,748,786.97		31,227,417.10
互抵后的金额		133,034,109.47		113,027,172.02
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	(107,803,659.28)	(13,017,436.10)	(128,377,244.10)	(16,001,977.97)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	(97,698,999.23)	(9,769,899.92)	(78,258,999.23)	(7,825,899.92)
使用权资产	(81,062,157.74)	(7,744,800.35)	(102,326,028.95)	(9,857,576.83)
小计	(286,564,816.25)	(30,532,136.37)	(308,962,272.28)	(33,685,454.72)
互抵金额		(28,748,786.97)		(31,227,417.10)
互抵后的金额		(1,783,349.40)		(2,458,037.62)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年	2024 年
可抵扣暂时性差异	1,097,231.07	2,489,310.30
可抵扣亏损	146,655,032.88	184,826,815.35
合计	147,752,263.95	187,316,125.65

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025 年	2024 年
2025 年	-	43,032,840.20
2026 年	51,248,294.35	51,248,294.35
2027 年	1,431,421.10	1,765,662.60
2028 年	3,640,749.52	7,824,987.55
2029 年	6,083,915.07	7,982,782.46
2030 年	12,247,970.12	3,733,513.47
以后年度	72,002,682.72	69,238,734.72
合计	146,655,032.88	184,826,815.35

23、其他非流动资产

项目	2025 年			2024 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证进项税额	13,618,469.08	-	13,618,469.08	-	-	-
预付固定资产购置款	5,557,331.34	-	5,557,331.34	1,880,331.34	-	1,880,331.34
保证金存款	4,608,273.50	-	4,608,273.50	3,314,578.10	-	3,314,578.10
预付无形资产购置款	2,666,504.42	-	2,666,504.42	3,281,418.14	-	3,281,418.14
小计	26,450,578.34	-	26,450,578.34	8,476,327.58	-	8,476,327.58
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-	-
合计	26,450,578.34	-	26,450,578.34	8,476,327.58	-	8,476,327.58

24、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,827,768.42	18,827,768.42	详见五、1、货币资金	详见五、1、货币资金
应收票据	250,000.00	233,025.00	已背书但尚未到期	详见五、2、应收票据
其他非流动资产	4,608,273.50	4,608,273.50	详见五、1、货币资金	详见五、1、货币资金
合计	23,686,041.92	23,669,066.92		

项目	2024 年			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,337,268.90	21,337,268.90	详见五、1、货币资金	详见五、1、货币资金
应收票据	4,509,798.00	4,365,484.46	已背书但尚未到期	详见五、2、应收票据
其他非流动资产	3,314,578.10	3,314,578.10	详见五、1、货币资金	详见五、1、货币资金
合计	29,161,645.00	29,017,331.46		

25、 应付票据

项目	2025 年	2024 年
银行承兑汇票	60,141,909.00	47,246,725.00

本年末不存在已到期未支付的应付票据，应付票据均为一年内到期。

26、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2025 年	2024 年
应付商品采购款	672,015,531.60	623,461,680.34
应付服务采购款	170,942,917.94	229,780,371.92
其他	4,825,611.90	6,265,954.70
合计	847,784,061.44	859,508,006.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还的原因
应付账款	30,085,989.92	由于项目周期较长，该款项尚未到付款期

27、 预收款项

项目	2025 年	2024 年
股权转让款	4,892,666.67	-
租金	17,556.15	324,984.00
合计	4,910,222.82	324,984.00

28、 合同负债

项目	2025 年	2024 年
预收销售合同款	150,472,575.43	144,955,842.81

2024 年 12 月 31 日账面价值中人民币 144,411,082.94 元的合同负债已于 2025 年度转入营业收入。

29、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	133,993,818.16	1,093,070,913.41	1,040,868,072.76	186,196,658.81
离职后福利 - 设定提存计划	7,879,154.24	155,261,422.34	155,977,502.49	7,163,074.09
辞退福利	-	2,260,612.88	2,260,612.88	-
合计	141,872,972.40	1,250,592,948.63	1,199,106,188.13	193,359,732.90

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,227,410.30	934,427,067.77	883,515,132.11	93,139,345.96
职工福利费	-	6,734,240.80	6,734,240.80	-
社会保险费	4,744,542.26	85,203,072.86	85,631,624.12	4,315,991.00
- 医疗保险费	4,646,988.76	82,514,434.44	82,971,787.40	4,189,635.80
- 工伤保险费	97,553.50	2,688,638.42	2,659,836.72	126,355.20
住房公积金	489,827.80	65,485,360.03	62,972,326.03	3,002,861.80
工会经费和职工教育经费	86,532,037.80	1,221,171.95	2,014,749.70	85,738,460.05
合计	133,993,818.16	1,093,070,913.41	1,040,868,072.76	186,196,658.81

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	7,636,502.47	149,813,544.48	150,507,220.40	6,942,826.55
失业保险费	242,651.77	5,447,877.86	5,470,282.09	220,247.54
合计	7,879,154.24	155,261,422.34	155,977,502.49	7,163,074.09

30、 应交税费

项目	2025 年	2024 年
增值税	82,407,823.21	52,998,697.12
企业所得税	37,209.89	806,080.38
个人所得税	3,662,873.72	4,253,806.75
城市维护建设税	5,749,762.42	3,565,758.21
教育费附加	2,465,458.18	1,528,145.96
地方教育附加	1,643,638.80	1,018,763.95
其他	496,717.18	536,048.62
合计	96,463,483.40	64,707,300.99

31、 其他应付款

(1) 按款项性质列示：

项目	2025 年	2024 年
限制性股票回购义务	80,776,215.36	181,002,412.85
预提费用	9,019,236.60	22,577,953.41
押金保证金	8,544,870.07	5,726,369.65
其他	24,568,572.93	22,699,984.00
合计	122,908,894.96	232,006,719.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还的原因
限制性股票回购义务	19,510,295.97	股权激励计划已到期未解锁，该款项待退回

32、 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年	2024 年
一年内到期的租赁负债	31,394,013.76	38,051,449.58
一年内到期的长期应付款	1,806,764.22	1,604,787.65
合计	33,200,777.98	39,656,237.23

33、其他流动负债

项目	2025 年	2024 年
待转销项税额	1,695,928.29	1,509,175.58
已背书未到期的承兑汇票	250,000.00	4,509,798.00
合计	1,945,928.29	6,018,973.58

34、租赁负债

项目	附注	2025 年	2024 年
长期租赁负债		91,963,324.55	115,657,347.78
减：一年内到期的租赁负债	五、32	31,394,013.76	38,051,449.58
合计		60,569,310.79	77,605,898.20

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、61。

35、长期应付款

项目	附注	2025 年	2024 年
长期应付采购款		1,806,764.22	3,411,551.86
减：一年内到期的长期应付款	五、32	1,806,764.22	1,604,787.65
合计		-	1,806,764.21

36、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,205,721.64	5,940,383.00	10,662,109.69	25,483,994.95	与资产相关的政府补助 (明细见附注九、3)

37、股本

	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,179,453,879.00	-	-	-	-	-	1,179,453,879.00

38、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,348,781,829.17	-	273,390,158.64	6,075,391,670.53
其他资本公积	900,000.00	17,549,552.85	-	18,449,552.85
合计	6,349,681,829.17	17,549,552.85	273,390,158.64	6,093,841,223.38

股本溢价本年度变动包括：本集团出售 15,100,700 股库存股，股本溢价减少人民币 148,742,937.79 元；实施员工持股计划，股本溢价减少人民币 124,153,019.61 元；收购子公司少数股东权益，股本溢价减少人民币 494,201.24 元。

其他资本公积本年度变动为本集团发行员工持股计划，确认 2025 年股权激励费用，导致其他资本公积增加人民币 17,549,552.85 元。

39、 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	761,364,793.73	61,265,919.39	497,042,853.10	325,587,860.02

本集团出售 15,100,700 股库存股，导致库存股减少人民币 311,623,914.10 元。

本集团实施员工持股计划，库存股减少人民币 185,418,939.00 元，同时，因限制性股票回购义务，库存股增加人民币 61,265,919.39 元。

40、 其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	本年发生额						归属于母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
		本年 所得税 前发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入留存收益	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	(8,550,000.00)	-	-	-	-	-	-	(8,550,000.00)
其中：其他权益工具投资公允价值 变动	(8,550,000.00)	-	-	-	-	-	-	(8,550,000.00)

41、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	141,979,059.38	-	-	141,979,059.38

42、 未分配利润

项目	注	2025 年	2024 年
调整前上年年末未分配利润		2,492,218,935.02	2,430,143,415.40
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-	-
调整后年初未分配利润		2,492,218,935.02	2,430,143,415.40
加: 本年归属于母公司股东的净利润		74,222,546.63	83,013,165.90
减: 提取法定盈余公积		-	-
应付普通股股利	(1)	23,264,059.44	20,937,646.28
年末未分配利润		2,543,177,422.21	2,492,218,935.02

(1) 本年内分配普通股股利

经 2025 年 5 月 9 日召开的 2024 年年度股东会批准, 本公司于 2025 年 7 月 3 日向普通股股东派发现金股利, 以本公司总股本 1,179,453,879 股剔除回购专户中库存股 16,250,907 股后的股本总额 1,163,202,972 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金分红人民币 0.20 元 (含税), 共人民币 23,264,059.44 元 (含税) (2024 年 10 月 29 日向普通股股东派发现金股利, 每 10 股人民币 0.18 元 (含税), 共人民币 20,937,646.28 元 (含税))。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2025 年 12 月 31 日, 本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 231,828,406.16 元 (2024 年: 人民币 231,285,143.13 元)。

43、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2025 年		2024 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,555,766,778.10	858,142,530.08	2,805,952,645.98	1,092,029,716.54
其他业务	16,200,449.84	8,541,712.91	14,540,591.57	6,967,698.93
合计	2,571,967,227.94	866,684,242.99	2,820,493,237.55	1,098,997,415.47

(2) 按产品类别如下:

项目	2025 年		2024 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中: 安全及大数据产品	1,939,235,730.91	718,607,455.45	2,056,240,049.87	901,745,209.63
安全服务	616,531,047.19	139,535,074.63	749,712,596.11	190,284,506.91
其他业务				
其中: 租赁收入	3,685,417.86	1,402,045.38	2,876,377.35	1,182,332.95
其他	12,515,031.98	7,139,667.53	11,664,214.22	5,785,365.98
合计	2,571,967,227.94	866,684,242.99	2,820,493,237.55	1,098,997,415.47

(3) 来自于客户的合同收入分解如下:

项目	2025 年	2024 年
	收入	收入
主营业务收入:		
其中: 在某一时点确认	2,207,300,726.18	2,433,804,049.03
在某一时段内确认	348,466,051.92	372,148,596.95
其他业务收入:		
其中: 在某一时点确认	7,264,773.02	7,164,123.37
在某一时段内确认	5,250,258.96	4,508,773.45
合计	2,568,281,810.08	2,817,625,542.80

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 622,199,005.83 元 (2024 年: 人民币 689,348,596.55 元), 其中, 人民币 571,582,192.84 元预计将于 2026 年度确认收入, 人民币 35,928,476.01 元预计将于 2027 年度确认收入, 人民币 14,688,336.98 元预计将于 2028 年及以后年度确认收入。

44、税金及附加

项目	2025 年	2024 年
城市维护建设税	11,837,461.69	11,769,598.00
教育费附加	5,071,691.64	5,043,461.64
印花税及房产税	4,030,622.77	4,652,815.07
地方教育附加	3,381,127.77	3,362,307.76
其他	122,756.12	122,444.21
合计	24,443,659.99	24,950,626.68

45、销售费用

项目	2025 年	2024 年
职工薪酬	558,592,924.14	579,850,456.92
市场推广及服务费	203,633,097.60	241,461,939.81
交通及差旅费	30,410,942.62	32,616,179.96
业务招待费	26,798,755.60	38,789,993.56
折旧及摊销	20,696,499.20	22,427,829.77
股份支付 (附注十三、3)	6,231,258.61	-
办公及水电费	5,315,699.64	7,499,463.87
其他	11,789,028.83	7,105,081.89
合计	863,468,206.24	929,750,945.78

46、 管理费用

项目	2025 年	2024 年
职工薪酬	75,082,844.67	81,963,294.30
折旧及摊销	40,891,430.41	42,684,075.39
办公及水电费	31,827,856.06	34,517,300.10
专业及咨询服务费	9,466,348.11	8,795,727.31
业务招待费	6,346,727.00	8,052,647.16
股份支付 (附注十三、3)	3,825,229.72	(55,613,088.24)
交通及差旅费	3,812,605.34	3,931,787.96
其他	4,542,176.72	3,936,740.71
合计	175,795,218.03	128,268,484.69

47、 研发费用

项目	2025 年	2024 年
职工薪酬	353,516,926.73	402,238,045.26
折旧及摊销	182,088,310.40	169,868,824.65
技术服务费	21,049,585.53	30,737,614.15
测评及检测费	20,420,327.77	17,986,801.14
股份支付 (附注十三、3)	7,493,064.52	-
其他	20,667,683.39	21,452,969.42
合计	605,235,898.34	642,284,254.62

48、 财务费用

项目	2025 年	2024 年
租赁负债的利息支出	4,331,160.95	5,544,956.51
贷款及应付款项的利息支出	1,472,416.67	20,868.39
减：存款及应收款项的利息收入	3,267,352.59	8,278,918.56
汇兑损益	1,272.73	-
其他	425,278.97	363,195.04
合计	2,962,776.73	(2,349,898.62)

49、其他收益

按性质分类	2025 年	2024 年
政府补助	65,684,978.12	93,655,503.62
增值税进项加计抵减	-	60,881.48
代扣代缴个人所得税手续费返还	687,422.89	1,411,855.96
合计	66,372,401.01	95,128,241.06

50、投资收益

项目	2025 年	2024 年
合营企业债权利息收入	9,231,227.02	7,401,464.76
其他非流动金融资产持有期间的分红收入	2,000,000.00	1,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	28,953.71
权益法核算的长期股权投资损失	(12,217,974.23)	(14,383,274.28)
其他	938,700.00	62,981.38
合计	(48,047.21)	(5,889,874.43)

51、公允价值变动收益

项目	2025 年	2024 年
其他非流动金融资产	20,080,000.00	13,150,234.87
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	20,080,000.00	13,150,234.87

52、信用减值损失

项目	2025 年	2024 年
应收票据	(2,252,055.22)	(161,237.74)
应收账款	(78,712,532.83)	(83,532,441.21)
其他应收款	114,498.05	(165,424.28)
长期应收款	752,506.58	197,962.12
一年内到期的非流动资产	46,004.86	(307,618.78)
合计	(80,051,578.56)	(83,968,759.89)

53、 资产减值损失

项目	2025 年	2024 年
存货	(3,687,015.77)	(5,621,907.12)
合同资产减值损失转回	443,450.36	226,756.98
长期股权投资减值损失	(3,650,815.22)	-
预付款项减值损失	(1,859,560.52)	-
合计	(8,753,941.15)	(5,395,150.14)

54、 资产处置收益

项目	2025 年	2024 年
固定资产处置利得	-	647.46
使用权资产处置收益	2,168.72	202,103.50
合计	2,168.72	202,750.96

55、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2025 年	2024 年	2025 年计入非经常性损益的金额
违约赔偿收入	825,710.52	684,490.99	825,710.52
其他	153,352.51	85,337.96	153,352.51
合计	979,063.03	769,828.95	979,063.03

(2) 营业外支出

项目	2025 年	2024 年	2025 年计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	595,283.36	335,684.26	595,283.36
对外捐赠	115,000.00	95,000.00	115,000.00
违约金	-	694,225.33	-
其他	570,596.83	1,986,918.39	570,596.83
合计	1,280,880.19	3,111,827.98	1,280,880.19

56、 所得税费用

项目	注	2025 年	2024 年
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		28,278.55	806,815.79
递延所得税费用		(20,681,625.67)	(27,300,863.41)
调整以前年度所得税费用	(1)	(22,250,518.96)	(47,335,882.14)
合计		(42,903,866.08)	(73,829,929.76)

(1) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2025 年	2024 年
税前利润	30,676,411.27	9,476,852.33
按法定 / 适用税率计算的预期所得税费用	7,669,102.82	2,369,213.08
子公司适用不同税率的影响	(4,595,601.32)	(7,346,711.75)
调整以前年度所得税的影响 (注)	(22,250,518.96)	(47,335,882.14)
非应税收入的影响	(300,000.00)	(150,000.00)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,255,753.73	25,049,861.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(319,910.98)	(3,545,977.30)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,504,033.53	977,859.18
研发费用加计扣除	(41,866,724.90)	(43,848,292.75)
本年所得税费用	(42,903,866.08)	(73,829,929.76)

注： 本集团于以前年度向税务机关申请研发开支加计扣除，并已于 2025 年度收到税务机关退回相关税款。

57、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2025 年	2024 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	74,222,546.63	83,013,165.90
减：当期分配给限制性股票股东的净利润	1,022,662.88	-
调整后归属于本公司普通股股东的合并净利润	73,199,883.75	83,013,165.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,138,220,938.67	1,132,852,089.17
基本每股收益 / (元 / 股)	0.06	0.07

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2025 年	2024 年
年初已发行普通股股数	1,133,187,372.00	1,144,419,772.00
减：回购股份的影响	-	11,567,682.83
加：出售库存股的影响	5,033,566.67	-
年末普通股的加权平均数	1,138,220,938.67	1,132,852,089.17

(2) 稀释每股收益

由于本公司发行在外的限制性股票具有反稀释性，因此未就稀释性对 2025 年的基本每股收益进行调整。

58、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2025 年	2024 年
营业收入	2,571,967,227.94	2,820,493,237.55
减：职工薪酬费用	986,065,455.31	1,063,758,761.11
耗用的原材料	606,678,970.09	764,420,801.58
折旧和摊销费用	344,405,019.68	335,660,060.50
市场推广及服务费	203,633,097.60	241,461,939.81
委外服务成本	122,089,802.70	175,273,936.94
专业及技术服务费	50,936,261.41	57,520,142.60
产成品及在产品的存货变动	39,107,308.91	39,860,068.98
办公及水电费	37,143,555.70	42,016,763.97
交通及差旅费	34,223,547.96	36,547,967.92
业务招待费	33,145,482.60	46,842,640.72
税金及附加	24,443,659.99	24,950,626.68
股份支付	17,549,552.85	(55,613,088.24)
其他费用	41,567,284.71	35,973,763.62
营业利润	30,978,228.43	11,818,851.36

59、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年	2024 年
收到的保证金	41,548,408.22	37,886,929.15
受限资金	40,105,833.84	40,167,153.54
收到的政府补助	9,652,084.56	6,520,958.01
利息收入	3,267,352.59	8,278,918.56
个税手续费返还及其他	2,448,929.04	2,181,684.91
合计	97,022,608.25	95,035,644.17

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年	2024 年
业务招待费、宣传费、市场推广费及服务费	282,568,675.38	351,034,213.76
办公、交通及差旅费	71,459,304.20	76,940,048.93
支付的保证金	36,533,790.22	38,336,466.45
测评及检测费	20,420,327.77	17,986,801.14
受限资金	38,890,028.76	-
捐赠支出	115,000.00	95,000.00
其他	40,945,739.21	49,148,081.08
合计	490,932,865.54	533,540,611.36

(2) 重要的与投资活动有关的现金

(a) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	2025 年	2024 年
自研无形资产支付的款项	217,168,526.96	285,363,847.08
购买设备、工程及软件支付的款项	72,724,552.50	89,594,564.28
长期待摊费用支付的款项	432,420.10	5,749,878.67
合计	290,325,499.56	380,708,290.03

(b) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年	2024 年
赎回国债逆回购产品	32,077,000.00	90,220,308.13
收回银行理财	-	40,000,000.00
合计	32,077,000.00	130,220,308.13

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年	2024 年
购买国债逆回购产品	32,077,000.00	90,220,308.13
购买银行理财	-	40,000,000.00
合计	32,077,000.00	130,220,308.13

(3) 与筹资活动有关的现金

(a) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年	2024 年
员工持股计划股权款	61,265,919.39	35,974,233.91
出售库存股	162,880,976.31	-
合计	224,146,895.70	35,974,233.91

(b) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年	2024 年
租赁相关支出	45,703,957.32	44,458,660.54
限制性股票回购	162,274,560.00	60,819,292.80
库存股回购	-	59,998,840.00
收购少数股东权益	2,029,546.20	-
子公司清算支付少数股东的现金	-	242,331.68
合计	210,008,063.52	165,519,125.02

(c) 筹资活动产生的各项负债变动情况

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期)	115,657,347.78	-	27,160,752.67	45,703,957.32	5,150,818.58	91,963,324.55

60、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2025 年	2024 年
净利润	73,580,277.35	83,306,782.09
加：资产减值损失	8,753,941.15	5,395,150.14
信用减值损失	80,051,578.56	83,968,759.89
固定资产折旧	38,936,556.98	40,272,670.85
使用权资产折旧	37,859,678.60	34,482,919.13
投资性房地产折旧	1,384,187.61	978,093.16
无形资产摊销	258,537,952.69	252,792,605.85
长期待摊费用摊销	7,686,643.80	7,133,771.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(2,168.72)	(202,750.96)
固定资产及无形资产报废损失	595,283.36	335,684.26
公允价值变动收益	(20,080,000.00)	(13,150,234.87)
财务费用	5,804,850.35	5,565,824.90
投资损失	48,047.21	5,889,874.43
递延所得税资产增加	(20,006,937.45)	(24,496,366.44)
递延所得税负债减少	(674,688.22)	(2,804,496.97)
存货的减少	12,332,601.21	50,974,399.70
经营性应收项目的增加	(381,593,604.32)	(206,373,869.51)
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	41,411,575.17	(50,051,822.67)
其他	18,765,357.93	(15,445,934.70)
经营活动产生的现金流量净额	163,391,133.26	258,571,059.79

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2025 年	2024 年
现金及现金等价物的年末余额	532,694,663.59	644,279,754.01
减：现金及现金等价物的年初余额	644,279,754.01	904,010,396.55
现金及现金等价物净减少额	(111,585,090.42)	(259,730,642.54)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年	2024 年
现金	532,694,663.59	644,279,754.01
其中：库存现金	342,397.95	156,360.76
可随时用于支付的银行存款	532,285,421.24	643,147,962.17
可随时用于支付的其他货币资金	66,844.40	975,431.08
年末现金及现金等价物余额	532,694,663.59	644,279,754.01

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025 年	2024 年	理由
银行存款	1,502,443.59	9,549,133.46	因银行账户有关文件未更新而被冻结、因票据追索权纠纷被仲裁申请人申请财产保全而被司法冻结。
其他货币资金	17,325,324.83	11,788,135.44	公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及银行承兑汇票等所存入的保证金
合计	18,827,768.42	21,337,268.90	

61、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，2025 年度金额为人民币 706,523.36 元 (2024 年度：人民币 669,534.19 元)。

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所。办公场所租赁通常为 1 年至 5 年不等。

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

(a) 经营租赁

项目	2025 年	2024 年
租赁收入	3,685,417.86	2,876,377.35

六、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	2025 年	2024 年
职工薪酬	618,044,420.05	697,601,892.34
折旧及摊销	182,088,310.40	169,868,824.65
技术服务费	21,049,585.53	30,737,614.15
测评及检测费	20,420,327.77	17,986,801.14
股份支付 (附注十三、3)	7,493,064.52	-
其他	20,667,683.39	21,452,969.42
合计	869,763,391.66	937,648,101.70
其中：费用化研发支出	605,235,898.34	642,284,254.62
资本化研发支出	264,527,493.32	295,363,847.08

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加金额 - 内部开发支出	本年减少金额 - 确认为无形资产	年末余额
天融信国产化边缘安全网关	13,416,571.86	26,947,744.68	-	40,364,316.54
天融信网络安全态势协调指挥系统	6,924,501.90	26,609,844.42	-	33,534,346.32
天融信智能策略分析系统	-	22,249,626.35	-	22,249,626.35
天融信国产化运维安全审计系统	-	19,773,677.47	-	19,773,677.47
天融信安全网关智能操作系统	-	16,174,375.38	-	16,174,375.38
天融信数据安全一体机	-	14,127,109.07	-	14,127,109.07
天融信虚拟化 APT 安全监测系统	-	11,590,613.55	-	11,590,613.55
天融信网络应用安全分析系统	-	11,024,950.45	-	11,024,950.45
天融信应用访问控制网关	-	9,990,858.53	-	9,990,858.53
天融信天问安全智能体管理平台	-	4,072,271.54	-	4,072,271.54
天融信 API 安全审计系统	-	8,667,041.42	-	8,667,041.42
天融信高性能自主可控安全芯片	-	3,285,658.93	-	3,285,658.93
天融信车联网态势感知系统	28,980,598.87	4,340,322.00	33,320,920.87	-
天融信安全网元轻量操作系统	42,099,534.30	11,645,197.99	53,744,732.29	-
天融信烽燧威胁管理平台	11,284,930.20	2,980,491.61	14,265,421.81	-
天融信国产化分布式防火墙	29,447,129.92	6,562,286.15	36,009,416.07	-
天融信国产化双向网闸	12,954,718.35	8,685,858.34	21,640,576.69	-
天融信国产高性能加密机	12,377,450.98	8,068,672.93	20,446,123.91	-
天融信数据安全风险分析系统	10,364,905.45	1,821,761.63	12,186,667.08	-
天融信容器负载保护系统	14,307,869.70	9,935,398.98	24,243,268.68	-
天融信万兆国产化硬件平台	5,340,725.70	5,039,857.86	10,380,583.56	-
天融信便携式数据安全检查系统	11,938,671.92	9,706,251.87	21,644,923.79	-
天融信国产化 APT 安全监测系统	9,225,785.14	12,318,404.51	21,544,189.65	-
天融信火焰威胁检测系统	6,948,588.50	8,909,217.66	15,857,806.16	-
合计	215,611,982.79	264,527,493.32	285,284,630.56	194,854,845.55

### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计 / 已完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
天融信国产化边缘安全网关	在研	2026 年 1 月 30 日	该项目开发完成后，预计可用于量产具有极强市场竞争力的集 IPSEC，VPN、智能选路、访问控制、智能联动、防火墙、支持多种安全引擎功能于一体，具有高性能、高扩展性、高可靠的特性，并在国产硬件平台的基础上，发展自主可控的国产化边缘安全网关产品。	2024 年 5 月 28 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信网络安全态势协调指挥系统	在研	2026 年 3 月 18 日	该项目开发完成后，计划用于量产具有较强市场推广能力的行业监管单位和大型政企等对基础设施、资源优化、产业发展的安全监管，按照纵向贯通，横向联动的原则，实现对网络安全威胁的觉察、跟踪和预警，全面实时掌握网络安全状况，满足不同业务场景下对安全监管的要求。	2024 年 7 月 29 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信智能策略分析系统	在研	2026 年 7 月 5 日	该项目开发完成后，预计可推出面向智能交通领域的分析解决方案，通过整合数据及智能算法，实现交通流量实时监测、事故预警及策略优化等功能，为各方提供全维态势感知与智能决策支持。基于处理架构与加密技术，系统通过软硬件一体化销售、数据分析服务订阅及行业定制模块实现盈利，帮助客户降低成本、规避事故损失，抢占车联网智能市场高地。	2025 年 4 月 29 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信国产化运维安全审计系统	在研	2026 年 8 月 4 日	该项目开发完成后，预计可用于量产具有强推广能力的国产化运维安全审计产品，提供运维管理、录屏审计、命令拦截等核心能力，致力于提供一体化的运维安全与审计方案。基于技术框架，对多种协议的运维行为进行代理、录屏审计与命令拦截，通过协议包深度解析实现指令抽取，结合告警机制，有效发现异常行为，实现运维过程的全量审计与风险多维分析。	2025 年 6 月 6 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信安全网元轻量操作系统	在研	2025 年 6 月 5 日	该项目开发完成后，预计可用于天融信脆弱性扫描与管理系统、天融信入侵检测系统、天融信入侵防御系统等产品的 x86 轻量化平台。	2023 年 10 月 16 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。

项目	研发进度	预计 / 已完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
天融信安全网关智能操作系统	在研	2026 年 10 月 20 日	预计可用于 NGFW、网闸等产品的软件平台	2025 年 6 月 30 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信数据安全一体机	在研	2026 年 9 月 24 日	该项目开发完成后，预计可形成以硬件销售、软件授权、安全服务、合规增值为核心的可持续盈利模式，依托一体化数据安全能力快速落地部署，面向政务、能源、运营商等重点行业实现规模化商业变现。通过整机硬件销售与功能模块授权获取一次性销售收入，依托数据资产分类分级、数据治理等核心能力为客户提供增值服务，创造高附加值服务收入；基于一体机大数据分析框架与多源异构数据处理能力，扩大项目制收入规模；通过渠道分销与生态合作，助力创造可持续经济效益。	2025 年 7 月 11 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信虚拟化 APT 安全监测系统	在研	2026 年 8 月 19 日	该项目开发完成后，预计可用于安全检测等产品，如：天融信 APT 安全监测系统、天融信入侵检测产品、天融信入侵防御产品。支持行业监管市场、中小企业自监管市场。	2025 年 7 月 23 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信网络应用安全分析系统	在研	2026 年 9 月 1 日	预计可用于量产在网络应用安全方面符合行业法律法规的安全分析系统，解决客户日常运维痛点。提供网络资产扫描、应用服务探测等网络应用日志采集能力，强大的日志存储能力，灵活的日志查询功能，个性化的网络应用日志分析功能，以及功能强大的关联分析和告警能力，内置丰富的报表统计模板，可拓展的多级部署方式，以及友好的界面展示能力等，还可以通过丰富的数据接口方式收集各类探针数据，实时分析现场网络安全设备日志，并将本身的日志数据分析结果北向推送给态势感知、安管平台为态势感知提供高价值的数据源，参与大项目建设。	2025 年 8 月 19 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。
天融信国产化 APT 安全监测系统	在研	2025 年 8 月 5 日	该项目开发完成后，预计可用于安全检测等产品，如：替换天融信僵尸主机木马蠕虫检测系统。主要针对行业监管和中小企业自监管市场。	2024 年 7 月 31 日	资本化开始时点为项目已立项，需求规格已确定，概要设计技术评审通过。

## 七、 合并范围的变更

### 1、 新设立子公司

2025 年 1 月 21 日，本集团出资设立天融信科技 (香港) 有限公司，持股比例为 100%。

2025 年 4 月 1 日，本集团出资设立新余天融信网络安全技术有限公司，持股比例为 100%。

2025 年 8 月 20 日，本集团出资设立融信科技 (澳门) 有限公司，持股比例为 100%。

### 2、 注销子公司

2025 年 11 月 26 日，本集团注销贵州天融信大数据技术有限公司。

2025 年 12 月 29 日，本集团注销宁波天融信网络安全技术有限公司。

## 八、 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	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
天融信科技	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	75,757,576.00	100.00	-	非同一控制下企业合并
天融信网络	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	350,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
上海天融信网络安全技术有限公司	上海	上海	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
湖北天融信	武汉	武汉	计算机网络安全产品及服务	30,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京天融信软件有限公司	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	50,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京天融信创新科技有限公司	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	100,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
成都天融信网络安全技术有限公司	成都	成都	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
广州天融信网络安全技术有限公司	广州	广州	计算机网络安全产品及服务	20,000,000.00	-	100.00	投资设立
西安天融信网络安全技术有限公司	西安	西安	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
广西天融信网络安全技术有限公司	广西	广西	计算机网络安全产品及服务	30,000,000.00	-	100.00	投资设立
江苏天融信网络安全技术有限公司	江苏	江苏	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
重庆天融信网络安全技术有限公司	重庆	重庆	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
河南天融信网络安全技术有限公司	河南	河南	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
天融信雄安网络安全技术有限公司	河北	河北	计算机网络安全产品及服务	50,000,000.00	-	100.00	投资设立
新疆天融信网络安全技术有限公司	新疆	新疆	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
浙江天融信网络安全技术有限公司	浙江	浙江	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
南通天融信网络安全技术有限公司	江苏	江苏	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
苏州天融信网络安全技术有限公司	江苏	江苏	计算机网络安全产品及服务	50,000,000.00	-	100.00	投资设立
邵阳天融信网络安全技术有限公司	湖南	湖南	计算机网络安全产品及服务	20,000,000.00	-	100.00	投资设立
珠海天融信网络安全技术有限公司	珠海	珠海	计算机网络安全产品及服务	20,000,000.00	-	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
佛山天融信网络安全技术有限公司	佛山	佛山	计算机网络安全产品及服务	20,000,000.00	-	100.00	投资设立
青岛红景融信科技发展有限公司 (注 1)	青岛	青岛	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
艳阳天 (注 2)	珠海	珠海	股权投资	500,000,000.00	59.76	39.84	投资设立
天图软件科技有限公司	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	50,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
天融信创新 (北京) 股权投资基金管理有限公司	北京	北京	投资管理及咨询	100,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽天融信创新科技有限公司	安徽	安徽	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
武汉天融信创新科技有限公司	武汉	武汉	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
湖南天融信创新科技有限公司	湖南	湖南	计算机网络安全产品及服务	50,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
深圳天融信创新科技有限公司	深圳	深圳	计算机网络安全产品及服务	26,000,000.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
重庆天融信创新科技有限公司	重庆	重庆	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
湖北聚鑫融信科技有限公司	湖北	湖北	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	55.00	投资设立
潍坊天融信网络安全技术有限公司	山东	山东	计算机网络安全产品及服务	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
广州南沙天融信网络安全技术有限公司	广东	广东	计算机网络安全产品及服务	20,000,000.00	-	100.00	投资设立
新余天融信网络安全技术有限公司 (附注七、1)	江西	江西	计算机网络安全产品及服务	3,000,000.00	-	100.00	投资设立
天融信科技 (香港) 有限公司 (附注七、1)	香港	香港	计算机网络安全产品及服务	港币 1.00	-	100.00	投资设立
融信科技 (澳门) 有限公司 (附注七、1)	澳门	澳门	计算机网络安全产品及服务	澳门元 25,000	4.00	96.00	投资设立

注 1：2025 年度，本集团收购青岛红景融信科技发展有限公司持有的青岛红景融信科技发展有限公司 45% 股权，收购对价为人民币 2,029,546.20 元，交易完成后青岛红景融信科技发展有限公司成为本集团全资子公司。

注 2：本集团已于 2024 年 12 月 26 日决议通过注销艳阳天的议案，截至 2026 年 3 月 20 日，艳阳天已完成清算。

(2) 于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的少数股东权益。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2025 年	2024 年
合营企业		
- 重要的合营企业	417,882,769.86	427,059,499.86
- 不重要的合营企业	933,649.20	1,116,110.70
联营企业		
- 不重要的联营企业	46,577,683.89	56,917,902.19
小计	465,394,102.95	485,093,512.75
减：减值准备	3,715,328.98	64,513.76
合计	461,678,773.97	485,028,998.99

(1) 重要合营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
合营企业								
北京融极技术有限公司	北京	北京	出租办公用房； 物业管理	-	50%	权益法核算	人民币 120,000,000.00	是

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要合营企业的主要财务信息，这些合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程：

	北京融极技术有限公司	
	2025 年	2024 年
流动资产	7,576,264.73	7,653,471.63
其中：现金及现金等价物	6,721,004.31	6,866,387.78
非流动资产	1,961,052,252.19	1,962,314,499.61
资产合计	1,968,628,516.92	1,969,967,971.24
流动负债	897,828,565.94	900,073,412.74
负债合计	897,828,565.94	900,073,412.74
净资产	1,070,799,950.98	1,069,894,558.50
归属于母公司股东权益	1,070,799,950.98	1,069,894,558.50
按持股比例计算的净资产份额	535,399,975.49	534,947,279.25
其他调整事项	(117,517,205.63)	(119,970,505.74)
对合营企业投资的账面价值	417,882,769.86	427,059,499.86
营业收入	37,926,287.54	43,165,194.74
财务费用	(15,183,152.78)	(15,830,068.10)
净亏损	(23,260,060.22)	(29,043,503.69)
综合收益总额	(23,260,060.22)	(29,043,503.69)

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	2025 年	2024 年
合营企业：		
投资账面价值合计	933,649.20	1,116,110.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(182,461.50)	136,110.70
- 综合收益总额	(182,461.50)	136,110.70
联营企业：		
投资账面价值合计	42,862,354.91	56,853,388.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(405,482.62)	(1,584,333.04)
- 综合收益总额	(405,482.62)	(1,584,333.04)

九、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

类型	2025 年	2024 年
其他收益	65,684,978.12	93,655,503.62

2、 报告期末按应收金额确认的政府补助

2025 年 12 月 31 日，本集团无按应收金额确认的政府补助 (2024 年 12 月 31 日，政府补助应收款项为增值税即征即退应收款人民币 12,729,547.51 元)。

3、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年转入 其他收益金额	年末余额	与资产/ 收益相关
研发项目补助	24,347,554.79	5,490,383.00	9,460,921.35	20,377,016.44	与资产相关
专项基金	1,425,000.00	450,000.00	-	1,875,000.00	与资产相关
其他	4,433,166.85	-	1,201,188.34	3,231,978.51	与资产相关
合计	30,205,721.64	5,940,383.00	10,662,109.69	25,483,994.95	

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险（主要为利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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。

#### (1) 市场风险

##### a. 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无重大外汇风险。于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的主要外币金融资产为货币资金港币 60,600.88 元（2024 年：无外币金融资产和金融负债）。

##### b. 利率风险

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2025 年 12 月 31 日，本集团长期带息固定利率债务为租赁负债和长期应付款（含一年内到期部分），金额为人民币 93,770,088.77 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 119,068,899.64 元）。

##### c. 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于按照公允价值计量且变动计入当期损益的各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，如果本集团按照公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 25,373,600.00 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 23,546,700.00 元）。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款及长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团负责其各子公司的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

项目	2025 年 12 月 31 日					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
应付票据	60,141,909.00	-	-	-	60,141,909.00	60,141,909.00
应付账款	847,784,061.44	-	-	-	847,784,061.44	847,784,061.44
其他应付款	122,908,894.96	-	-	-	122,908,894.96	122,908,894.96
租赁负债	34,496,901.31	23,682,857.70	40,305,137.77	-	98,484,896.78	91,963,324.55
长期应付款	1,860,806.76	-	-	-	1,860,806.76	1,806,764.22
合计	1,067,192,573.47	23,682,857.70	40,305,137.77	-	1,131,180,568.94	1,124,604,954.17

项目	2024 年 12 月 31 日					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	
应付票据	47,246,725.00	-	-	-	47,246,725.00	47,246,725.00
应付账款	859,508,006.96	-	-	-	859,508,006.96	859,508,006.96
其他应付款	232,006,719.91	-	-	-	232,006,719.91	232,006,719.91
租赁负债	42,346,060.85	29,853,792.41	53,299,203.64	-	125,499,056.90	115,657,347.78
长期应付款	1,721,613.51	1,860,806.76	-	-	3,582,420.27	3,411,551.86
合计	1,182,829,126.23	31,714,599.17	53,299,203.64	-	1,267,842,929.04	1,257,830,351.51

## 十一、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2025 年 12 月 31 日			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	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、4	-	-	1,346,431.00	1,346,431.00
其他权益工具投资	五、14	-	-	-	-
其他非流动金融资产	五、15				
其中：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		-	-	281,710,000.00	281,710,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	283,056,431.00	283,056,431.00

项目	附注	2024 年 12 月 31 日			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	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、4	-	-	3,598,670.48	3,598,670.48
其他权益工具投资	五、14	-	-	-	-
其他非流动金融资产	五、15				
其中：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		-	-	261,630,000.00	261,630,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	265,228,670.48	265,228,670.48

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括市销率、市净率、缺乏流动性折价等。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2025 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
非上市权益工具投资	281,710,000.00	上市公司比较法	流动性折价	30.00%

  

	2024 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
非上市权益工具投资	261,630,000.00	上市公司比较法	流动性折价	28.70%

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款和租赁负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、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，原实际控制人为郑钟南，自 2020 年 10 月 26 日起，本公司无控股股东、无实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、2。本年或上年与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

单位名称	与本企业关系
北京正奇云安科技有限公司	联营企业
北京天融信教育科技有限公司	联营企业
江苏先安科技有限公司	联营企业
佛山市网络安全运营中心有限公司	合营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
四川天融信教育科技有限公司	联营企业子公司
北京海云捷讯科技股份有限公司	本公司董事直接或间接控制的企业(注)
重庆海云捷讯科技有限公司	本公司董事直接或间接控制的企业(注)
郑钟南	关联自然人
广东南洋电缆股份有限公司	关联自然人控制的的公司

注：于 2024 年 12 月 12 日起，李华不再担任本公司董事。2025 年 12 月 31 日，李华直接或间接控股的北京海云捷讯科技股份有限公司、重庆海云捷讯科技有限公司不再作为本集团关联方。

5、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2025 年	2024 年
北京天融信教育科技有限公司	采购集成产品、接受外协服务	8,791,995.69	17,538,252.87
四川天融信教育科技有限公司	采购集成产品、接受外协服务	966,548.51	315,748.88
江苏先安科技有限公司	采购集成产品、接受外协服务	159,292.04	-
合计		9,917,836.24	17,854,001.75

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2025 年	2024 年
北京融极技术有限公司	债权债务收入	9,231,227.02	7,401,464.76
北京天融信教育科技有限公司	销售产品及服务	16,022,365.87	12,076,253.96
四川天融信教育科技有限公司	销售产品及服务	410,022.83	4,425.39
佛山市网络安全运营中心有限公司	销售产品及服务	426,247.90	1,001,924.79
北京海云捷迅科技股份有限公司	销售产品及服务	-	860,955.75
重庆海云捷迅科技有限公司	销售产品及服务	-	16,370.79
江苏先安科技有限公司	销售产品及服务	33,056.55	10,867.91
合计		26,122,920.17	21,372,263.35

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

承租方名称	租赁资产种类	2025 年确认的租赁收入	2024 年确认的租赁收入
北京正奇云安科技有限公司	房屋及建筑物	12,756.66	23,695.50
北京天融信教育科技有限公司	房屋及建筑物	175,808.86	145,269.70
合计		188,565.52	168,965.20

(b) 承租：

本集团

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2025 年	2024 年	2025 年	2024 年	2025 年	2024 年	2025 年	2024 年	2025 年	2024 年
北京融极技术有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	16,708,960.44	16,708,960.44	3,011,964.32	3,620,574.28	-	-
广东南洋电缆股份有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	-	37,662.39	-	1,875.10	-	30,439.81
郑钟南	房屋及建筑物	-	-	-	-	130,577.64	124,359.66	1,113.41	1,192.83	129,464.23	123,166.83
合计		-	-	-	-	16,839,538.08	16,870,982.49	3,013,077.73	3,623,642.21	129,464.23	153,606.64

本公司

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2025 年	2024 年	2025 年	2024 年	2025 年	2024 年	2025 年	2024 年	2025 年	2024 年
广东南洋电缆股份有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-	-	37,662.39	-	1,875.10	-	30,439.81
郑钟南	房屋及建筑物	-	-	-	-	130,577.64	124,359.66	130,577.64	1,192.83	129,464.23	123,166.83
合计		-	-	-	-	130,577.64	162,022.05	130,577.64	3,067.93	129,464.23	153,606.64

(4) 关联担保

本公司作为担保方

被担保方(子公司)	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天融信网络	200,000,000.00	2025-03-03	2026-03-02	否
天融信网络	300,000,000.00	2025-09-24	2026-09-23	否
天融信网络	200,000,000.00	2024-09-10	2025-09-10	是
天融信网络	300,000,000.00	2024-06-04	2025-06-03	是
天融信网络	200,000,000.00	2024-01-08	2025-01-07	是
天融信网络	508,500.00	2022-11-07	2025-04-21	是

(5) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2025 年	2024 年
关键管理人员报酬	5,979,331.45	6,159,151.53
关键管理人员股份支付	2,666,984.19	-

6、 应收、应付等关联方等未结算项目情况

(1) 应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2025 年		2024 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京天融信教育科技有限公司	14,200.00	964.18	-	-
应收账款	北京正奇云安科技有限公司	20,857.14	1,416.20	6,952.38	473.11
应收账款	佛山市网络安全运营中心有限公司	51,287.34	3,482.41	529,852.19	36,056.60
应收账款	北京海云捷迅科技股份有限公司	不适用	不适用	1,071,760.00	103,264.86
	小计	86,344.48	5,862.79	1,608,564.57	139,794.57
合同资产	北京天融信教育科技有限公司	-	-	62,647.25	4,263.16
合同资产	四川天融信教育科技有限公司	-	-	4,690.91	319.22
合同资产	江苏先安科技有限公司	-	-	11,519.99	783.94
	小计	-	-	78,858.15	5,366.32
长期应收款 (含一年内 到期部分)	北京融极技术有限公司	421,741,111.96	19,115,626.77	432,556,509.43	19,605,840.07
	小计	421,741,111.96	19,115,626.77	432,556,509.43	19,605,840.07

本公司

项目名称	关联方	2025 年		2024 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天融信网络	1,507,131,990.05	-	1,140,000,000.00	-
	小计	1,507,131,990.05	-	1,140,000,000.00	-

(2) 应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2025 年	2024 年
应付账款	北京天融信教育科技有限公司	4,126,611.42	3,468,122.26
应付账款	四川天融信教育科技有限公司	529,426.88	-
应付账款	江苏先安科技有限公司	159,292.04	-
	小计	4,815,330.34	3,468,122.26
预收款项	北京天融信教育科技有限公司	17,556.15	7,632.99
	小计	17,556.15	7,632.99
合同负债	四川天融信教育科技有限公司	123,287.67	-
合同负债	江苏先安科技有限公司	55,245.33	-
	小计	178,533.00	-
租赁负债	北京融极技术有限公司	61,460,201.26	75,157,197.38
	小计	61,460,201.26	75,157,197.38
其他应付款	北京融极技术有限公司	-	654,840.32
其他应付款	北京天融信教育科技有限公司	-	7,794.00
其他应付款	江苏先安科技有限公司	400,000.00	400,000.00
	小计	400,000.00	1,062,634.32

十三、 股份支付

1、 各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
“奋斗者”第一期(2023年增补)员工持股计划	-	-	-	-	-	-	2,075,227.40	7,212,623.44
“奋斗者”第二期员工持股计划	16,250,907.00	55,081,956.82	-	-	-	-	-	-
合计	16,250,907.00	55,081,956.82	-	-	-	-	2,075,227.40	7,212,623.44

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
“奋斗者”第一期股票期权激励计划及员工持股计划	“奋斗者”第一期预留授予股票期权(第二批次)股票期权激励计划年末发行在外的股票期权行权价格为人民币 9.63 元/份。	“奋斗者”第一期预留授予股票期权(第二批次)股票期权激励计划年末发行在外的股票期权合同剩余期限至 2027 年 4 月, 为 16 个月。	/	/
“奋斗者”第一期(2023 年增补)股票期权激励计划及员工持股计划	“奋斗者”第一期(2023 年增补)股票期权激励计划年末发行在外的股票期权行权价格为人民币 9.26 元/份。	“奋斗者”第一期(2023 年增补)股票期权激励计划年末发行在外的股票期权合同剩余期限至 2027 年 11 月, 为 23 个月。	“奋斗者”第一期(2023 年增补)员工持股计划持有的股票授予价格为每股人民币 6 元。	“奋斗者”第一期(2023 年增补)员工持股计划持有的股票剩余期限至 2026 年 11 月, 为 11 个月。
“奋斗者”第二期员工持股计划	/	/	“奋斗者”第二期员工持股计划持有的股票授予价格为每股 3.77 元。	“奋斗者”第二期员工持股计划自本公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 36 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

根据本公司 2025 年 5 月 8 日召开的第七届董事会第二十二次会议决议及第七届监事会第十四次会议决议, 2025 年 5 月 26 日召开的 2025 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<“奋斗者”第二期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于制定公司<“奋斗者”第二期员工持股计划管理办法>的议案》以及 2025 年 7 月 7 日召开的第七届董事会第二十四次会议通过的《关于调整公司“奋斗者”第二期员工持股计划受让价格的公告》, 本公司向“奋斗者”第二期员工授予本公司股份 16,250,907 股, 转让价格为 3.77 元/股, 转让股份全部来源于本公司回购专用账户已回购的股份。本次员工持股计划的存续期为 84 个月, 自本公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分 3 期解锁, 各期解锁股份数分别为所持标的股票总数的 50%、30%、20%。

本年授予的限制性股票在授予日的公允价值以本公司在授予日的股票收盘价确定, 同时根据最新取得的可行权职工人数、业绩变动等信息进行估计。

3、 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份 支付费用	以现金结算的股份 支付费用
“奋斗者”第二期员工持股计划	17,549,552.85	-

4、 股份支付的修改、终止情况

根据 2025 年 5 月 9 日董事会决议，因激励对象离职、2021 年股权激励计划第二个行权期到期尚未行权以及 2024 年度公司层面业绩考核未达标，本公司决议注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权 917,472 份；注销“奋斗者”第一期股票期权激励计划首次授予股票期权 19,904,426 份，预留授予（第一批次）股票期权 361,420 份，预留授予（第二批次）股票期权 1,818,861 份；注销“奋斗者”第一期（2023 年增补）股票期权激励计划股票期权 242,597 份。于 2025 年 5 月 14 日，本公司完成上述 23,244,776 份股票期权的注销手续。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(b) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(c) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为安全产品和服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。同时，本集团对外交易收入以及非流动资产主要来源于中国大陆。因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 2、主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 1 个 (2024 年：1 个)，约占本集团总收入 28.13% (2024 年：16.59%)，来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2025 年	2024 年
	金额	金额
客户 A	723,512,202.40	467,847,545.25

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2025 年	2024 年
应收关联方	1,507,131,990.05	1,140,000,000.00
应收第三方	7,257.95	-
小计	1,507,139,248.00	1,140,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	1,507,139,248.00	1,140,000,000.00

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2025 年	2024 年
1 年以内 (含 1 年)	777,257,177.34	510,000,000.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	510,000,000.00	630,000,000.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	219,882,070.66	-
小计	1,507,139,248.00	1,140,000,000.00
减: 坏账准备	-	-
合计	1,507,139,248.00	1,140,000,000.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

性质	2025 年	2024 年
关联方往来款	1,507,131,990.05	1,140,000,000.00
其他	7,257.95	-
合计	1,507,139,248.00	1,140,000,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天融信网络	关联方往来款	1,507,131,990.05	一至三年	100.00	-
代扣代缴个人所得税	其他	7,257.95	一年以下	0.00	-
合计		1,507,139,248.00		100.00	-

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2025 年			2024 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,215,684,036.71	-	6,215,684,036.71	6,198,329,622.67	-	6,198,329,622.67
合计	6,215,684,036.71	-	6,215,684,036.71	6,198,329,622.67	-	6,198,329,622.67

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
天融信科技	6,198,329,622.67	17,354,414.04	-	6,215,684,036.71	-	-
合计	6,198,329,622.67	17,354,414.04	-	6,215,684,036.71	-	-

本公司子公司的相关信息详见附注八。

十八、 2025 年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(1) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(593,114.64)	
(2) 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	14,373,811.25	
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,080,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,231,227.02	
(5) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,626,122.89	收到北京火绒网络科技有限公司分红 200 万元、收到南京赛宁信息技术有限公司业绩补偿款 93.87 万元，个税手续费返还 68.74 万元
(7) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	293,466.20	
小计	47,011,512.72	
(8) 所得税影响额	(4,745,931.80)	
(9) 少数股东权益影响额 (税后)	-	
合计	42,265,580.92	

注： 上述 (1) - (7) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十九、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率	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	0.77%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33%	0.03	0.03

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、57。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2025 年	2024 年
调整后归属于本公司普通股股东的合并净利润	73,199,883.75	83,013,165.90
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	42,265,580.92	29,067,962.76
扣除非经常性损益和分配给限制性股票股东的净利润后归属于本公司普通股股东的合并净利润	30,934,302.83	53,945,203.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,138,220,938.67	1,132,852,089.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.05

(3) 稀释每股收益

由于本公司发行在外的限制性股票具有反稀释性, 因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

由于本公司发行在外的限制性股票具有反稀释性, 因此扣除非经常性损益后的稀释每股收益等于扣除非经常性损益后的基本每股收益。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2025 年	2024 年
调整后归属于本公司普通股股东的合并净利润	73,199,883.75	83,013,165.90
归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	9,477,949,998.03	9,421,285,273.33
加权平均净资产收益率	0.77%	0.88%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2025 年	2024 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	9,393,418,908.84	9,446,955,317.46
本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	37,111,273.32	41,506,582.95
出售库存股的影响	54,293,658.77	-
回购股份的影响 (附注五、39)	-	(35,880,475.25)
利润分配的影响	(11,632,029.72)	(3,489,607.71)
股份支付的影响	5,005,287.44	(27,806,544.12)
收购少数股权的影响	(247,100.62)	-
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	9,477,949,998.03	9,421,285,273.33

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2025 年	2024 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的 合并净利润	30,934,302.83	53,945,203.14
归属于本公司普通股股东的合并净资产的 加权平均数	9,477,949,998.03	9,421,285,273.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.33%	0.57%