

北京首都在线科技股份有限公司

2025年度财务决算报告

北京首都在线科技股份有限公司（以下简称“公司”）2025年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司2025年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、主要财务数据和财务指标

单位：元/人民币

项目	2025年	2024年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,236,589,073.02	1,396,789,414.24	-11.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-170,034,968.52	-303,144,022.54	43.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-186,166,141.10	-295,912,126.32	37.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	179,780,922.91	240,905,307.74	-25.37%
基本每股收益（元/股）	-0.3389	-0.6126	44.68%
稀释每股收益（元/股）	-0.3389	-0.6126	44.68%
加权平均净资产收益率	-19.81%	-29.90%	10.09%
	2025年末	2024年末	本年末较上年末增减
资产总额（元）	2,046,785,270.14	1,954,825,570.73	4.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	785,677,987.66	931,058,960.92	-15.61%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产情况分析

单位：元/人民币

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	增减幅度
货币资金	400,012,977.21	327,445,103.40	22.16%
交易性金融资产		100,143,252.88	-100.00%
应收票据	6,796,053.00		100.00%
应收账款	275,032,727.25	288,160,552.15	-4.56%
预付款项	14,530,726.41	4,088,091.65	255.44%
其他应收款	10,628,284.03	9,211,358.00	15.38%
存货		1,155,615.85	-100.00%
一年内到期的非流动资产	3,397,714.59	2,759,843.97	23.11%
其他流动资产	102,857,928.84	101,157,517.83	1.68%
长期应收款	571,576.86	2,818,041.45	-79.72%
长期股权投资	45,547,687.92	13,330,928.94	241.67%
固定资产	621,018,962.90	742,713,219.72	-16.39%
在建工程	99,236,831.57	41,210,796.88	140.80%
使用权资产	177,736,395.04	53,285,032.42	233.56%
无形资产	53,622,582.20	68,106,831.54	-21.27%

商誉	180,911,200.78	180,911,200.78	0.00%
长期待摊费用	5,391,227.70	7,541,265.59	-28.51%
递延所得税资产	22,392,094.73	4,348,499.68	414.94%
其他非流动资产	27,100,299.11	6,438,418.00	320.92%
资产总额	2,046,785,270.14	1,954,825,570.73	4.70%

2025年公司资产总额较上年下降4.70%，主要变动原因如下：

- 1、交易性金融资产期末较上期末减少100.00%，主要系年初至报告期末赎回理财产品所致。
- 2、应收票据期末较上期末增加100.00%，主要系本报告期销售结算收到商业票据所致。
- 3、预付账款期末较上期末增加255.44%，主要系本报告期预付资源款所致。
- 4、存货期末较上期末下降100.00%，主要系报告期内公司在履行项目完成验收交付，存货结转成本所致。
- 5、长期应收款期末较上期末减少79.72%，主要系本报告期客户按期回款所致。
- 6、长期股权投资期末较上期末增加241.67%，主要系本报告期增加对联营企业投资所致。
- 7、在建工程期末较上期末增加140.80%，主要系年初至报告期末增加对京北云计算软件研发中心项目投资所致。
- 8、使用权资产期末较上期末增加233.56%，主要系年初至报告期末通过融资租赁直租模式采购的设备增加所致。
- 9、递延所得税资产期末较上期末增加414.94%，主要系报告期内收到与政府补助及可抵扣亏损所确认的递延所得税资产增加所致。
- 10、其他非流动资产期末较上期末增加320.92%，主要系报告期内预付长期资产购置款增加所致。

（二）负债及股东权益情况分析

单位：元/人民币

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	增减幅度
短期借款	315,190,610.02	315,219,585.82	-0.01%
应付账款	296,123,380.76	344,612,343.39	-14.07%
合同负债	16,679,119.58	25,587,177.90	-34.81%
应付职工薪酬	31,457,914.69	27,884,278.67	12.82%
应交税费	9,959,275.45	10,414,106.04	-4.37%
其他应付款	49,876,590.37	39,529,841.41	26.17%
一年内到期的非流动负债	108,507,802.32	101,737,274.69	6.65%
其他流动负债	901,741.29	1,487,159.31	-39.36%
长期借款	121,391,857.54		100.00%
租赁负债	162,524,588.27	36,014,578.48	351.27%

长期应付款	28,357,116.22	66,061,271.21	-57.07%
预计负债	6,000,000.00		100.00%
递延收益	29,290,765.97	918,875.98	3087.67%
递延所得税负债	18,238,391.76	348,556.99	5132.54%
负债合计	1,194,499,154.24	969,815,049.89	23.17%
股本	502,896,016.00	500,462,150.00	0.49%
资本公积	1,030,922,758.57	999,552,735.37	3.14%
其他综合收益	19,538,478.01	28,688,371.95	-31.89%
盈余公积	26,144,476.01	26,144,476.01	0.00%
未分配利润	-793,823,740.93	-623,788,772.41	-27.26%
归属于母公司股东权益合计	785,677,987.66	931,058,960.92	-15.61%
少数股东权益	66,608,128.24	53,951,559.92	23.46%
股东权益合计	852,286,115.90	985,010,520.84	-13.47%

2025 年末负债总额较上年末增加 23.17%，股东权益较上年末减少 13.47%，主要变动原因如下：

- 1、合同负债期末较上期末下降 34.81%，主要系报告期内销售合同履行预收款结转收入所致。
- 2、其他流动负债期末较上期末下降 39.36%，主要系报告期内预收待转销项税结转应交增值税所致。
- 3、长期借款期末较上期末增加 100.00%，主要系本报告期内新增一年以上银行借款所致。
- 4、租赁负债期末较上期末增加 351.27%，主要系公司通过融资租赁直租模式采购的设备增加所致。
- 5、预计负债期末较上期末增加 100%，主要系公司因未决诉讼计提预计负债所致。
- 6、长期应付款期末较上期末减少 57.07%，主要系年初至报告期末公司按期支付融资租赁公司借款所致。
- 7、递延收益期末较上期末增加 3087.67%，主要系年初至报告期末公司收到政府发放的算力券补贴以及固定资产投资的专项补贴所致。
- 8、递延所得税负债期末较上期末增加 5132.54%，主要系子公司适用新增固定资产一次性扣除税收优惠增加递延所得税负债所致。
- 9、其他综合收益期末较上期末减少 31.89%，主要系汇率变动外币报表折算差额所致。
- 10、未分配利润期末较上期末下降 27.26%，主要系报告期内亏损所致。

（三）经营成果情况分析

单位：元/人民币

项目	2025 年度	2024 年度	增减幅度
营业收入	1,236,589,073.02	1,396,789,414.24	-11.47%

营业成本	1,075,153,577.33	1,284,075,685.71	-16.27%
税金及附加	4,449,182.32	4,129,860.92	7.73%
销售费用	59,219,810.13	63,716,264.29	-7.06%
管理费用	161,701,005.92	165,528,516.72	-2.31%
研发费用	59,513,055.06	66,019,805.52	-9.86%
财务费用	22,878,198.83	23,363,739.42	-2.08%
其他收益	7,882,157.58	3,032,778.10	159.90%
投资收益	1,024,073.54	2,196,335.16	-53.37%
公允价值变动收益	166,322.05	143,252.88	16.10%
信用减值损失	-47,099.85	-1,897,160.83	-97.52%
资产减值损失	-22,938,291.57	-68,821,913.26	-66.67%
资产处置收益	19,708,722.26	-13,551,111.83	245.44%
营业利润	-140,529,872.56	-288,942,278.12	51.36%
营业外收入	2,250,921.98	1,221,487.90	84.28%
营业外支出	12,854,676.46	130,310.57	9764.65%
利润总额	-151,133,627.04	-287,851,100.79	47.50%
所得税费用	7,786,961.35	6,558,958.82	18.72%
净利润	-158,920,588.39	-294,410,059.61	46.02%
归属于母公司股东的净利润	-170,034,968.52	-303,144,022.54	43.91%

2025 年度经营成果主要变动如下：

- 1、其他收益较上期增加 159.90%，主要系本报告期内收到政府发放的算力券补贴以及固定资产投资的专项补贴所致。
- 2、投资收益较上期下降 53.37%，主要系本报告期内理财收益减少所致。
- 3、信用减值损失较上期下降 97.52%，主要系报告期内扣除单项计提损失后，长账龄应收账款减少，相应的信用减值损失减少所致。
- 4、资产减值损失较上期下降 66.67%，主要系本报告期内公司商誉及固定资产减值损失减少所致。
- 5、资产处置收益较上期增加 245.44%，主要系本报告期内公司固定资产更新处置资产实现收益所致。
- 6、营业外收入较上年同期增加 84.28%，主要系本报告期内公司收到的仲裁赔偿款所致。
- 7、营业外支出较上年同期增加 9764.65%，主要系本报告期内公司因未决诉讼计提预计负债所致。

（四）现金流量情况分析

单位：元/人民币

项目	2025 年度	2024 年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量			

经营活动现金流入小计	1,591,004,483.90	1,691,931,211.22	-5.97%
经营活动现金流出小计	1,411,223,560.99	1,451,025,903.48	-2.74%
经营活动产生的现金流量净额	179,780,922.91	240,905,307.74	-25.37%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	478,287,689.00	761,408,764.03	-37.18%
投资活动现金流出小计	706,310,869.62	1,120,129,579.45	-36.94%
投资活动产生的现金流量净额	-228,023,180.62	-358,720,815.42	-36.43%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	556,352,935.80	721,789,147.34	-22.92%
筹资活动现金流出小计	456,833,667.50	623,252,354.89	-26.70%
筹资活动产生的现金流量净额	99,519,268.30	98,536,792.45	1.00%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,280,536.62	41,831.41	-3161.18%
五、现金及现金等价物净增加额	49,996,473.97	-19,236,883.82	359.90%

1、经营活动产生的现金流量净流入较上期减少 25.37%，主要系报告期内销售商品收款有所下降超过了购买商品、接受劳务支付的现金下降幅度净影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净流出较上期减少 36.43%，主要系报告期内购买的理财收回现金、处置固定资产收回现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流入较上期增加 1.00%，主要系报告期内购买设备取得借款增加所致。

北京首都在线科技股份有限公司

董事会

2026年3月19日