

公司代码：688579

公司简称：山大地纬

# 山大地纬软件股份有限公司 2025年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四、风险因素”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人郑永清、主管会计工作负责人孙明及会计机构负责人（会计主管人员）王莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	33
第五节	重要事项.....	34
第六节	股份变动及股东情况.....	46
第七节	债券相关情况.....	50
第八节	财务报告.....	51

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

注：报告中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，均为四舍五入造成。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
山大地纬、公司、本公司	指	山大地纬软件股份有限公司
山大资本运营公司	指	山东山大资本运营有限公司，系公司控股股东
北京地纬	指	北京地纬赛博科技有限公司，系公司全资子公司
英佰德	指	山东英佰德信息科技有限公司，系公司全资子公司
浙江地纬	指	浙江地纬软件有限责任公司，系公司全资子公司
地纬健康	指	山东山大地纬健康科技有限公司，系公司控股子公司
北方健康	指	北方健康医疗大数据科技有限公司，系公司参股公司
智鸿铭博	指	济南智鸿铭博信息咨询中心（有限合伙），系公司股东
智渊铭博	指	济南智渊铭博信息咨询中心（有限合伙），系公司股东
智信铭博	指	济南智信铭博信息咨询中心（有限合伙），系公司股东
地纬华宸基金	指	山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业（有限合伙），系公司参股投资设立的股权投资基金
《公司章程》	指	本公司现行的公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则》
本报告期、报告期、本期	指	2025年1-6月
元、万元	指	人民币元、万元
DRG/DIP	指	疾病诊断相关组（Diagnosis Related Groups, DRG）是用于衡量医疗服务质量效率以及进行医保支付的一个重要工具。DRG实质上是一种病例组合分类方案，即根据年龄、疾病诊断、合并症、并发症、治疗方式、病症严重程度及转归和资源消耗等因素，将患者分入若干诊断组进行管理的体系。按病种分值付费（Diagnosis-Intervention Packet, DIP）是利用大数据优势所建立的完整管理体系，发掘“疾病诊断+治疗方式”的共性特征对病案数据进行客观分类，在一定区域范围的全样本病例数据中形成每一个疾病与治疗方式组合的标化定位，客观反映疾病严重程度、治疗复杂状态、资源消耗水平与临床行为规范，可应用于医保支付、基金监管、医院管理等领域。
OCR	指	OCR（光学字符识别，Optical Character Recognition）是一种对纸质材料进行扫描分析处理，获取文字及版面信息的技术。
大纬链	指	公司自主研发的联盟区块链技术产品，在数字资产原生支持能力、海量交易并行共识、分层智能合约模型、大规模“协作链-工作链”多链架构等方面具有多项关键技术，产品体系从底层技术到上层应用、从应用模式到技术架构，验证了“还数于民、精准授权”数字资产流转新模式。
DareWen	指	公司自主研发的民生服务垂直领域大模型，可适配 GLM、Qwen、DeepSeek 等主流大模型。
ChatGPT	指	ChatGPT（Chat Generative Pre-trained Transformer），特指大规模生成式预训练自然语言处理模型，可以进行语言理解、文本生成、对话生成等多种应用。
Sora	指	文生视频大模型，能够通过文本提示生成逼真且富有想象力视频的

		人工智能模型。
DeepSeek	指	大型语言模型，具备强大的自然语言处理、图像识别、编程辅助等能力，能进行文本创作、代码生成、复杂数学运算，已在多领域广泛应用。
Manus	指	通用 AI Agent 产品，可以从规划到执行全流程自主完成复杂任务，具备强大的工具调用、自主学习和多领域任务处理能力。
数据沙箱	指	一种构建数据安全可控运行环境的技术，有助于解决数据要素价值释放过程中遇到的“数据详细披露导致的双重信任困境”“模型与数据隐私保护需求的双重约束困境”“隐私保护、性能、成本的平衡困境”。
隐私计算	指	一类聚焦数据安全与隐私保护的关键技术。让数据在不同参与方之间实现“可用不可见”，在不泄露原始数据内容的前提下完成各类计算任务。
DWTrustDataSanbox	指	公司研发的“1+2”的数据沙箱产品，包括一套数据沙箱引擎与管控系统、数据探查系统、数据模型开发训练系统，为数据探查、融合分析、价值挖掘提供可信可控可靠的运行环境以及管控工具、开发工具。
Secureway	指	公司研发的融合多方安全计算、同态加密、隐私求交、隐匿查询、联邦学习等多类隐私计算服务能力的 Secureway 隐私计算服务平台，提供内置隐私计算脚本解析引擎和规范化隐私计算接口，屏蔽隐私计算复杂的技术细节，支持用户灵活自定义隐私计算任务。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	山大地纬软件股份有限公司
公司的中文简称	山大地纬
公司的外文名称	Dareway Software Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Dareway
公司的法定代表人	郑永清
公司注册地址	山东省济南市章丘区文博路 1579 号
公司注册地址的历史变更情况	经 2021 年 9 月 13 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司注册地址由山东省济南市高新区港兴一路 300 号变更为山东省济南市章丘区文博路 1579 号
公司办公地址	山东省济南市章丘区文博路 1579 号
公司办公地址的邮政编码	250200
公司网址	www.dareway.com.cn
电子信箱	ir@dareway.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	张晖	王建萍
联系地址	山东省济南市章丘区文博路 1579 号	山东省济南市章丘区文博路 1579 号
电话	0531-58215506	0531-58215506
传真	0531-58215555	0531-58215555

电子信箱	ir@dareway.com.cn	ir@dareway.com.cn
------	-------------------	-------------------

### 三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### （一）公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	山大地纬	688579	不适用

#### （二）公司存托凭证简况

适用 不适用

### 五、其他有关资料

适用 不适用

### 六、公司主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	209,111,742.31	208,159,261.34	0.46
利润总额	18,903,767.74	21,933,134.95	-13.81
归属于上市公司股东的净利润	19,774,699.79	20,855,356.99	-5.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	15,545,841.28	13,911,800.29	11.75
经营活动产生的现金流量净额	-50,643,777.82	-71,528,609.61	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,367,398,121.48	1,373,624,071.69	-0.45
总资产	1,626,340,660.05	1,713,335,680.24	-5.08

#### （二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0494	0.0521	-5.18
稀释每股收益（元/股）	0.0494	0.0521	-5.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0389	0.0348	11.78
加权平均净资产收益率（%）	1.43	1.54	减少0.11个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.12	1.03	增加0.09个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	21.09	23.43	减少2.34个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**七、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**八、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,654,559.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,484,468.85	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,994.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	187,142.01	

减：所得税影响额	742,318.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,228,858.51	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

**九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润**

适用 不适用

**十、非企业会计准则业绩指标说明**

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

**（一）加强数智化赋能，全国化战略持续推进，传统优势业务稳健发展**

公司在人社、医保医疗、电力等领域均拥有三十余年的从业经验，参与了多个国家级平台的研发和建设，在产品开发、技术创新、客户资源以及服务能力等方面形成了较强的竞争优势，成功构建了稳固的基本盘业务。报告期内，公司进一步加强传统优势行业数智化赋能，传统优势业务稳健发展，持续推进全国化战略，省外业务实现收入 9,085.67 万元，较上年同期增长 8.93%。

**1.智慧人社**

公司作为人社信息系统全国统一应用软件技术支持商，已承担上百项大中型人社信息化项目建设。公司自主研发的数字人社 SmartHS 系列产品体系，突破传统服务模式，将互联网、人工智能与政务服务深度融合，形成特色鲜明的“智能业务”并首创“5A 政务服务”模式，入选国家行政改革蓝皮书，荣获 AAAI 创新应用奖。报告期内，重点围绕养老保险制度改革、新就业形态、智能经办、就业精准帮扶等方面研发新产品并进行推广应用，持续推动人社行业产品解决方案在全国落地。目前，人社业务覆盖人社部及全国 20 余个省份，市场占有率稳居全国前列。

人才人事领域，公司是人社部人才人事业务主要服务厂商，服务人社部职称评审、继续教育、人力资源市场、人事管理等多个业务系统，业务覆盖江苏、甘肃、四川等 10 余个省份。报告期内，持续服务江苏、甘肃、四川等多个省级人才人事一体化建设，新中标人社部外国专家项目管理信息系统，是在人社部开拓的又一项新业务领域。

社保领域，持续服务山东、安徽等多个省级社保系统建设。报告期内，积极落实国家养老保险制度改革、新就业形态就业人员职业伤害保障、人社行业领域人工智能创新应用等相关政策要求，打造社保云柜员、智能辅助工伤认定、劳动能力智能鉴定、工伤医疗费智能审核、电子要件智能审核等新产品，已在山东省本级、威海、烟台等多个省、市落地应用，为后期推广奠定基础。

就业领域，围绕国家进一步健全就业公共服务体系、重点群体就业创业等政策要求，新研发就业精准帮扶、就业直通车等创新产品，面向就业困难人员、高校毕业生等人群提供全链条就业服务，着力推动城市公共就业服务示范能力提升，服务甘肃、山东、江苏、新疆等省（自治区）就业服务能力提升工作。

劳动关系领域，进一步落实深化智慧劳动关系、构筑智能化劳动维权新形态相关政策要求，构建庭审笔录自动生成、类案智能推送、仲裁法律文书生成等智能化场景，辅助分析争议焦点、案情要素等，促进仲裁体系和仲裁能力现代化，助力山东、甘肃、贵州等省智慧劳动关系系统建设。

**2.医保医疗**

**（1）智慧医保**

公司是国家医保局信息化服务商，服务国家医保局4个子系统的开发运维，以及山东、浙江、江苏、新疆、吉林、江西、贵州、深圳等多个省、市医保局信息化建设。依托多年医保信息化服务能力，在公共服务、经办管理、基金监管、医药管理和数据应用方面形成了完善的产品体系。报告期内，公司再次中标国家医疗保障信息平台业务子系统优化升级和运维项目，服务范围涵盖内部统一门户、内部控制、医疗服务价格及信用评价等四个子系统，为强化国家医保局对地方业务的规范、指导和管理提供有力支撑，此次中标，是国家医保局对公司医保业务综合能力的进一步肯定。

医保基金监管方面，围绕国家医保局关于开展智能监管改革试点的要求，公司进一步深化医保基金“5E”智能监管模式研究和相关产品研发。报告期内，在原有产品基础之上，重点构建了基金全链条风险治理体系，提高对于复杂多变可疑欺诈骗保行为的识别准确率，增加风险处置任务自动生成机制，推动医保基金风险管理从“被动管理”到“主动预警预测”转变，提升医保基金可疑支出监测的有效性。医保基金监管产品在山东省智能稽核以及青岛、滨州等地医保智能监管业务领域进行应用。

DRG/DIP支付方式改革方面，进一步落实国家医保局发布的《按病种付费医疗保障经办管理规程》，公司持续完善DRG/DIP全流程解决方案，优化清单数据采集、质量控制、分组方案、权重和费率测算、结算清算和审核审查等功能，构建全流程线上管理体系，提高病种入组及费用结算的准确率，为按病种付费精细化管理提供服务和平台支撑，有效解决新型支付方式下滋生的分解住院、费用转嫁等问题，引导定点医疗机构逐步调整收治患者病种结构、控制医疗成本、提高医疗技术水平，助力实现医保控费、医院增效、患者减负的三赢格局。目前在山东、江西、新疆等省（自治区）医保DRG/DIP支付方式改革工作得到应用。

医保经办管理方面，围绕《国家医疗保障局关于进一步加强医疗保障定点医疗机构管理的通知》等要求，公司创新研发定点医疗资源配置和医保支付资格管理平台，进一步拓展公司在定点管理领域的服务范畴，实现定点准入、定点履约评估、医保支付资格等全流程线上动态管理，助力医保部门构建“资源配置均衡、就医便捷有序、服务合理必要、行业规范发展”的管理新格局。在医保便民服务方面，创新构建智能标签画像和服务匹配引擎，打造数字参保人、智能提醒等应用场景，实现医保服务的精准主动触达，目前产品已在山东、济南、泰安等省（自治区）及地市落地应用。

医药管理方面，针对中药饮片缺乏全国统一标准以及全国联采和保供稳价业务复杂、信息化支撑不足等现状，打造中药饮片全国联采系统。该产品与公司现有的医保药品云平台等医药领域产品形成有机互补，推动中药饮片采购从“分散化、区域化”向“标准化、规模化”跨越，进一步拓展公司在医药领域的服务范畴，构建“全业务覆盖、全主体服务、全环节监管”的医药服务体系。报告期内，公司中标“山东省医疗保障局药品和医用耗材招采管理子系统项目一中药饮片全国联采功能模块新建项目”，助力形成“一地集采、全国跟进”的集采模式，降低采购成本，提高资源配置效率。

## （2）智慧医疗

依托医保业务优势，持续深耕智慧医疗业务领域，为医疗机构提供数字化解决方案。医院端支付平台方面，不断扩展移动支付、诊间结算、床旁结算、可信支付等业务覆盖范围，目前相关产品已覆盖3,000余家医院；智能化控费管理方面，在已构建的医院医保对账平台、医院医保智能审核系统等多元化产品基础上，针对医院控费繁杂等痛点问题，新研发医院自查自纠系统，助力医院精细化管理能力提升，服务山东、江西、新疆等多地医疗机构智能化控费管理工作。同时，持续助力医疗机构端医保DRG/DIP支付方式改革，积极推进基于国家2.0版分组规则的医疗机构端DRG/DIP综合管理平台落地应用，推动支付改革在临床端的纵深发展。

智慧医院方面，持续深化新一代智慧医院信息系统系列产品研发及应用，新研发重症监护系统、护理管理系统、医务管理系统等临床管理系统，推进互联网医院、掌医等线上诊疗服务产品落地应用，提供线上线下一体化的诊疗服务能力，助力医院通过电子病历系统功能应用水平、国家医疗健康信息互联互通标准化成熟度测评等评审工作；持续拓展轻量级云诊所产品应用范围，构建了一体化解决方案，一站式集成医疗、医保服务能力，既为普通诊所、连锁诊所等基层单位等提供“管家式”服务，又满足医保监管需求，报告期内新建设云诊所440余家。

## 3.智能用电

公司深耕电力业务三十余年，具有深厚的业务积累与行业经验，具备完整的电力能源互联网体系构建能力，全面支撑新型电力系统建设工作。报告期内，公司紧跟发改委、能源局、国网总部及各网省公司发展要求，围绕《计量发展规划（2021-2035年）》《加快构建新型电力系统行动方案（2024—2027年）》等政策，持续深耕用电信息采集业务，加大在新型电力系统建设新业务领域的规划和开拓，有力保障了公司智能用电业务稳定发展。在保持山东、重庆传统优势区域的基础上，进一步加快湖南、内蒙古自治区等新兴市场的项目落地，并不断研发新产品，形成产品的多元化发展格局。

电力能源互联网建设方面，报告期内，进一步深化用电信息采集业务，按照国家电网有限公司《现代先进测量体系建设三年行动方案》《2025年计量工作要点》要求，在持续保持采集业务优势区域的基础上，强化与国家电网各公司的业务合作。一是构建终端现场运行管理机制，围绕终端升级管理、高性能加密机接入、分布式电源接入单元柔控加密等方面，开展系统升级改造与微应用建设，筑牢现场设备安全防护体系；二是持续提升系统建设运维支撑能力，优化采集智能运维 App 功能，新增物联表应用与闭环工单管理，推进采集设备即装即采，优化安装流程，提高接入效率；三是进一步强化系统物联管理能力，推进北斗双 4G 通信升级，结合北斗高精度定位和 4G 通信技术，提升采集设备的通信稳定性和可靠性，确保数据传输的实时性和准确性；四是深度挖掘系统数据价值，针对地震等自然灾害对电力系统的影响，开展地震、气象与用户停电的联动分析，优化应急响应机制，提升系统的抗灾能力和恢复能力。

新型电力系统建设新业务方面，公司紧密围绕新型电力系统建设需求，研发稽查、主动服务、新电上云、虚拟电厂、实时负荷监测等新应用，持续提升市场竞争力。报告期内，公司重点推进了以下工作：一是针对电动汽车充电需求，优化了电动汽车充电平台的功能，建设了数字捷充移动应用，为用户提供便捷的充电服务和智能的充电策略，推动电动汽车与电网的协同发展；二是新增负荷管理系统新电上云模块，实现了负荷资源的云化管理和智能调度，提升了负荷资源综合管理的效率和精准度；三是建设新型电力负荷管理虚拟电厂模块，实现了分布式能源的聚合管理和优化调度，提升了电网的灵活性和稳定性；四是建设新型负荷管理系统实时负荷监测与需求响应模块，实现了对负荷资源的动态监测和分析，通过激励机制引导用户合理用电，提升电网运行效率和经济效益。

## （二）深化技术创新，AI 数智创新产品及应用快速发展

当前，由新一代数字技术引领的产业变革正在重塑各行业，报告期内，公司进一步坚定人工智能发展方向，深化大模型、数据智能等方面的研究，并快速应用于产品研发，不断拓展新的业务场景，赋能业务发展与市场开拓。

公司致力于人工智能领域的研究和应用，拥有山东省民生服务人工智能应用重点实验室等多个创新平台，并与新加坡南洋理工大学、山东大学等共建“人工智能国际联合研究院”，深入开展科技研发及产业转化。公司人工智能关键技术 3 次获得 AAAI 创新应用奖，2 次获得吴文俊人工智能科技进步奖，多次获得山东省科技进步奖、中国电子学会科技进步奖等奖项，在人工智能科创平台、人才团队等方面均走在行业前列。2025 年 1 月，公司自主研发的“DareWen 大模型政务服务应用”成功入选山东省首批人工智能大模型典型应用案例名单；2025 年 3 月，“知识赋能的安全高效智能数据分析云平台关键技术及应用”获得中国电子学会科技进步二等奖；2025 年 6 月，自主研发的“轮胎智能制造行业大模型”“DareWen 大模型”“地纬就业推荐大模型”入选济南市人工智能大模型首批推荐名录，对人工智能在政务服务、公共电力服务等领域创新应用起到了积极的推动和借鉴意义。

报告期内，公司持续开展大模型、深度学习等技术在各领域的创新应用，不断深化智能助手、智能客服、智能监管、智审智控、决策智能等人工智能通用能力产品建设，并基于上述能力产品在各行业研发相应人工智能应用，丰富了公司的人工智能产品矩阵，实现从技术创新到场景落地的闭环，不断为各行业数智化转型发展注入智慧动能。报告期内人工智能通用能力产品建设及新应用研发情况如下：

### 1. 智能助手产品

持续开展智能助手通用能力产品研发，深化大模型、AI Agent 智能体等技术的应用，增加多模态处理、深度理解及对复杂任务的适应能力，打造系列人工智能创新场景，将 AI 作为助手角色参与业务活动，助力行业客户提质增效。报告期内，基于智能助手通用产品能力，面向各行业应

用需求，新研发了智能辅助工伤认定、劳动能力智能鉴定、智能导诊问诊、低压供电可靠性 AI 助手等应用。

**智能辅助工伤认定：**构建工伤认定结构化案例库和工伤认定规则库，基于 DeepSeek 与 RAG 技术，分析工伤案情，智能匹配相似案例与适用政策，提出工伤认定建议。

**劳动能力智能鉴定：**构建包含劳动能力鉴定标准规则与典型案例的知识库，依托 DeepSeek 与 RAG 技术，为专家智能推荐鉴定依据条款和鉴定意见，辅助鉴定决策，提升鉴定质量。

**智能导诊问诊：**通过 AI 问答的形式引导患者输入病情病症信息，模拟临床医生问诊流程，并结合多因素推荐规则给患者推荐适合的医院、科室和医生，破解“医院科室细分复杂”带来的选择难题，帮助患者找对科室、找准医生，避免挂错号问题，实现医疗资源的精准匹配。

**低压供电可靠性 AI 助手：**依托 AI 大模型技术，在传统业务系统基础上集成智能化交互能力，支持通过自然语言交互实现业务数据指标查询、系统功能导航跳转、业务知识问答等功能，帮助用户高效快速的获取关键信息，提升低压供电可靠性系统的易用及智能化程度。

## 2.智能客服产品

不断推进智能客服通用能力产品的研发工作，深化大语言模型、多轮对话逻辑推理、用户意图精准识别在智能客服产品中的应用，提升客户沟通体验，有效提升服务效率。报告期内，聚焦社保经办服务供给不足、标准不统一、响应效率低、监管机制弱等问题，新研发社保云柜员等新应用。

**社保云柜员：**深度整合社保领域政策法规、高频问答、办事指南及 12333 知识库等全维度资源，融合大语言模型、自然语言处理、多轮对话引擎等核心技术，打造“秒级响应高频咨询、边聊边办简易业务、智能导航复杂流程、专家兜底疑难问题”的全流程服务闭环，为群众提供“7×24 小时”不间断的智能服务。

## 3.智能监管产品

持续开展智能监管通用能力产品研发，深化大模型、智能体、知识库等技术在监管领域的应用，通过构建更精准的风险预警模型与动态预警机制，提高对于复杂多变行为的识别准确率，增加风险处置任务自动生成机制，构建“知识驱动-智能体协同-动态进化”三位一体的智能监管体系。报告期内，针对当前基金监管产品依赖专家经验、未知违规类型难以发现及发现滞后等行业痛点，打造医保基金风险预警应用。

**医保基金风险预警：**围绕定点医疗机构、定点零售药店、重点医疗项目、重点疾病等各类主体，构建基金风险预警模型，基于海量医保业务运行数据，对费用异常、接诊异常、诊疗异常等异常行为进行识别和预警，并自动进行风险分级，减少人工审核工作量，推进医保基金监管从“数防”向“智防”转变，进一步保障医保基金安全。

## 4.智审智控产品

聚焦经办服务中办事材料多、办事流程复杂、人工审核周期长等痛点，采用大模型、知识图谱、规则引擎、RPA、OCR 等技术，创新打造智审智控人工智能通用能力产品，新研发工伤医疗费智能审核、医保经办服务智审智控等应用。

**工伤医疗费智能审核：**创新工伤医疗费报销智办模式，全面提升工伤保险经办服务的智能化、精准化水平，有效解决电子发票真伪鉴别、重复报销、审核流程繁重等难题，实现基金安全从“事后处置”到“事前预防”的转变。

**医保经办服务智审智控：**在业务受理环节实现专业文本结构化识别录入，在业务审核环节智能推理分析，采用“AI 预审+人工复审”及“AI 审核+RPA 执行”智审智控，减轻人工经办压力。目前该产品已在医保领域进行应用，提高医保经办审核工作的安全性、及时性与精准度。

## 5.决策智能产品

基于数据智能平台，深化全域数据融合，优化智能模型构建，持续开展智能应用研发，利用微服务架构实现模型组件化，构建行业模型库及行业数据智能应用。报告期内，新研发虚拟电厂决策分析、地震灾害联动分析等应用。

**虚拟电厂决策分析：**实现分布式能源（如太阳能、风能、储能设备等）和可控负荷资源的集中管理和优化调度分析，助力电网维持供需平衡，实现能源高效利用。

**地震灾害联动分析：**通过整合地震监测数据、电网运行数据和用户停电信息，分析地震引发的电网故障和停电范围，快速定位受损设备，提升电网抗灾恢复能力，保障震后电力供应快速恢复。

### （三）深化区块链技术研究，持续优化技术产品体系，支撑多地公共数据资源登记、可信数据空间等数据要素产品落地

公司持续开展区块链技术研究，深化完全自主可控的“大纬链”技术体系，形成了一套包含模式、服务、产品、技术、案例的完整解决方案，能够提供业务数据化、数据资源化、资源产品化、产品资产化、资产资本化、数据价值化的数据开发利用全生命周期服务。该套解决方案已经在实践中进行了应用验证，为数据要素流程开发利用与可信数据空间的创新发展提供支撑。

报告期内，公司持续进行技术产品体系的迭代升级，在原有四大核心产品“数据资源汇聚治理开发平台、公共数据资源登记与授权平台、公共数据产品授权运营平台、数链网一体机”的基础上，重点打造“可信数据空间”能力建设。可信数据空间是数据要素共享、开放、运营的基础设施，连接各类分散的数据资源、应用系统、各类社会主体，实现资源交互、可信管控，支撑城市、行业、企业进行价值共创，形成多样化数据要素流通利用生态，实现数据“供得出”“流得动”“用得好”“保安全”，构建可信链接、对等交互、自主掌控、智能协同的数据可信流通智能服务生态。

报告期内，公司积极推进数据资源的开发利用，实现数据的价值变现和业务创新，在可信数据空间、公共数据资源登记、公共数据授权运营等业务领域不断探索并持续实现落地应用。报告期内，中标山东省公共数据资源登记和授权管理系统建设项目，项目建成后将成为全省公共数据资源社会化应用的“枢纽”，是公司公共数据资源登记产品省级市场的首次成功落地应用，为后续产品的推广提供示范；承建山东省滨州市公共数据授权运营平台和可信数据空间建设项目，是公司可信数据空间方案的全面落地实践，进一步证明了“区块链可信交付通道+数据保险箱”构建数据要素可信流通基础设施方案的先进性；承建的济南市、东营市的公共数据授权运营平台均进入常态化运行，菏泽市公共数据授权运营平台建设完成投入使用；承建的全国人社链、数字黄河链、山东医保链以及泉城链、港城链、威海链、东营链等数据要素基础设施稳定运行，并中标四川省遂宁数字城市链项目，积极拓展省外市场。

公司持续打造数据交付服务应用场景，提供普惠金融、商保服务、健康医疗、政务服务、司法公证、求职招聘、就业创业、人才服务、电子劳动合同、工伤服务等 50 余个场景的数据交付服务。报告期内，新中标山东省公积金业务协同服务平台，该项目基于区块链技术实现公积金中心与其他政府机构、社会机构之间跨机构、跨层级、跨系统数据可信共享，并对共享过程进行可信记录，保障数据不可篡改，支撑打造政务服务事项标准化、高效办成一件事、灵活就业、异地冲还贷、租房一件事等一系列全省跨域通办场景，丰富公积金数字黄河链的交付服务场景，并助力山东省成为国内首个与住建部对接上线灵活就业人员参加住房公积金业务办理和偿还异地住房公积金贷款本息及提取功能的省份。

报告期内，相关产品技术及应用获得多项荣誉。“基于区块链的可信数据空间基础设施平台”入选第五批山东省软件产业高质量发展重点项目名单；“基于区块链和隐私计算的大数据金融服务关键技术研发及创新应用”项目成功入选 2024 年度山东省新旧动能转换重大产业攻关储备项目中期评估拟资金激励名单。

## 二、主要经营模式

### 1. 盈利模式

公司的盈利主要来自于向客户提供软件开发、产品化软件、运维及技术服务、数据治理、系统集成、硬件销售形成的收入和相应成本费用之间的差额。公司收入主要来自各级人社局、医保局、数据局等政府部门、医疗机构、国家电网及社会企业等客户，盈利来源较为稳定，盈利模式在未来较长时间内不会产生较大变动。在数字经济浪潮下，公司新兴的数字政府与数据要素服务业务，除收取传统的项目建设及运维收入外，还可能带来数据通道服务、数据运营服务相关的技术开发与服务收入。

### 2. 采购模式

公司采购内容主要包括系统中间件、操作系统、开发工具、数据库等软件产品或技术服务，以及针对单个项目的部分硬件设备及外包服务等。公司成立招标采购办公室负责管理和执行，建立了完善的采购管理制度，从采购需求、计划、招标、供应商资质审核、质控、验收等各个环节均形成了明确的标准，确保所采购的产品和服务质优价廉、满足需要。

### 3. 研发生产运维模式

公司以前沿技术为导向，以满足市场需求为目标，坚持独立自主可控，建立了“基础技术-支撑平台-解决方案”的三级科创研发体系，实现了先进技术研发、软件开发与运维服务的一体化。公司拥有山东省重点实验室（山东省民生服务人工智能应用重点实验室）等多个创新平台，并与新加坡南洋理工大学、山东大学等共建“人工智能国际联合研究院”，内部设立了人工智能研究院、创新研究院，能够密切跟踪国内外前沿技术发展趋势；研发了大模型智能应用支撑平台、大纬链平台、数据要素流通技术平台、数据智能研发平台、自主可控低代码开发平台、数据库中间件 VanirDB 等研发平台和组件，支撑应用软件敏捷、高效开发；各业务中心利用上述智能研发平台，对客户需求可以快速实现和交付，提高开发效率和产品质量。

#### 4.销售模式

公司主要采取直销方式进行销售，一般通过公开招投标等形式获取订单。由销售团队划分形成区域化营销网络，形成对全国市场的覆盖，跟踪项目机会；由各业务中心售前支持团队随时支持，打造优秀的产品和解决方案，最终通过公开招投标等形式获取订单。

### 三、行业发展情况

2025年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额保持两位数增长，软件业务出口保持正增长。根据工信部发布的《2025年上半年软件业运行情况》：上半年，我国软件业务收入 70,585 亿元，同比增长 11.9%，收入稳健增长；软件业利润总额 8,581 亿元，同比增长 12.0%，增速保持两位数增长。分领域运行情况看，软件产品收入平稳增长，上半年，软件产品收入 15,441 亿元，同比增长 10.6%，占全行业收入的 21.9%。其中，工业软件产品收入 1,445 亿元，同比增长 8.8%；基础软件产品收入 903 亿元，同比增长 13.8%。信息技术服务收入保持两位数增长，信息技术服务收入 48,362 亿元，同比增长 12.9%，占全行业收入的 68.5%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 7,434 亿元，同比增长 12.1%，占信息技术服务收入的 15.4%；集成电路设计收入 2,022 亿元，同比增长 18.8%；电子商务平台技术服务收入 5,882 亿元，同比增长 10.2%。此外，信息安全收入稳定增长，信息安全产品和服务收入 1,052 亿元，同比增长 8.2%；嵌入式系统软件收入稳定增长，嵌入式系统软件收入 5,730 亿元，同比增长 8.5%。

智慧人社、智慧医保医疗、智能用电、数据要素等领域均为数字经济发展战略的重要组成部分，报告期内，国家及各部委陆续发布《人力资源社会保障部关于健全全国统一的社会保险公共服务平台的意见》《关于加强药品追溯码在医疗保障和工伤保险领域采集应用的通知》《关于开展智能监管改革试点的通知》《关于开展医保影像云索引上传试点工作的通知》《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》《关于加快推进虚拟电厂发展的指导意见》《关于全面加快电力现货市场建设工作的通知》《关于完善数据流通安全治理更好促进数据要素市场化价值化的实施方案》《公共数据资源授权运营实施规范（试行）》《关于建立公共数据资源授权运营价格形成机制的通知》等政策文件，将在各领域加快建设数字经济、数字社会、数字政府，提升政府管理效能和服务水平，数字经济将为经济社会持续健康发展提供强大动力。

### 四、公司所处的行业地位

公司在智慧人社行业、智慧医保行业、智能用电行业位居行业重要地位，部分细分领域居行业第一梯队。公司深耕人工智能领域，数智化赋能传统业务，研发一系列行业智能应用产品，为进一步巩固行业领先地位提供新动能。在数据要素服务行业，公司自 2015 年即开展区块链技术和产品的研发，是国内最早从事区块链研究的企业之一，形成了完备的技术体系和丰富的研究应用成果，区块链技术具备支持完整的资产通证化能力；公司依托完全自主可控的“大纬链”技术体系，定位为数据要素交付服务商，形成了较为清晰的商业模式和落地应用，卡位优势明显，占据领先地位。

公司是人社部行业信息化建设的长期合作伙伴，是数字人社建设的重要参与者，具备较强的整体规划和总集建设能力，拥有行业领先的数字人社全线产品和解决方案，参与了山东、江苏、甘肃、四川、宁夏、新疆、安徽、深圳等 20 多个省市的数字人社建设。在当前数字化转型和“人工智能+”行动决策部署下，依托“产学研用”优势，深化实施数字人社建设，统筹推进人社行业领域人工智能创新应用，持续推动人社工作智能化升级，为人社事业高质量发展持续注入智慧动能。

医保行业，公司是国家医保局信息化服务商，服务国家医保局 4 个子系统的开发运维，以及山东、浙江、江苏、新疆、吉林、江西、贵州、深圳等多省、市医保局信息化建设，在公共服务、

经办管理、基金监管、医药价格和数据应用方面形成了完善的产品体系，并凭借优质的服务保障能力、领先的技术创新能力，不断开拓全国市场。创新构建的医保基金“5E”智能监管模式，建立医保基金监管产品标杆；在国家医保药品云平台、医保钱包等重点改革任务中，积极助力山东、新疆试点工作在全国率先落地，为医保领域数字化改革贡献重要力量，在医保领域的业务范围和竞争地位获得大幅提升。

医疗行业，公司注重医保服务与医疗服务深度融合，在以支付结算为核心的产品上形成了差异化竞争优势，进一步提升患者体验，优化医疗服务。同时，不断优化并落地新一代智慧医院产品及解决方案，持续拓展轻量级云诊所产品应用范围，公司医疗信息化产品及服务能力不断提升，将推动公司智慧医疗业务快速发展。

公司深耕用电行业三十余年，具有深厚的业务积累和行业经验，具备完整的电力能源互联网体系构建能力，全面支撑新型电力系统建设工作。国家电网有限公司用电信息采集系统应用持续深化，公司结合系统未来发展要求，一方面持续深耕用电信息采集业务，开展系统升级改造与微应用建设，持续提升系统建设运维支撑能力，强化系统物联管理能力等；同时加大在新型电力系统建设新业务领域的规划和开拓，研发稽查、主动服务、新电上云、虚拟电厂、实时负荷监测等新应用，持续提升市场竞争力。另一方面在山东、重庆、湖南、内蒙古等省份落地各类业务应用，拓展智能用电业务发展的新增长点。

数据要素服务业务是公司着重发展的新兴业务，是数字经济重要组成部分。公司从事多年的智慧人社、医保医疗、用电等业务客户均拥有海量的高价值数据资源，定位为数据要素交付服务商，定位清晰明确。自2015年即开展技术和产品的研发，目前构建了完整、系统、可持续的数据要素流通体系，形成了一套包含模式、服务、产品、技术、案例的完整解决方案，取得了一大批技术、产品、案例的荣誉，相关成果达到“国际先进”水平，整体技术水平处于国内领先地位，既有理论方法指导，又有实践成果支撑，可全面复制推广，积极打造数据要素可信数据空间建设样板，为建设全国数据要素可信流通贡献地纬方案。报告期内，公司数据要素产品集中落地，为后续产品的推广提供示范，推进数据要素生态创新发展。

新增重要非主营业务情况

适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

### （一）总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入2.09亿元，较上年同期增长0.46%；实现归属于上市公司股东的净利润1,977.47万元，较上年同期下降5.18%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,554.58万元，较上年同期增长11.75%。报告期内公司进一步加强数智化赋能，不断丰富产品体系，积极推进全国化市场战略，在手订单充足，整体经营保持稳健。

报告期末，公司总资产为162,634.07万元，负债为25,894.25万元，归属于母公司股东的净资产为136,739.81万元，变动比例分别为-5.08%、-23.78%、-0.45%，财务状况良好。

### （二）业务发展情况

报告期内，公司进一步加强数智化赋能，积极推进人工智能技术与业务的深度融合，打造了一系列AI创新产品及应用，持续丰富产品体系，核心竞争力进一步增强。积极推进全国市场化发展战略，全国市场份额进一步提升，省外市场收入较上年同期增长8.93%。报告期末，公司在手订单充足，整体经营保持稳健发展态势。

在人社、医保医疗、电力等传统优势领域，依托三十余年的从业经验以及行业内领先的解决方案，在产品开发、技术创新、客户资源以及服务能力等方面形成了较强的竞争优势。报告期内，面对人社、医保医疗、电力领域数智化建设需求，公司紧抓发展机遇，加强数智化赋能，优化技术产品体系，深化业务应用，践行全国化市场战略，巩固并提升市场优势，保持优势业务领域的稳步发展。

在人工智能方面，公司致力于人工智能技术的研究和应用，依托山东省重点实验室等多个科创平台，以及自主研发的DareWen大模型，持续推动“人工智能+”共性技术研究与成果产业化落地，不断深化智能助手、智能客服、智能监管、智审智控、决策智能等人工智能通用能力产品

建设，并基于上述能力产品在各行业研发相应人工智能应用，丰富公司人工智能产品矩阵，深度赋能智慧人社、智慧医保医疗、智能用电、数据要素各业务板块。

在数据要素领域，公司持续开展区块链技术研究，深化完全自主可控的“大纬链”技术体系，持续进行技术产品体系的迭代升级，在原有四大核心产品“数据资源汇聚治理开发平台、公共数据资源登记与授权平台、公共数据产品授权运营平台、数链网一体机”的基础上，重点打造“可信数据空间”能力建设。报告期内，中标山东省公共数据资源登记和授权管理系统、山东省滨州市可信数据空间、山东省公积金业务协同服务平台、四川遂宁城市链等项目，公司数据要素产品集中落地，为后续产品的推广提供引领和示范，推进数据要素生态创新发展。

### （三）技术创新情况

公司坚持以“AI+区块链”为核心驱动力，持续推进数智化创新研发工作，不断增强产品核心竞争力。报告期内，持续推进人工智能、区块链、大数据、隐私计算等领域技术研发工作，重点开展大模型轻量化、智能体快速高效构建、可信数据空间产品能力建设等研发工作，并在人社、医保医疗、电力、数据要素等关键领域实现深度智能化应用，具备跨行业AI规模化落地能力。截至报告期末，新增发明专利4项、软件著作权24项，共拥有授权专利62项，其中57项为发明专利，软件著作权499项。获批山东省软件产业高质量发展重点项目、2025年工业领域行业大模型揭榜挂帅攻关项目、“DeepSeek+”软件创新应用典型案例等多项创新项目，荣获第二十五届中国专利优秀奖、中国电子学会科技进步奖等荣誉奖励20余项。

### （四）党建与公司治理

报告期内，公司扎实做好基层党建工作，充分发挥党委把方向、管大局、保落实的作用，依照规定讨论和决定公司重大事项。严格落实“第一议题”、理论学习中心组学习制度等，及时跟进学习习近平总书记近期重要讲话精神。公司党委完成支部设置调整，将原有的4个党支部调整为7个党支部，并顺利完成新设立党支部委员会的选举工作。推动深入贯彻中央八项规定精神学习教育走深走实，公司党委召开动员部署会，通过党委理论学习中心组学习、党支部“三会一课”、主题党日等方式组织党员、干部结合实际开展学习研讨，截至目前开展线上专题培训18次，讲专题党课9次。推动党建与生产经营深度融合，创新开展基层党建工作，将党建工作和公司经营、改革和创新的具体工作相结合。始终以党建引领企业文化建设，将党的创新理论与企业文化建设相结合，深入践行“让社会更放心，让用户更称心，让地纬人更开心”的企业核心价值观。

## 非企业会计准则财务指标变动情况及展望

适用 不适用

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

### （一）核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1. 核心技术优势

公司始终以核心技术驱动发展，积极探索人工智能、区块链、大数据、隐私计算等新一代技术领域的研发，持续创新赋能业务发展。

在人工智能方面，依托山东省民生服务人工智能应用重点实验室等科创平台，不断迭代优化自主研发的民生服务垂直领域大模型—DareWen，深度赋能公司各业务板块。创新打造大模型智能应用研发支撑体系，建立“通用语料+行业知识”导向下的智能研发中枢，赋能数据与知识的高效管理、关联挖掘及智能分析，显著提升智能体研发效率，加速行业数智化转型与业务价值的可持续增长。此外，持续创新数据智能研究，不断完善优化数据智能平台关键技术体系。

同时，公司自主研发的“大纬链”通过了信通院可信区块链测评7项测试和中国金融认证中心（CFCA）全部359项检测，获得了国家金融科技认证中心颁发的“金融科技产品认证”证书，荣获工信部区块链典型应用案例。依托大纬链，融合数据沙箱、隐私计算等技术，提供数据资源

汇聚治理开发平台、公共数据资源登记与授权平台、公共数据产品授权运营平台、数链网一体机四大核心产品与解决方案，覆盖数据要素流通与开发利用的全生命周期服务。报告期内，公司对大纬链进行全栈优化，突破性能瓶颈，并通过一体机降低使用门槛；全面升级数据沙箱-DWTrustDataSanbox产品能力，全新构建了隐私计算产品 Secureway，为数据探查、融合分析、价值挖掘提供可信可控可靠的运行环境以及管控及开发工具，保证数据资源提供方的权益与安全。

公司关键技术多次在国内外获得权威认可，先后三次获得 AAAI 创新应用奖项、二次获得吴文俊人工智能科学技术奖，连续三年获得中国电子学会科技进步奖，多次获得山东省科技进步奖等奖项，核心技术优势显著。

## 2. 稳健高效的管理模式，全栈式、专业化的服务落地能力

基于在软件信息行业多年的经营服务经验，公司拥有了一支专业高效的项目管理团队，拥有丰富的行业经验和管理能力；依托于 CMMI5、ISO、CRCC、ITSS 等国内外权威管理体系认证，构建起先进的研发、运维服务流程和质量管理体系，践行“让用户更称心”的核心价值观。

公司坚持以为客户提供优良服务为核心，保障公司能够在不断竞争的环境中发展壮大，行业地位不断提升。除规范的研发流程和管控能力外，公司在业务覆盖的大部分省份都配备了专业的本地化服务团队，为客户提供包括前期咨询、整体规划、解决方案、产品研发、产品交付、运维运营等在内的全栈式服务，保障对客户需求的快速响应、精准定制和高质量交付，建立了较强的用户粘性，为公司业务和市场不断拓展提供重要保障。

## 3. 传统业务深耕多年，行业经验丰富

公司在人社、医保、用电三大民生信息化领域拥有三十余年的从业经验，参与了国家级平台的研发和建设，了解用户需求及行业趋势，拥有行业内领先的解决方案，并且不断研发新产品、新应用，服务数字化变革。在人社领域，公司作为人社信息系统全国统一应用软件技术支持商，已承担上百项大中型人社信息化项目建设，目前产品已覆盖人社部及全国 20 余个省份，市场占有率稳居全国前列。在医保医疗领域，公司是国家医保局信息化服务商，服务国家医保局及山东、浙江、江苏、新疆、吉林、江西、贵州、深圳等多省、市医保局信息化建设，同时医疗信息化产品及服务能力快速提升，服务众多医疗机构，技术方案成熟、服务效果显著，打造了一批典型案例。在用电领域，公司深耕电力业务三十余年，具有深厚的业务积累与行业经验，具备完整的电力能源互联网体系构建能力，持续增强新型电力系统新业务的研发和拓展能力，助力山东、重庆、宁夏、内蒙古、湖南、河南、福建等省份新型电力系统建设和市场化改革。公司积累了丰富的行业信息化建设和服务经验，凭借良好的服务质量与客户建立了长期稳定的合作关系，是公司长期稳健发展的基础保障。

## 4. 数字经济卡位优势

数字经济已上升为国家战略，《数字中国建设整体布局规划》明确了数字中国建设“2522”的整体框架，标志着数字中国建设进入整体布局、全面推进的新阶段，到 2025 年数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%。人工智能是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量。2025 年《政府工作报告》提出，深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群，“人工智能+”首次被写入《政府工作报告》。“人工智能+”的提出，将推动人工智能深度赋能实体经济发展，成为发展新质生产力的重要引擎。公司致力于人工智能领域的研究和应用，在人工智能科创平台、人才团队等方面均走在行业前列，拥有山东省民生服务人工智能应用重点实验室等多个科技创新平台，并与新加坡南洋理工大学、山东大学等共建“人工智能国际联合研究院”，深入开展科技研发及产业转化。公司不断加大人工智能领域技术与产品开发，深化大模型、数据智能等方面的研究，拓展各类业务场景下的 AI 智能化应用，研发一系列智能助手、智能客服、智能监管、智审智控、决策智能等人工智能通用能力产品，赋能传统业务数智化发展。

2025 年 4 月，国家发展改革委、国家数据局印发《2025 年数字经济发展工作要点》，提出加快释放数据要素价值、筑牢数字基础设施底座、提升数字经济核心竞争力等要求。公司自 2015 年开展相关技术与应用研究，积极参与数据要素相关标准规范的编制，是数据要素市场的先行者，依托完全自主可控的“大纬链”技术体系，致力于构建支撑数据流通与开发利用的可信数据空间，形成了一套包含模式、服务、产品、技术、案例的完整解决方案，相关技术产品在功能全面性、大规模可用性、安全可靠、底层自主可控性等各项技术指标均走在全国前列并得到权威部门的认可，达到国际先进水平。公司已在数据要素基础设施、管理运营、场景应用等方面建立了全产

业链技术及产品体系，未来随着全国范围数字经济的快速发展，将不断完善从技术研发到商业化应用的生态布局，市场空间广阔。

### 5.人才队伍优势

作为山东大学控股的企业，公司历来重视产学研用深度合作，拥有山东省重点实验室等多个创新平台，与新加坡南洋理工大学、山东大学等共建“人工智能国际联合研究院”，与清华大学等共建了电子商务交易技术国家工程实验室，与山东大学共建数链融合技术教育部工程研究中心、通用人工智能山东省高等学校未来产业实验室，既是技术中心，又是技术交叉合作平台，汇聚了一大批国际、国内顶级专家，联合承担科研课题，不断将前沿技术向公司业务进行转化和赋能。公司始终高度重视内部人才队伍建设，拥有雄厚的技术与人才积累，培养了一大批专业知识匹配、管理经验丰富的高素质复合型人才，以及对行业前沿技术有深刻理解和掌握的高水平研究人才。报告期末，公司拥有教授职称人员 8 人，博士生导师 6 人；省级创新人才 5 人，包括泰山产业领军人才 4 人，山东省高层次人才 1 人；市级创新人才 4 人，包括泉城特聘专家 2 人，泉城产业领军人才 1 人，济南专业技术拔尖人才 1 人。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## (三) 核心技术与研发进展

### 1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

#### 1.深化人工智能平台研发与智能化应用

以大模型为代表的人工智能新技术正日益成为产业发展的核心驱动力，公司在大模型、人工智能平台研发、数据智能与智能化应用等方面持续发力。公司依托山东省重点实验室（山东省民生服务人工智能应用重点实验室）、通用人工智能山东省高等学校未来产业实验室等科创优势，对大模型等人工智能领域进行深入研究，持续推动“人工智能+”共性技术研究与成果产业化落地，实现关键技术自主可控。报告期内，相关研究成果先后入选山东省 2025 年工业领域行业大模型“揭榜挂帅”攻关项目名单、济南市人工智能大模型推荐名单等。

##### (1) 深化 DareWen 大模型研究，创新研发大模型低损压缩轻量化技术

报告期内，围绕民生服务领域智能应用轻量化需求，创新研发快速注意力网络，对网络层堆叠架构进行优化，实现 DareWen 大模型的高效训推。同时，基于公司自研价值递进的大模型技术应用层级，进一步深化“通用语料+行业知识”导向下的大模型构建技术体系，形成以大模型为技术底座的领域创新应用。目前，已在医保医疗、电力、人社、政务等关键领域实现深度智能化应用，已落地 20 余项大模型应用案例，具备跨行业 AI 规模化落地能力。

##### (2) 持续优化大模型智能应用支撑平台

报告期内，公司围绕大模型应用体系，持续优化大模型智能应用支撑平台，重点研发了三大核心能力：1) 研发流行度偏好感知算法和复杂图结构表征算法，持续优化基于垂直领域知识图谱的智能推荐，提升了知识感知检索能力，为大模型智能应用研发提供更为精准的知识支撑与决策依据；2) 研发政策识别知识拆分、适配方言的用户意图识别等业务特色化的通用组件，支持行业适配的复杂业务流程动态调度的智能体编排引擎，实现流程化组件的高效管理整合，为行业智能体的快速构建提供支撑；3) 研发多模态对抗去噪解耦、多模态层次语义对齐的行业异构知识融合模型，打造异构知识的分层、权限可控的知识管理体系，赋能复杂知识的跨模态对齐融合、自动提取、智能规划分类及持续演化迭代，强化大模型应用支撑平台的知识底座，进一步提升知识管理和利用效率。通过构建智能化、场景化、业务流程驱动的行业级智能应用研发支撑平台，显著提升复杂知识转化与任务执行效能，有效降低智能应用研发门槛，高效赋能民生服务领域数智化转型，实现业务价值的跨越式增长与可持续变现。

##### (3) 持续创新数据智能研究

持续创新数据智能研究，不断完善优化数据智能平台关键技术体系，打通“数据融合-模型构建-平台研发-场景应用”全要素技术升级通道。通过创新研发特征信息聚合算法，捕获民生服务领域数据及知识中的不同模式特征，为数据智能主题模型库构建提供表征基础。此外，创新构建需求引导的表征与算法之间的动态适配机制，实现多业务场景融合分析主题模型库构建，并基于

模型性能指标与量化需求之间的动态差异，进行迭代式主题模型反馈优化，进一步提升模型建模准确性，实现全流程数据分析和智能决策支持。

## 2.数据可信流通技术产品体系、可信数据空间产品体系日趋完善

当前，数据要素产业成为驱动数字经济发展的关键引擎，公司紧随国家政策要求与技术发展趋势，以“大纬链”作为数据要素产业生态的底层技术支撑，围绕数据要素相关的技术与产品持续发力。报告期内，公司积极参与多项国家标准编制，持续强化公司在数据可信流通利用技术方面的影响力和竞争力；大纬链进行全栈优化，突破性能瓶颈，并通过一体机降低使用门槛；数据沙箱从沙箱引擎、数据探查等方面进一步完善；在隐私计算方面，升级隐私计算服务平台能力，全新构建了隐私计算产品 Secureway；在可信数据空间安全管控方面，着力提升数字合约自动履约管控能力和可信连接器服务能力。通过技术不断提升与优化，提升了对数据产品开发、加工、交付支撑能力。

### (1) 大纬链底层技术持续创新，实现全栈技术优化

公司深入开展区块链技术研究，持续优化底层技术架构和产品形态，支撑资产通证化能力，着力提升产品服务能力。在底层技术架构层面，通过全栈优化突破性能瓶颈，强化大规模组网适配能力，保障服务稳定性以支撑高并发交易与节点扩展需求；在部署与应用落地层面，依托密码学基础设施构建专用区块链通信代理网关，为异构后端节点集群提供标准化可信通信代理服务，降低跨环境部署复杂度，提升多场景兼容性与可信性；在产品形态方面，优化提升软硬一体化产品解决方案，支持底链与区块链浏览器、智能合约 IDE、运维监控面板等各类组件服务的按需一体化集成，具备“一键激活、开机即用”的高效部署特性，大幅缩短从部署到应用的周期，加速区块链技术向应用场景的赋能效能。

### (2) 全面提升数据沙箱产品-DWTrustDataSanbox 能力

报告期内，公司持续深化“1+2”的数据沙箱产品-DWTrustDataSanbox 研发，完善沙箱引擎，支持数据沙箱的全生命周期管理，包括沙箱空间的构建、部署、管控、使用、更新、销毁、调度等，支持多个沙箱空间之间的交互。完善数据探查系统，提供 sql、统计函数等一系列探查工具，同时支持数据使用方根据自身需求自定义探查脚本。通过对数据沙箱产品的完善，进一步完善了公共数据授权运营平台等产品能力，提升了公共数据开发利用者对于数据处理的需求，打消了数据资源提供者对供给数据的安全顾虑。

### (3) 构建 Secureway 隐私计算服务平台

公司深化隐私计算产品的创新研究，升级隐私计算服务平台能力，全面打造融合多方安全计算、同态加密、隐私求交、隐匿查询、联邦学习等多类隐私计算服务能力的 Secureway 隐私计算服务平台，提供内置隐私计算脚本解析引擎和规范化隐私计算接口，屏蔽隐私计算复杂的技术细节，支持用户灵活自定义隐私计算任务。基于隐私计算业务模型保护协议动态进行隐私计算脚本解析拆分和子任务编排，实现数据和业务模型的双保护。依托容器化编排技术与数据沙箱隔离机制，构建隐私计算任务级资源动态调度引擎，实现计算/网络资源的按需弹性分配与细粒度权限管控，提升资源利用效率与任务执行效能，全面强化隐私计算服务的稳定性与扩展性。Secureway 隐私计算服务平台目前已在菏泽等地市数据要素相关场景实现落地应用，可助力打破数据孤岛，助力多方数据价值协同释放。

### (4) 技术创新融合实现可信数据空间数据流通过程可信管控

公司持续深化可信数据空间智能化行动，基于一系列城市链、行业链和区域链，融合多类技术不断完善“1张数据可信流通网络+6类可信智能体”的可信数据空间产品体系，为数据流通利用提供可信基础设施。为保障可信数据空间内数据产品开发、上架、交易、交付全生命周期的安全可控、合规治理与可信履约，融合智能合约技术、区块链技术、细粒度访问控制技术、流程驱动技术等核心技术栈，构建合约协商、履约控制、违约探测、存证审计全流程一体化数字合约服务体系。

报告期内，公司着力提升数字合约自动履约管控能力和可信连接器服务能力。在数字合约方面，融合区块链可信存证、智能合约分布式一致性执行、控制策略语义解析和自动履约编排等技术，借助数字签名将数据要素流通安全约束核心要素固化为数字化合约条款，实现履约流程自动编排、执行、核验等，为跨域数据流通提供端到端服务支撑以保障数据交易自动履约和违规自动检测和告警。对于可信连接器，通过身份标识技术、多因素认证技术、结合零信任安全框架的动态风险评估机制，实现高安全级别的身份核验与实时授权决策，抵御伪造身份和越权访问风险。

通过基于角色的访问控制技术、动态权限管控技术、基于风险的动态访问控制技术、跨域联合策略执行技术实现对于数据的访问、使用控制。同时连接器融合数字合约、隐私计算、数据沙箱等技术体系，构建数据流通安全可控组件，对可信数据空间数据流通体系进行支撑。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2、报告期内获得的研发成果

报告期内新申请专利 17 个，获得授权 4 个；新申报软件著作权 24 个，获得 24 个。截至 2025 年 6 月 30 日，公司共拥有 57 个发明专利、499 个软件著作权。

### （一）科技成果奖励

报告期内，“基于时频变换特征提取及自回归趋势预测技术的电力负荷预测方法及装置”获得第二十五届中国专利优秀奖；“知识赋能的安全高效智能数据分析云平台关键技术及应用”获得中国电子学会科技进步二等奖；“智能用电精细化服务支撑平台关键技术及应用”获得山东省大数据协会科学技术奖一等奖。

### （二）产品荣誉

报告期内，“医保智能问数产品”被中国信通院征集为“‘DeepSeek+’软件创新应用典型案例”；“烟台银医公共信息服务平台项目”入围中国软件行业协会“2024 卓越软件项目案例”；“医保零星报销 OCR 智能辅助系统”被评为“中国软件行业协会-优秀软件产品”；“DareWen 大模型政务服务应用”被山东省工信厅评为山东省首批人工智能大模型典型应用案例；“基于智能大数据分析的客户侧智慧用能服务管理平台”“基于能源大数据的双碳支撑平台关键技术研究及应用”被中国职工技术协会分别评为 2024 年中国技协职工技术创新成果奖二等奖、三等奖；“基于工业互联网的轮胎行业绿色低碳能源管理平台”被山东省两化融合中心评为“2025 实数融合创新发展奖项-优秀解决方案”；“智慧云药店系统 V2.0”被山东省工信厅评为第九批山东省首版次高端软件产品；“数智人社大厅系统、医保零星报销 OCR 智能辅助系统、区块链电子劳动合同系统、山大地纬一体化智慧医院管理系统、医院智能结算平台、公共数据授权运营平台、大纬链”入选济南市工信局《山东省软件产业供给名录》；“基于区块链的数据要素流通技术与平台”被济南市科技局评为“济南好成果”；“客户侧智慧用能服务管理平台、人社数据资源中心、医保基金运行智能分析平台”被济南市大数据协会评为“济南市大数据产业数字先锋产品”；“数智人社大厅系统、医保零星报销 OCR 智能辅助系统、基于区块链的数据交易流通与运营管理平台”被济南市工信局遴选为《济南优势工业产品目录》。

### （三）科研成果

报告期内，公司自主研发的“基于区块链的可信数据空间基础设施平台”成功入选第五批山东省软件产业高质量发展重点项目拟认定名单；“面向轮胎智能制造的行业大模型”获批 2025 年工业领域行业大模型揭榜挂帅攻关项目；“基于区块链的数据安全流转技术研究与应用”获批 2025 年数据基础设施建设奖补资金；“基于工业互联网的轮胎行业绿色低碳能源管理平台研发及应用”成功入选 2024 年度“工赋百景”制造业数字化转型揭榜挂帅项目奖补名单；“基于区块链和隐私计算的大数据金融服务关键技术研发及创新应用”项目成功入选 2024 年度省新旧动能转换重大产业攻关储备项目中期评估拟资金激励名单。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	17	4	190	57
实用新型专利				
外观设计专利			7	5
软件著作权	24	24	499	499
其他				

合计	41	28	696	561
----	----	----	-----	-----

### 3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	44,105,239.61	45,575,207.54	-3.23
资本化研发投入	-	3,190,324.55	-100.00
研发投入合计	44,105,239.61	48,765,532.09	-9.56
研发投入总额占营业收入比例 (%)	21.09	23.43	减少 2.34 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	-	6.54	减少 6.54 个百分点

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

研发投入资本化的比重较上年度减少 6.54 个百分点，主要系报告期内无符合资本化条件的研发项目。

4、在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	“区块链+隐私计算”融合的数据资产可信流转关键技术研究与应用-泰山产业领军人才郑永清	7,100,000.00	1,144,333.27	7,180,872.97	已结题	项目重点研究数据资产模型、区块链架构、隐私计算、数字资产化等技术，建设基于“区块链+隐私计算”的数据要素可信交易支撑平台，在政务、金融、医疗等行业领域进行示范应用。申请发明专利9项，软件著作权10项，发表论文2篇。	国际先进	项目将在政务、金融、医疗等3个领域形成示范应用，通过区块链软件推广、平台建设、应用场景开发等多种商业模式，助力形成数据要素充分共享流转新模式，为数字社会构建可信基础设施，实现区块链核心技术自主可控，形成中国特色的社会诚信体系。
2	智能数据治理平台关键技术研究-泰山产业领军人才刘士军	6,050,000.00	1,344,057.39	3,978,076.62	在研中	项目进行智能数据治理平台关键技术研究，重点开展数据语义识别与连接、高效数据时空索引、数据服务应用支撑等领域关键技术研究。(1) 拟解决基于图计算的异构数据时空关系构建与高效索引技术难题，基于平台积累的海量业务数据研究跨时空多源异构数据融合表示、基于知识图谱的数据实体语义识别与语义对齐、基于知识推理的关系挖掘、主题化索引构建与高效索引算法等关键技术，形成针对数据要素开放共享业务的核心技术储备。(2) 面向企业数据治理平台构建需要，研究场景化数据服务技术体系，重点突破面向场景的粒度自适应数据服务生成与动态编排	国内领先	项目研究将巩固山大地纬数据要素领域的业务优势，形成创新驱动的发展新动力，面向医保医疗、人社、电力等高端数据共享服务，服务数字强省建设。

						技术，开发多粒度数据服务，提升企业数据要素服务化能力，拓展企业数据业务领域。		
3	基于工业互联网的轮胎行业绿色低碳能源管理平台研发及应用	4,500,000.00	2,135,740.84	4,458,088.35	已结题	建设一套完整的面向轮胎制造行业的能源管理系统，企业在应用本系统后，从人力成本、用能成本方面得到下降；数字化建设方面完成能源板块的补充；能耗管理方面，实现用能数字化管理升级。	国内先进	项目将建设一套完整的面向轮胎制造行业的能源管理系统，可无缝应用于轮胎制造行业，同时可基于本项目进行适应性调整，也可应用于其他制造企业。
4	民生服务人工智能应用	15,500,000.00	2,544,277.46	5,875,251.13	在研中	突破民生服务领域数据、知识和认知驱动于一体的可解释性人工智能新理论与新方法，实现政务、人社、医保、公积金、养老、医疗健康、电力等优势特色产业领域的“人工智能+民生服务”交叉共性技术研究与应用落地，推动科研成果产业化。	国内先进	本实验室重点研究集数据、知识和认知驱动于一体的民生服务领域可解释性人工智能新理论与新方法，聚焦优势特色产业领域的“人工智能+民生服务”交叉研究与应用，赋能传统行业升级，形成民生服务人工智能应用体系，具体包含智慧政务、智慧人社、智慧医保、数字公积金、智慧养老、智慧医疗健康、智能用电等。
5	基于区块链和隐私计算的大数据金融服务关键技术研发及创新应用	24,000,000.00	3,984,005.55	11,051,038.23	在研中	通过建设融合公共数据的金融数据要素可信流通基础设施，构建全面覆盖上中下游的数商生态，在数据权责划分、精准授权、可追溯可监管等基础上开展数据流通、监管决策等，形成系统、完整性可持续的金融数据要素服务产业链，赋能金融服务应用，为数据资源的有效流通与价值最大化奠定坚实基础。	国内先进	项目将建设公共开放的数据可信流通基础设施，赋能金融服务等领域，打造普惠金融、商保服务等应用场景，实现“让数据多跑路，让群众少跑腿”，形成金融领域数据服务新生态。
6	医保数智	36,000,000.00	9,207,638.03	9,207,638.03	在研中	本项目建设旨在利用人工智能、大数	行业	1、可广泛应用于各级医保部

	能力提升 创新应用 平台					据等技术，深度挖掘医保数据价值，提高医保经办效能，提升定点管理能力，强化风险防控能力，以“数据驱动、技术赋能、精准治理、服务升级”为主线，构建覆盖医保决策辅助、定点管理、经办服务等场景的数智化应用。	先进	门的日常监测、趋势研判、统计报表、分析报告、基金收支预测等工作中，为医保部门提供直观的数据支撑，提升管理效率与决策质量，同时也为审计等工作提供数据支持。2、可广泛应用于医保部门开展定点机构评估与管理工作、医师药师管理工作，推进医疗资源合理分配、医保基金合理使用。3、可广泛应用于医保经办机构业务办理工作、参保扩面工作，智能问答指导经办人员完成复杂业务，智能受理降低录入工作量，智能审核减少操作失误，智能监控及时发现经办问题，智能参保扩面建立参保长效机制，全民提升经办效能。
7	数智人社 综合服务 平台	38,000,000.00	9,446,237.26	9,446,237.26	在研中	全面推行人社数字化改革，强化人社业务与数字技术的深度融合，推进理念重塑、制度重构、流程再造，构建一体化、数字化、智能化人社工作新形态，实现一体化办理、精准化服务、智能化监管、科学化决策、生态化发展，引领和支撑人社事业高质量发展。	行业 先进	项目符合国家及人社部行业发展要求，符合山东、江苏、安徽、甘肃等全国各省、市项目建设需求，应用前景广阔。
8	智慧医院 全业务域 一体化信 息系统	30,000,000.00	4,733,940.80	4,733,940.80	在研中	围绕医疗服务质量提升、管理效率优化、患者体验改善及行业标准落地等核心方向，结合智慧医院、数字医疗的发展趋势，坚持“以评促建、以评	行业 先进	项目符合国家相关部门关于医院信息化的相关政策及标准要求，满足医疗机构业务经办的同时，给医院临床、

						促改、以评促用”的信息化建设理念，以更高等级的标准化评审为抓手，运用数智技术，进一步优化就医流程，改善服务细节，建设更高水平的智慧医院信息系统，将信息化全面融入公立医院高质量发展过程当中，为广大群众提供更为高效、便捷、舒适的医疗服务。		管理人员带来工作效率和服务能力的极大提升，适用于二级及以上公立医院，有广泛的应用前景。
9	数据资源登记与授权平台	10,000,000.00	2,510,352.47	2,510,352.47	在研中	构建数据资源登记授权平台，支撑公共数据资源管理与应用单位高效开展数据资源登记与授权管理工作，在数据资源可控、可视、可计量、可追溯、可取证、可处理的前提下，推动公共数据资源的有效开发与广泛应用。	行业先进	随着国家数据局《公共数据资源登记管理暂行办法》、山东省大数据局《山东省公共数据资源登记管理工作规范（试行）》等相关政策文件的征求意见，省内及全国各地将纷纷开展数据资源登记管理工作，项目研究的数据资源登记授权平台为数据资源登记管理工作提供平台支撑，在政策驱动和数据要素产业发展趋势下有较为广阔的应用前景
10	基于区块链的可信数据空间基础设施平台	5,500,000.00	2,719,782.88	2,719,782.88	在研中	围绕《可信数据空间建设行动计划》所要求的三大能力，采用区块链、数据沙箱、隐私计算、身份认证、使用控制等技术，基于滨州市现有的云资源、网络资源、数据资源建设可信数据空间，定位于服务数据开发利用的数据可信流通基础设施，向上层提供共性的基础支撑能力，通过汇聚分布式存在的数据资源、算力资源，链接多类型主体，基于可信管控能力和资源交互能力，推动公共数据+社会数	国内先进	项目具有重要的示范意义与广阔的推广价值。其创新的数据确权、授权及流通模式，为数据要素市场建设提供了可复制、可借鉴的实践范例，有助于推动数据要素市场的规范化、标准化发展；通过构建可信数据空间，促进数据安全有序流通，打破数据孤岛，实现数据价值最大化，为经济高质量发展提供新引

						据的统一调度与融合应用，打造开放可扩展的数据要素产业生态。		擎；同时，项目在政务、民生等领域的应用，能够提升公共服务水平，优化社会治理效能，推动经济社会全面数字化转型，助力构建数字中国新格局。
11	民生服务垂域大模型应用平台	40,000,000.00	4,334,873.66	4,334,873.66	在研中	完成高质量民生数据治理与融合技术、民生服务领域适配与场景理解技术、普惠化场景高效训推技术等大模型关键技术研究；研发民生服务垂域大模型应用平台，在典型场景进行示范应用。	国内先进	在民生服务领域人社、医保医疗、电力等多个典型场景进行示范应用，提供劳动能力鉴定、智能客服帮办、医保基金智能监管等服务，提高人社、医疗、政务、电力等领域的公共服务效率和智能化水平。
合计	/	216,650,000.00	44,105,239.61	65,496,152.40	/	/	/	/

## 5、研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	520	602
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	36.31	40.27
研发人员薪酬合计	3,976.12	4,314.01
研发人员平均薪酬	7.65	7.17

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士及博士后	8	1.54
硕士	61	11.73
本科	440	84.61
专科	11	2.12
合计	520	100.00

年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	291	55.96
30-40岁(含30岁,不含40岁)	199	38.27
40-50岁(含40岁,不含50岁)	23	4.42
50-60岁(含50岁,不含60岁)	3	0.58
60岁及以上	4	0.77
合计	520	100.00

## 6、其他说明

适用 不适用

## 四、风险因素

适用 不适用

### (一) 核心竞争力风险

公司所处软件和信息技术服务行业具有技术升级迭代较快的特点。近年来,以人工智能、大数据、云计算、区块链等为代表的新一代信息技术快速发展,新技术、新应用层出不穷,特别是以 ChatGPT、Sora、Deepseek、Manus 为代表的 AI 技术快速发展,各类人工智能大模型不断出现,将对整个行业带来巨大影响。公司作为专注于行业应用的软件企业,依托行业经验积累,以核心技术和持续创新能力构建核心竞争力。公司已经形成了较为成熟的技术创新机制,持续高额的研发投入保障了公司的技术领先性。但公司必须快速适应新技术、新产品、新模式的变化,紧跟此次 AI 技术发展动向,利用行业经验优势,形成良好的协同。如果公司不能紧跟行业前沿技术的发展步伐,充分理解客户需求的变化,在技术和产品方面研发投入不足,从而导致技术升级迭代不及时,则公司将面临核心竞争力下降的风险。

与此同时,数字经济特别是数据要素交易市场的快速发展,将催生出新业态、新模式。公司自 2015 年起投入相关技术研发,已形成行业较为领先的大纬链技术及较为完备的数据要素服务产品和模式,具备一定的先发优势。但新兴行业的发展方向是多元的,如果公司不能持续深刻的理解政策文件、优化服务模式,都将给公司数据要素服务业务发展带来风险。

### (二) 经营风险

#### 1.全国化市场战略不及预期的风险

公司贯彻实施全国市场战略,在山东市场维持高占有率背景下,不断推陈出新,打造典型产品和服务案例,与此同时积极向全国市场复制推广,全国市场份额逐步上升。但整体来看,省外市场的开拓难度大于省内市场,公司存在全国化市场战略不及预期的风险。

## 2.公司业务规模较小的风险

公司所处的智慧人社、智慧医保、智能用电领域呈现出类寡头垄断的竞争格局，智慧医疗领域竞争者众多。与友商相比，公司无论在资本实力、业务规模上仍显较小。虽然公司资产负债率较低，基本面较为稳健，产品和解决方案具有较好的技术优势，服务效果较佳。但如果公司不能凭借全国化市场战略快速提高公司营业收入规模，则可能在后续的市场竞争中处于劣势地位。

## 3.研发成果不及预期的风险

公司所处软件和信息技术服务行业具有技术升级迭代较快的特点，公司以核心技术为基础构建核心竞争力，每年持续高额的研发投入，以保持公司的竞争地位。虽然公司采取了“产学研用”合作、共建联合实验室等措施，持续提高研发投入的使用效率，但仍存在研发进展缓慢甚至研发失败的风险。特别是当前以 ChatGPT、Sora、Deepseek、Manus 为代表的 AI 大模型不断出现，迅速迭代发展，如果公司不能够跟上浪潮，与各类大型 AI 厂商形成协同，研发方向或成果不及预期，将会对公司发展产生较大影响。

## 4.数字经济卡位失效的风险

数字经济特别是数据要素交易市场的快速发展，将催生出新业态、新模式。公司自 2015 年起投入技术研发，已形成行业较为领先的大纬链技术及较为完备的数据要素服务模式，具备一定的先发优势。同时公司传统的人社、医保、医疗、用电等客户积累了大量的数据资源，是数字经济的重要参与方。公司占据了较好的数字经济卡位，但新兴行业的发展方向是多元的，如果公司不能持续深刻的理解政策文件、优化服务模式，都将给公司数据要素服务业务的发展带来风险。

## 5.人力成本不断上升的风险

软件开发业务作为公司的核心业务及重要利润来源，其主要成本为人力成本，随着经济的发展，公司所在地区人力薪酬水平不断上升，使得公司的人力成本、人员相关费用不断增加。公司采取了加强内部管控等措施有效的控制了人员数量、成本和费用的增长，但随着公司业务规模的扩大，客观上人力成本的持续上升，如果公司盲目扩张人员数量，内部管控不到位，则将导致人员成本费用的快速上涨，对公司整体盈利能力产生不利影响。

## 6.公司经营业绩存在季节性波动

公司的主要客户包括政府部门、医疗机构、国家电网及下属企业等，由于上述客户在实施信息化建设时大多有严格的预算管理制度，其审批、招标的安排通常在上半年，系统测试、验收则更多集中在下半年，而公司的人工成本、费用等支出全年相对均衡发生，因此导致公司营业收入及净利润呈季节性波动。

### （三）财务风险

公司主要客户为政府部门、国家电网等资信状况良好的部门和单位，但随着公司经营规模以及销售额逐年扩大，客户类型不断增加，应收账款绝对金额也会随之上升，对于应收账款管理难度将增大，如果未来公司应收账款管理不当导致公司坏账增加，将增加公司的流动性风险。

## 五、报告期内主要经营情况

参见本节“二、经营情况的讨论与分析”。

### （一）主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	209,111,742.31	208,159,261.34	0.46
营业成本	99,973,356.17	101,927,338.60	-1.92
销售费用	14,403,233.93	13,536,552.59	6.40
管理费用	29,083,306.40	32,498,832.63	-10.51
财务费用	-336,690.17	-2,406,418.80	-
研发费用	44,105,239.61	45,575,207.54	-3.23
经营活动产生的现金流量净额	-50,643,777.82	-71,528,609.61	-
投资活动产生的现金流量净额	-34,647,867.29	-39,782,720.65	-
筹资活动产生的现金流量净额	-26,000,650.00	-125,925.00	-

财务费用变动原因说明:本期较上年同期增加 206.97 万元,主要系本期银行存款购买理财产品所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期较上年同期增加 2,088.48 万元,主要系本年度回款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期较上年同期减少 2,587.47 万元,主要系本期分配股利所致。

**2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

**1、资产及负债状况**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	97,758,947.26	6.01	212,598,817.92	12.41	-54.02	主要系本期购买大额存单以及结构性存款所致
交易性金融资产	55,179,981.73	3.39	20,051,780.82	1.17	175.19	主要系本期购买理财产品增加所致
应收票据	4,963,479.69	0.31	810,922.87	0.05	512.08	主要系本期使用票据收款增加所致
预付款项	12,674,907.72	0.78	6,823,279.08	0.40	85.76	主要系本期预付货款增加所致
其他应收款	5,412,698.34	0.33	3,212,835.88	0.19	68.47	主要系本期支付备用金增加所致
一年内到期的非流动资产	107,407,637.01	6.60	-	-	-	主要系一年内到期的债权投资重分类所致
其他流动资产	5,652,817.70	0.35	2,219,893.95	0.13	154.64	主要系上年末预缴企业所得税额大于本年度汇算清缴应纳税额所致
债权投资	-	-	105,792,637.01	6.17	-100.00	主要系一年内到期的债权投资重分类所致

其他非流动资产	8,605,871.18	0.53	14,621,495.76	0.85	-41.14	主要系合同资产重分类减少所致
应付票据	-	-	4,765,872.74	0.28	-100.00	主要系应付票据已到期承兑所致
应付职工薪酬	1,352,518.12	0.08	26,291,605.67	1.53	-94.86	主要系本期发放上年度计提奖金所致
应交税费	5,895,129.40	0.36	10,509,687.34	0.61	-43.91	主要系本期缴纳上年末增值税所致
其他应付款	1,584,629.37	0.10	619,903.18	0.04	155.63	主要系本期收到的代收款未支付所致

其他说明  
无

**2、 境外资产情况**

适用 不适用

**3、 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

详见“第八节 财务报告/七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产”。

**4、 其他说明**

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	20,051,780.82	128,200.91			260,000,000.00	225,000,000.00		55,179,981.73
其他	80,000,000.00							80,000,000.00
其他	10,073,472.71							10,073,472.71
合计	110,125,253.53	128,200.91	0.00	0.00	260,000,000.00	225,000,000.00	0.00	145,253,454.44

证券投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(4). 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例(%)	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业(有限合伙)	2021-11-8	获得投资回报	100,000,000.00	0.00	80,000,000.00	有限合伙人	80.00	否	其他非流动资产	否	投资涉及工业互联网、芯片、AI、生物等领域	-	-
合计	/	/	100,000,000.00	0.00	80,000,000.00	/		/	/	/	/	-	-

其他说明

无

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

单位：人民币元

公司名称	类型	公司持股比例	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
北京地纬赛博科技有限公司	控股公司	100%	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售计算机、软件及辅助设备；基础软件服务、应用软件服务；机械设备租赁(不含汽车租赁)，互联网信息服务。(互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)	10,000,000.00	9,994,343.58	5,336,363.69	-1,101,614.25
山东英佰德信息科技有限公司	控股公司	100%	计算机软硬件产品、电子产品、通讯设备(不含无线电发射器材)的技术开发、咨询服务、技术培训及产品生产、销售；办公设备、教学设备销售；计算机租赁；备案范围内的进出口业务；电信增值业务；食品、药品、医疗器械的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	2,400,000.00	375,669.12	159,356.61	-491,463.43
浙江地纬软件有限责任公司	控股公司	100%	计算机软硬件产品开发、销售及相关技术服务、技术转让；计算机设备租赁；电力设备安装、维护；承装、承修、承试电力设施；电力工程。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	10,000,000.00	1,866,853.36	1,866,853.36	559.05
山东山大地纬健康科技有限公司	控股公司	75%	健康软件的技术研发、技术服务、技术开发；互联网信息服务(不含出版、新闻、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	10,000,000.00	95,704.82	95,704.82	612.65

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、高管股东：李庆忠、郑永清、洪晓光、肖宗水、孙明	1、自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。除上述锁定期限外，本人在担任公司董事或高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。2、在上述锁定期满后 2 年内减持的，本人减持价格不低于发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。3、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。	2020年7月17日	是	-	是	不适用	不适用
	股份限售	监事股东：王新军、张世栋	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。除上述锁定期限外，本人在担任公司监事期间，每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。	2020年7月17日	是	-	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员：李庆忠、郑永清、	1、自公司股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内和本人离职后 6 个月内不转让本人直接或间接所持公司首次公开发行前已发行的股份（以下简称“首发前股份”）；2、自本人直接或间接所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，本人每年转让的首发前股份不得超过公司股票在上海证券交易所上市本人所持公司首发前股份	2020年7月17日	是	-	是	不适用	不适用

	王新军、洪晓光、张世栋、肖宗水、孙明、史玉良	总数的25%，减持比例可以累积使用；3、本人将遵守法律法规、《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及上海证券交易所业务规则对核心技术人员股份转让的其他规定。						
其他	控股股东	锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，可进行减持：1、上述锁定期已届满且没有延长锁定期的相关情形；如有延长锁定期的相关情形，则延长锁定期已届满。2、如发生本公司需向投资者进行赔偿的情形，本公司已经依法承担赔偿责任。3、山大资本运营公司：在锁定期届满后减持所持公司股票的，将通过法律法规允许的交易方式进行减持，如通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的15个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，以其他方式减持应依法提前至少3个交易日予以公告；本公司在锁定期届满后两年内减持所持公司股票的，减持数量每年不超过本公司直接和间接持有公司股份总数的10%，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。	2020年7月17日	是	-	是	不适用	不适用
其他	公司	本公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将回购首次公开发行的全部新股；本公司承诺在上述违法违规行为被证券监管机构认定或司法部门判决生效后1个月内启动股票回购程序。回购价格按照中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用
其他	实际控制人、控股股东	控股股东：如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司/校将依法购回已转让的本次公开发行前持有的股份（以下简称“已转让的原限售股份”）；本公司/校承诺在上述违法违规行为被证券监管机构认定或司法部门判决生效后1个月内启动股票购回事宜，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易方式购回已转让的原限售股份，	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用

		<p>购回价格依据二级市场价格确定。若本公司/校购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本公司/校将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。控股股东、实际控制人：如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/校将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>						
其他	董监高	<p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用
其他	董事、高级管理人员、公司、控股股东、实际控制人	<p>董事高级管理人员关于填补被摊薄即期回报承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若违反上述承诺，给公司或者股东造成损失的，本人应在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，依法承担对公司和股东的补偿责任，并无条件接受中国证监会或上海证券交易所等监管机构按照其指定或发布的有关规定、规则对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。公司关于填补被摊薄即期回报承诺：本次公开发行股票后，公司股本、净资产将有所增长，从而导致公司净资产收益率及每股收益在短期内被摊薄。为降低本次公开发行股票摊薄即期回报的影响，公司承诺将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司的业务实力、盈利能力和回报能力，具体如下：1、保证募集资金规范、有效使用，实现项目预期回报本次发行募集资金到账后，公司将开设董事会决定的募集资金专项账户，并与开户行、保荐机构签订募集资金三方监管协议，确保募集资金专款专用。同时，公司将严格遵守资金管理制度和《募集资金管理制度》的规定，在进行</p>	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用

		<p>募集资金项目投资时，履行资金支出审批手续，明确各控制环节的相关责任，按项目计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行内部考核与审计。2、积极、稳妥地实施募集资金投资项目本次募集资金投资项目符合国家产业政策、行业发展趋势与公司发展战略，可有效提升公司业务实力、技术水平与管理能力，从而进一步巩固公司的市场地位，提高公司的盈利能力与综合竞争力。公司已充分做好了募集资金投资项目前期的可行性研究工作，对募集资金投资项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量及公司自身等基本情况，最终拟定了项目规划。本次募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目的实施，争取早日投产并实现预期效益。3、提高资金运营效率，公司将进一步提高资金运营效率，降低公司运营成本，通过加快技术研发、市场推广等方式提升公司经营业绩，应对行业波动和行业竞争给公司经营带来的风险，保证公司长期的竞争力和持续盈利能力。4、完善内部控制，加强资金使用管理和对管理层考核。公司将进一步完善内部控制，加强资金管理，防止资金被挤占挪用，提高资金使用效率；严格控制公司费用支出，加大成本控制力度，提升公司利润率；加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。5、其他方式。公司承诺未来将根据中国证监会、上海证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报承诺：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、督促公司切实履行填补回报措施。</p>						
其他	公司	<p>就公司公开发行股票并上市过程中公开承诺事项如本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：1、及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议；4、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；5、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；6、本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致</p>	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用

		投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理；7、其他根据届时规定可以采取的约束措施。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：1、及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。						
其他	控股股东、实际控制人、持股5%以上股东	就山大地纬公开发行股票并上市过程中本公司/校公开承诺事项，如本公司/校承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本公司/校将采取以下措施：1、通过发行人及时、充分披露本公司/校承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司/校将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司/校将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；4、本公司/校将停止在公司领取股东分红，同时本公司/校持有的发行人股份将不得转让，直至本公司/校按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；5、本公司/校承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司/校依法赔偿投资者的损失；本公司/校因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有；6、其他根据届时规定可以采取的约束措施。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司/校自身无法控制的客观原因，导致本公司/校承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司/校将采取以下措施：1、通过发行人及时、充分披露本公司/校承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员	就山大地纬公开发行股票并上市过程中本人公开承诺事项，如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：1、通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；4、本人承诺未能履行、承诺无法履行或无	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用

		法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有；5、本人将停止在公司领取股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；6、其他根据届时规定可以采取的约束措施。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：1、通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益。发行人董事、监事、高级管理人员承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺的约束措施。						
其他	公司、控股股东、实际控制人	公司及公司控股股东、实际控制人保证公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其所载内容的真实性、准确性、完整性和及时性承担相应的法律责任。公司首次公开发行股票并在科创板上市后，如公司违反上述承诺而被证券监管机构或司法部门认定不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册，公司及公司控股股东、实际控制人承诺在上述违法违规行为被证券监管机构认定或司法部门判决生效后1个月内启动股票回购程序。回购价格按照中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格，证券监管机构或上海证券交易所另有要求或是出具新的回购规定的，公司及控股股东、实际控制人将根据届时证券监管机构或上海证券交易所要求或是新的回购规定履行相应股份回购义务。	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人	本公司/校不可撤销地承诺：若山大地纬及下属全资或控股子公司被有关劳动社会保障部门/住房公积金管理部门认定须为其员工补缴在公司本次发行上市前欠缴的社会保险费/住房公积金，要求公司或下属全资或控股子公司补缴社会保险费/住房公积金的，或者受到有关主管部门处罚，本公司/校将承担公司及下属全资或控股子公司由此产生的全部经济损失，保证公司及下属全资或控股子公司不会因此遭受任何损失。	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东、实际控制人	1、本公司/校及本公司/校控制的其他企业（不包含公司及其控制的企业，下同）现在或将来均不会在中国境内和境外，单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构	2020年7月17日	否	-	是	不适用	不适用

		<p>成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如果本公司/校及本公司/校控制的其他企业发现任何与公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，应立即书面通知公司及其控制的企业，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司及其控制的企业。公司及其控制的企业在收到该通知的 30 日内，有权以书面形式通知本人及本人控制的其他企业准许公司及其控制的企业参与上述之业务机会。若公司及其控制的企业决定从事的，则本公司/校及本公司/校控制的其他企业应当无偿将该新业务机会提供给公司及其控制的企业。仅在公司及其控制的企业因任何原因明确书面放弃有关新业务机会时，本公司/校及本公司/校控制的其他企业方可自行经营有关的新业务。3、如公司及其控制的企业放弃前述竞争性新业务机会且本公司/校及本公司/校控制的其他企业从事该等与公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务时，本公司/校将给予公司选择权，以使公司及其控制的企业，有权：（1）在适用法律及有关证券交易所上市规则允许的前提下，随时一次性或多次向本公司/校及本公司/校控制的其他企业收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益；（2）根据国家法律许可的方式选择采取委托经营、租赁或承包经营等方式拥有或控制本公司/校及本公司/校控制的其他企业在上述竞争性业务中的资产或业务；（3）要求本公司/校及本公司/校控制的其他企业终止进行有关的新业务。本公司/校将对公司及其控制的企业所提出的要求，予以无条件配合。如果第三方在同等条件下根据有关法律及相应的公司章程具有并且将要行使法定的优先受让权，则上述承诺将不适用，但在这种情况下，本公司/校及本公司/校控制的其他企业应尽最大努力促使该第三方放弃其法定的优先受让权。4、在本公司/校作为公司控股股东/实际控制人期间，如果本公司/校及本公司/校控制的其他企业与公司及其控制的企业在经营活动中发生或可能发生同业竞争，公司有权要求本公司/校进行协调并加以解决。5、本公司/校承诺不利用重要股东的地位和对公司的实际影响能力，损害公司以及公司其他股东的权益。6、自本承诺函出具日起，本公司/校承诺赔偿公司因本公司/校违反本承诺函所作任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。7、本承诺函至发生以下情形时终止（以较早为准）：（1）本公司/校不再持有公司 5%以上股份且本公司/校不再作为公司实际控制人；（2）公司股票终止在上海证券交易所上市。</p>						
解决	控股股	本人/企业及本人/企业关联方与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和中国	2020	否	-	是	不适用	不适

	关联交易	东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员	证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。本人/企业已被告知、并知悉相关关联方的认定标准。在本人/企业作为公司相应股东期间，本人/企业及本人/企业下属或其他关联企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致关联交易无法避免的，本人/企业及本人/企业下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证监会相关规定以及公司章程、《关联交易决策制度》等的规定，确保关联交易程序合法、价格公允，且不会损害公司及其他股东的利益。	年 7 月 17 日					用
--	------	---------------------------------	---	------------	--	--	--	--	---

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国人寿保险股份有限公司	软件开发	市场定价	99,000.00	99,000.00	0.18	转账结算	99,000.00	不适用
中国人寿保险股份有限公司	运维及技术服务	市场定价	800,000.00	800,000.00	1.15	转账结算	800,000.00	不适用
合计			/	899,000.00	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况			不适用					

注：公司于2024年12月30日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于预计2025年度日常关联交易的议案》，详见公司于2024年12月31日在上交所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于预计2025年度日常关联交易的公告》（公告编号：2024-032）。上述金额为报告期内签订合同金额。报告期内具体进展情况详见“第八节财务报告”之“十四、关联方及关联交易”。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、 其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,197
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位:股

股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	包含转融通出借股份的限售股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
山东山大资本运营有限公司	-	118,342,400	29.58	0	0	无	-	国有法人
洪晓光	-	14,064,192	3.52	0	0	无	-	境内自然人
郑永清	-	14,042,688	3.51	0	0	无	-	境内自然人

张世栋	-	14,018,440	3.50	0	0	无	-	境内自然人
王新军	-	13,950,040	3.49	0	0	无	-	境内自然人
李庆忠	-	13,610,344	3.40	0	0	无	-	境内自然人
孙明	-	6,294,048	1.57	0	0	无	-	境内自然人
陈辉	-	5,819,141	1.45	0	0	无	-	境内自然人
济南智信铭博 信息咨询中心 (有限合伙)	-23,000	5,234,774	1.31	0	0	无	-	其他
济南智鸿铭博 信息咨询中心 (有限合伙)	-65,648	4,708,803	1.18	0	0	无	-	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东山大资本运营有限公司	118,342,400	人民币普通股	118,342,400
洪晓光	14,064,192	人民币普通股	14,064,192
郑永清	14,042,688	人民币普通股	14,042,688
张世栋	14,018,440	人民币普通股	14,018,440
王新军	13,950,040	人民币普通股	13,950,040
李庆忠	13,610,344	人民币普通股	13,610,344
孙明	6,294,048	人民币普通股	6,294,048
陈辉	5,819,141	人民币普通股	5,819,141
济南智信铭博信息咨询中心（有限合伙）	5,234,774	人民币普通股	5,234,774
济南智鸿铭博信息咨询中心（有限合伙）	4,708,803	人民币普通股	4,708,803
前十名股东中回购专户情况说明	-		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-		
上述股东关联关系或一致行动的说明	济南智信铭博信息咨询中心（有限合伙）、济南智鸿铭博信息咨询中心（有限合伙）为公司员工持股平台，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权

适用 不适用

2、 第一类限制性股票

适用 不适用

3、 第二类限制性股票

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

注：2025年4月11日，公司发布《关于山东大学筹划深化校属企业体制改革暨控股股东、实际控制人可能发生变更的提示性公告》（公告编号：2025-003），实际控制人山东大学拟筹划深化校属企业体制改革事宜可能导致公司控股股东、实际控制人发生变动；2025年6月28日，公司发布《关于山东山大资本运营有限公司筹划转让公司股权的提示性公告》（公告编号：2025-015），公司控股股东山东山大资本运营有限公司拟将其持有的公司24.59%股份无偿划转给山东高速集团有限公司，双方签署了股权划转意向性协议。截至本报告披露日，上述事宜尚待进一步协商、推进和落实，该事项实施过程中尚存在不确定性因素。公司将持续关注该事项的进展情况并及时履行信息披露义务。

### 五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

**六、特别表决权股份情况**

适用 不适用

**七、优先股相关情况**

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：山大地纬软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	97,758,947.26	212,598,817.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	55,179,981.73	20,051,780.82
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,963,479.69	810,922.87
应收账款	七、5	243,266,791.84	260,377,388.72
应收款项融资			
预付款项	七、8	12,674,907.72	6,823,279.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,412,698.34	3,212,835.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	89,760,672.01	79,786,111.39
其中：数据资源			
合同资产	七、6	126,051,358.98	124,938,352.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	107,407,637.01	-
其他流动资产	七、13	5,652,817.70	2,219,893.95
流动资产合计		748,129,292.28	710,819,382.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	-	105,792,637.01
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17		
其他权益工具投资	七、18	10,073,472.71	10,073,472.71
其他非流动金融资产	七、19	80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产	七、20	59,533,630.80	60,394,444.20
固定资产	七、21	549,272,592.98	557,820,504.02

在建工程	七、22	51,812,185.85	51,686,714.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	95,268,024.04	99,352,418.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	23,645,590.21	22,774,611.19
其他非流动资产	七、30	8,605,871.18	14,621,495.76
非流动资产合计		878,211,367.77	1,002,516,297.54
资产总计		1,626,340,660.05	1,713,335,680.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	-	4,765,872.74
应付账款	七、36	122,837,814.31	156,560,429.03
预收款项			
合同负债	七、38	77,610,229.85	94,368,649.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,352,518.12	26,291,605.67
应交税费	七、40	5,895,129.40	10,509,687.34
其他应付款	七、41	1,584,629.37	619,903.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	227,083.70	235,031.51
流动负债合计		209,507,404.75	293,351,179.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、51	49,435,133.82	46,360,429.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,435,133.82	46,360,429.18
负债合计		258,942,538.57	339,711,608.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	494,556,503.53	494,556,503.53
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-12,426,527.29	-12,426,527.29
专项储备			
盈余公积	七、59	79,850,071.63	77,724,966.98
一般风险准备			
未分配利润	七、60	405,408,073.61	413,759,128.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,367,398,121.48	1,373,624,071.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,367,398,121.48	1,373,624,071.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,626,340,660.05	1,713,335,680.24

公司负责人：郑永清

主管会计工作负责人：孙明

会计机构负责人：王莹

**母公司资产负债表**

2025年6月30日

编制单位：山大地纬软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		95,312,823.18	209,763,647.35
交易性金融资产		55,179,981.73	20,051,780.82
衍生金融资产			
应收票据		4,963,479.69	810,922.87
应收账款	十九、1	242,726,013.84	259,645,520.72
应收款项融资			
预付款项		15,643,549.17	6,813,615.28
其他应收款	十九、2	5,513,385.23	3,107,387.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		87,494,661.76	81,747,153.25
其中：数据资源			

合同资产		125,714,780.98	124,601,774.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		107,407,637.01	
其他流动资产		5,652,463.07	2,219,532.44
流动资产合计		745,608,775.66	708,761,334.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			105,792,637.01
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资		10,073,472.71	10,073,472.71
其他非流动金融资产		80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产		59,533,630.80	60,394,444.20
固定资产		548,382,458.68	556,828,831.02
在建工程		51,812,185.85	51,686,714.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		93,352,332.79	97,312,427.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,110,889.20	22,227,617.56
其他非流动资产		8,605,871.18	14,621,495.76
非流动资产合计		887,870,841.21	1,011,937,640.06
资产总计		1,633,479,616.87	1,720,698,974.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,765,872.74
应付账款		122,789,309.31	158,916,451.90
预收款项			
合同负债		77,028,909.13	94,037,203.36
应付职工薪酬		382,800.00	24,505,514.00
应交税费		5,808,622.01	10,276,148.35
其他应付款		1,569,029.65	613,431.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		227,083.70	235,031.51
流动负债合计		207,805,753.80	293,349,653.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		49,435,133.82	46,360,429.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,435,133.82	46,360,429.18
负债合计		257,240,887.62	339,710,082.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		494,556,503.53	494,556,503.53
减：库存股			
其他综合收益		-12,426,527.29	-12,426,527.29
专项储备			
盈余公积		79,850,015.72	77,724,966.98
未分配利润		414,248,737.29	421,123,948.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,376,238,729.25	1,380,988,891.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,633,479,616.87	1,720,698,974.38

公司负责人：郑永清

主管会计工作负责人：孙明

会计机构负责人：王莹

### 合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		209,111,742.31	208,159,261.34
其中：营业收入	七、61	209,111,742.31	208,159,261.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,124,989.23	194,875,615.32
其中：营业成本	七、61	99,973,356.17	101,927,338.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	七、62	3,896,543.29	3,744,102.76
销售费用	七、63	14,403,233.93	13,536,552.59
管理费用	七、64	29,083,306.40	32,498,832.63
研发费用	七、65	44,105,239.61	45,575,207.54
财务费用	七、66	-336,690.17	-2,406,418.80
其中：利息费用		0.00	2,921.34
利息收入		350,534.11	2,410,655.23
加：其他收益	七、67	3,816,016.72	7,820,253.30
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,484,468.85	1,438,020.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	128,200.91	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-6,045,269.31	3,580,972.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	888,591.67	-4,313,549.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		32,677.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,258,761.92	21,842,019.89
加：营业外收入	七、74	24,007.39	377,109.45
减：营业外支出	七、75	379,001.57	285,994.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,903,767.74	21,933,134.95
减：所得税费用	七、76	-870,932.05	1,077,777.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,774,699.79	20,855,356.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,774,699.79	20,855,356.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,774,699.79	20,855,356.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综			

合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,774,699.79	20,855,356.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,774,699.79	20,855,356.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0494	0.0521
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0494	0.0521

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：郑永清

主管会计工作负责人：孙明

会计机构负责人：王莹

### 母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	208,798,691.97	208,066,157.30
减：营业成本	十九、4	100,083,097.90	106,574,435.22
税金及附加		3,881,328.56	3,716,581.64
销售费用		14,482,745.01	13,321,062.34
管理费用		27,091,794.41	30,450,533.64
研发费用		44,105,239.61	45,710,213.34
财务费用		-335,420.49	-2,406,390.75
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		348,808.43	2,411,957.06
加：其他收益		3,782,410.93	7,790,397.41

投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	2,484,468.85	1,438,020.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		128,200.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,051,369.06	3,503,884.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		888,591.67	-4,313,246.41
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-2,725.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,722,210.27	19,116,051.98
加：营业外收入		24,007.07	377,109.45
减：营业外支出		379,001.57	285,994.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,367,215.77	19,207,167.04
减：所得税费用		-883,271.64	377,112.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,250,487.41	18,830,054.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		21,250,487.41	18,830,054.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		21,250,487.41	18,830,054.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：郑永清

主管会计工作负责人：孙明

会计机构负责人：王莹

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,919,919.03	198,488,819.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		975,897.85	2,009,005.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	13,651,104.70	13,286,273.02
经营活动现金流入小计		230,546,921.58	213,784,097.52
购买商品、接受劳务支付的现金		80,357,203.01	73,651,825.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		149,705,989.24	157,840,333.26

支付的各项税费		17,274,056.70	20,307,590.35
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	33,853,450.45	33,512,958.08
经营活动现金流出小计		281,190,699.40	285,312,707.13
经营活动产生的现金流量净额		-50,643,777.82	-71,528,609.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		921,636.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645.73	94,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	225,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		225,922,282.71	94,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,150.00	8,867,934.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	260,000,000.00	31,008,986.30
投资活动现金流出小计		260,570,150.00	39,876,920.65
投资活动产生的现金流量净额		-34,647,867.29	-39,782,720.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,000,650.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	-	125,925.00
筹资活动现金流出小计		26,000,650.00	125,925.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,000,650.00	-125,925.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-111,292,295.11	-111,437,255.26
加：期初现金及现金等价物余额		201,153,396.34	218,182,157.66

额			
六、期末现金及现金等价物余额		89,861,101.23	106,744,902.40

公司负责人：郑永清

主管会计工作负责人：孙明

会计机构负责人：王莹

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,326,219.03	197,679,019.18
收到的税费返还		975,897.85	2,009,005.32
收到其他与经营活动有关的现金		13,262,395.56	13,230,303.40
经营活动现金流入小计		229,564,512.44	212,918,327.90
购买商品、接受劳务支付的现金		85,431,778.01	80,296,635.44
支付给职工及为职工支付的现金		142,648,394.79	149,929,344.63
支付的各项税费		16,815,206.29	19,794,208.35
支付其他与经营活动有关的现金		34,889,526.16	34,430,759.79
经营活动现金流出小计		279,784,905.25	284,450,948.21
经营活动产生的现金流量净额		-50,220,392.81	-71,532,620.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		921,636.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645.73	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		225,000,000.00	
投资活动现金流入小计		225,922,282.71	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,150.00	8,116,001.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		260,000,000.00	31,008,986.30
投资活动现金流出小计		260,570,150.00	39,124,987.91
投资活动产生的现金流量净额		-34,647,867.29	-39,103,987.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,000,650.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,000,650.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,000,650.00	
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		-110,868,910.10	-110,636,608.22
加：期初现金及现金等价物余额		198,542,134.88	214,693,763.80
六、期末现金及现金等价物余额		87,673,224.78	104,057,155.58

公司负责人：郑永清

主管会计工作负责人：孙明

会计机构负责人：王莹

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2025年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				494,556,503.53		-12,426,527.29		77,724,966.98		413,759,128.47		1,373,624,071.69		1,373,624,071.69
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,010,000.00				494,556,503.53		-12,426,527.29		77,724,966.98		413,759,128.47		1,373,624,071.69		1,373,624,071.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								2,125,104.65		-8,351,054.86		-6,225,950.21		-6,225,950.21	
(一)										19,774,699.79		19,774,699.79		19,774,699.79	



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

提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	400,010,000.00				494,556,503.53		-12,426,527.29		79,850,071.63		405,408,073.61		1,367,398,121.48	1,367,398,121.48

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				494,556,503.53		-9,960,855.52		71,616,964.79		387,792,004.49		1,344,014,617.29	1,344,014,617.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,010,000.00				494,556,503.53		-9,960,855.52		71,616,964.79		387,792,004.49		1,344,014,617.29	1,344,014,617.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											20,855,356.99		20,855,356.99	20,855,356.99	
（一）综合收益总额											20,855,356.99		20,855,356.99	20,855,356.99	
（二）所有者															

投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额																				



										21,250,487.41	21,250,487.41
(二) 所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配									2,125,048.74	-28,125,698.74	-26,000,650.00
1. 提取盈余公积									2,125,048.74	-2,125,048.74	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,000,650.00	-26,000,650.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				494,556,503.53		-12,426,527.29		79,850,01	414,248,7	1,376,238,

									5.72	37.29	729.25
--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	-------	--------

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,010,00 0.00				494,556,50 3.53		-9,960,855 .52		71,616,96 4.79	398,152,7 28.87	1,354,375, 341.67
加：会计政策变更											0
前期差错更正											0
其他											0
二、本年期初余额	400,010,00 0.00				494,556,50 3.53		-9,960,855 .52		71,616,96 4.79	398,152,7 28.87	1,354,375, 341.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										18,830,05 4.75	18,830,054 .75
（一）综合收益总额										18,830,05 4.75	18,830,054 .75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,010.00 0.00				494,556.50 3.53		-9,960,855 .52		71,616.96 4.79	416,982.7 83.62	1,373,205, 396.42

公司负责人：郑永清

主管会计工作负责人：孙明

会计机构负责人：王莹

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

山大地纬软件股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为山东地纬计算机软件有限公司，原系由山东大学科技开发总公司与香港华鲁发展有限公司于1992年9月23日签订合资经营合同，共同出资设立的中外合资企业。1992年11月5日，山东省对外经济贸易委员会向山东大学下发《关于颁发中外合资经营企业“山东地纬计算机软件有限公司”批准证书的通知》（鲁经贸外资字[1992]第749号），批准生效了合资经营合同、章程。同日，山东省人民政府向地纬有限公司颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸鲁府字[1992]3484号）。1992年11月19日，国家工商行政管理局颁发了注册号为工商企合鲁字第00900号的企业法人营业执照。经过历次的股权转让及增资，2013年4月12日有限公司股东会通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为山大地纬软件股份有限公司，注册资本5,250.00万元，各发起人以其拥有的公司截至2013年2月28日止的净资产折股投入。

2014年12月22日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山大地纬软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2014）2431号），2015年1月公司股票在全国股份转让系统挂牌，股票代码831688。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年12月31日，本公司注册资本为人民币36,000.00万元。

2020年经中国证券监督管理委员会《关于同意山大地纬软件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1087号）核准，同意山大地纬软件首次公开发行不超过4,001.00万股人民币普通股（A股），每股面值人民币1.00元，发行后的注册资本及股本变更为40,001.00万元。2020年9月9日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局换领统一社会信用代码编号为91370000614070564Q的营业执照。

截止2025年6月30日，本公司股本总数40,001.00万股，注册资本为40,001.00万元。

公司注册地：山东省济南市章丘区文博路1579号，法定代表人：郑永清。

控股股东为山东山大资本运营有限公司；实际控制人为山东大学。

公司主要的经营活动为软件和信息技术服务业，经营范围：许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工。一般项目：软件销售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；技术进出口；计算机及通讯设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月22日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	金额大于资产总额的0.30%且大于100万元人民币
重要的应收账款核销	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的账龄超过一年的预付账款	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的债权投资	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的在建工程	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的资本化研发项目	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的账龄超过一年的应付账款	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的账龄超过一年的合同负债	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额大于资产总额的0.30%且大于500万元人民币
重要的非全资子公司	子公司利润总额大于集团利润总额的10%
重要的联营企业	权益法计算投资收益金额大于集团利润总额的10%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允

价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公

积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终

止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①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（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑方为银行机构承兑的汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑方为非银行机构承兑的汇票	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票预期信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项的应收账款、或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
组合一	将应收信用良好且经常性往来单位的账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他应收款确定组合的依据如下：

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
组合一	将应收信用良好且经常性往来单位的账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

应收款项融资确定组合的依据如下：

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资

合同资产确定组合的依据如下：

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
组合一	将应收信用良好且经常性往来单位的账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 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。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

√适用 □不适用

**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**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13、应收账款**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

**14、应收款项融资**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15、其他应收款**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五、11（5）。

## 16、存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品和未完工项目成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

预计可使用期限较长的低值易耗品采用五五摊销法，其他采用一次性摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

## 17、合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

### 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

√适用 □不适用

详见附注五、11（5）。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18、持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司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：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### (2) 初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	10	4.5-2.25

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	4.5-2.25
电子设备及家具	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18
运输设备	年限平均法	4-10	5-10	23.75-9

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让合同规定的年限
软件使用权	5-10年	软件合同规定的年限或预期经济使用寿命
专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

②开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

③内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29、合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

**(2). 离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32、股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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

大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

**销售退回条款**

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

**质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

**主要责任人与代理人**

本公司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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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。

**应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

**客户未行使的合同权利**

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主营业务收入按业务性质分为软件开发、产品化软件、运维及技术服务、硬件及系统集成，各项业务收入确认的具体原则如下：

##### 1) 软件开发

软件开发是指本公司根据合同的约定以及客户的需求，为满足客户的某种特定需求或利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品，定制软件业务实质上是提供劳务。

对于满足有权就累计至今已完成的履约部分收取款项且具有不可替代性的项目，公司按照投入法在一段时期内确认收入。资产负债表日根据投入确定履约进度，公司每月根据销售合同确定的项目营业收入总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期营业收入。对于不满足以上条件的软件开发项目，在公司提供完软件开发服务并经验收通过后确认收入。

##### 2) 产品化软件

产品化软件是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，可直接对外销售或嵌入硬件产品一起销售的软件。公司已将软件交付给购货方，在产品交付后收款或取得收款依据时确认收入。

##### 3) 运维及技术服务

运维及技术服务主要包括为客户提供的软硬件系统优化升级、运营维护、数据迁移、容灾管理、信息安全管理及其他服务工作，通常包括按期（如年度）提供的服务和按次提供的服务：按期提供的服务，公司按照合同约定内容提供了劳务，在服务期间内分期确认运维服务收入；按次提供的服务，公司在劳务已经提供完毕，并符合合同约定的服务条款时确认收入。

##### 4) 硬件及系统集成

系统集成是指应客户需求，提供 IT 系统咨询及规划、数据中心集成设计、产品选型、软硬件详细配置、基础软硬件供货、软硬件安装调试、IT 系统软硬件改造升级、技术咨询以及相关的售后服务等。公司按照合同约定，在相关货物发出或服务完成后，经客户验收合格后确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

#### 35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

##### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

**A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

**B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

**④ 合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

**⑤ 以权益结算的股份支付**

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

**⑥ 分类为权益工具的金融工具相关股利**

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

**(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

① 本公司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；

② 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和递延所得税负债转回的期间内，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。

**38、租赁**

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

**(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司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。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 收入确认

本公司对于满足有权就累计至今已完成的履约部分收取款项且具有不可替代性的软件开发业务，按照投入法在一段时期内确认收入。按照投入法确认收入的软件开发业务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

41、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%、5%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京地纬赛博科技有限公司	20
山东英佰德信息科技有限公司	20
山东山大地纬健康科技有限公司	20
浙江地纬软件有限责任公司	20

2、税收优惠

适用 不适用

(1) 企业所得税

本公司于2023年12月7日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337006811，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司2024年享受15.00%的优惠税率。

本公司子公司北京地纬赛博科技有限公司（以下简称“北京地纬”）于2023年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202311010357，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，北京地纬2024年享受15.00%的优惠税率。

根据财政部和税务总局联合发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

根据《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》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司北京地纬赛博科技有限公司（以下简称“北京地纬”）、山东英佰德信息科技有限公司（以下简称“英佰德”）、山东山

大地纬健康科技有限公司（以下简称“地纬健康”）和浙江地纬软件有限责任公司（以下简称“浙江地纬”）2024年度适用该优惠政策。

(2) 增值税

报告期内主管税务机关对本公司部分符合技术合同免征条件的营业收入免征增值税。根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,885.00	23,820.00
银行存款	89,959,820.38	201,307,645.90
其他货币资金	7,785,241.88	11,267,352.02
存放财务公司存款		
合计	97,758,947.26	212,598,817.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他货币资金期末余额中 7,661,911.20 元系保函保证金，银行存款中 235,934.83 元系涉诉冻结资金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金余额较期初下降 54.02%，主要系本期购买大额存单以及结构性存款所致。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,179,981.73	20,051,780.82	/
其中：			
结构性存款	55,179,981.73	20,051,780.82	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	55,179,981.73	20,051,780.82	/

其他说明：

适用 不适用

期末交易性金融资产较期初增长 175.19%，主要系本期购买理财产品增加所致。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,963,479.69	810,922.87
商业承兑票据		
合计	4,963,479.69	810,922.87

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,963,479.69	100.00			4,963,479.69	810,922.87	100.00			810,922.87
其中：										
银行承兑汇票	4,963,479.69	100.00			4,963,479.69	810,922.87	100.00			810,922.87
合计	4,963,479.69	/		/	4,963,479.69	810,922.87	/		/	810,922.87

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,963,479.69		

合计	4,963,479.69		
----	--------------	--	--

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	133,998,885.35	172,162,275.82
1年以内合计	133,998,885.35	172,162,275.82
1至2年	69,876,011.33	63,902,511.39
2至3年	55,247,563.29	35,237,154.41
3年以上		
3至4年	17,289,019.89	15,725,171.72
4至5年	15,408,293.02	16,695,634.84
5年以上	15,072,258.44	13,550,280.35
合计	306,892,031.32	317,273,028.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,318,933.97	0.43	1,318,933.97	100.00	-	1,318,933.97	0.42	1,318,933.97	100.00	-
其中：										
单位一	1,318,933.97	0.43	1,318,933.97	100.00	-	1,318,933.97	0.42	1,318,933.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	305,573,097.35	99.57	62,306,305.51	20.39	243,266,791.84	315,954,094.56	99.58	55,576,705.84	17.59	260,377,388.72
其中：										
组合一	305,573,097.35	99.57	62,306,305.51	20.39	243,266,791.84	315,954,094.56	99.58	55,576,705.84	17.59	260,377,388.72
合计	306,892,031.32	100.00	63,625,239.48	20.73	243,266,791.84	317,273,028.53	100.00	56,895,639.81	17.93	260,377,388.72

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,318,933.97	1,318,933.97	100.00	预计无法收回
合计	1,318,933.97	1,318,933.97	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

因客户推广延期等原因，导致欠款款项无法收回，该应收账款账龄为5年以上，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	133,998,885.35	4,019,966.56	3.00
1至2年	69,876,011.33	6,987,601.13	10.00
2至3年	55,247,563.29	16,574,268.99	30.00
3至4年	17,289,019.89	8,644,509.95	50.00
4至5年	15,408,293.02	12,326,634.41	80.00
5年以上	13,753,324.47	13,753,324.47	100.00
合计	305,573,097.35	62,306,305.51	20.39

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收款	1,318,933.97					1,318,933.97
按组合计提坏账准备的应收账款	55,576,705.84	6,729,599.67				62,306,305.51
合计	56,895,639.81	6,729,599.67				63,625,239.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,124,284.00	7,745,477.99	25,869,761.99	5.72	4,892,687.16
第二名	12,742,350.00	11,511,484.00	24,253,834.00	5.37	859,856.71
第三名	6,157,245.28	6,025,190.43	12,182,435.71	2.70	3,560,318.29
第四名	9,002,540.00	842,500.00	9,845,040.00	2.18	788,014.13
第五名	650,000.00	9,152,000.00	9,802,000.00	2.17	294,060.00
合计	46,676,419.28	35,276,652.42	81,953,071.70	18.14	10,394,936.30

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目 应收 款	154,462,878.33	19,805,648.17	134,657,230.16	160,526,933.19	20,967,085.36	139,559,847.83
小计	154,462,878.33	19,805,648.17	134,657,230.16	160,526,933.19	20,967,085.36	139,559,847.83
减：列 示于 其他 非流 动资 产的 合同 资产	9,334,166.80	728,295.62	8,605,871.18	16,189,375.86	1,567,880.10	14,621,495.76
合计	145,128,711.53	19,077,352.55	126,051,358.98	144,337,557.33	19,399,205.26	124,938,352.07

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	145,128,711.53	100.00	19,077,352.55	13.15	126,051,358.98	144,337,557.33	100.00	19,399,205.26	13.44	124,938,352.07
其中：										
组合一	145,128,711.53	100.00	19,077,352.55	13.15	126,051,358.98	144,337,557.33	100.00	19,399,205.26	13.44	124,938,352.07
合计	145,128,711.53	100.00	19,077,352.55	13.15	126,051,358.98	144,337,557.33	100.00	19,399,205.26	13.44	124,938,352.07

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用  
组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	75,835,049.65	2,275,051.49	3.00
1至2年	46,106,013.65	4,610,601.37	10.00
2至3年	5,023,167.14	1,506,950.14	30.00
3至4年	13,504,064.12	6,752,032.06	50.00
4至5年	3,638,497.38	2,910,797.90	80.00
5年以上	1,021,919.59	1,021,919.59	100.00
合计	145,128,711.53	19,077,352.55	13.15

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产减值准备	19,399,205.26	-321,852.71				19,077,352.55	
合计	19,399,205.26	-321,852.71				19,077,352.55	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,293,710.68	81.21	6,618,693.66	97.00
1至2年	2,070,731.38	16.34	124,140.56	1.82
2至3年	203,860.71	1.61	38,033.36	0.56
3年以上	106,604.95	0.84	42,411.50	0.62
合计	12,674,907.72	100.00	6,823,279.08	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,654,402.52	44.61
第二名	622,641.51	4.91
第三名	377,358.49	2.98
第四名	372,619.66	2.94
第五名	325,471.70	2.57
合计	7,352,493.88	58.01

其他说明:

无

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,412,698.34	3,212,835.88
合计	5,412,698.34	3,212,835.88

其他说明：

适用 不适用

期末其他应收款较期初增长 68.47%，主要系本期支付备用金增加所致。

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

##### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

##### (5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(6). 应收股利**

适用 不适用

**(7). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(8). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(9). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(10). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(11). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,515,346.52	1,516,926.08
1年以内合计	3,515,346.52	1,516,926.08
1至2年	1,398,791.11	921,410.87
2至3年	718,801.74	826,476.94
3年以上		
3至4年	493,478.00	478,831.90
4至5年		409,000.00
5年以上	5,587,343.02	6,039,182.50
合计	11,713,760.39	10,191,828.29

(12). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	9,447,075.98	9,897,564.19
单位往来款	886,620.30	232,232.04
备用金	1,324,357.05	-
其他	55,707.06	62,032.06
合计	11,713,760.39	10,191,828.29

(13). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	6,978,992.41			6,978,992.41
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-684,330.36			-684,330.36
本期转回	6,400.00			6,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	6,301,062.05			6,301,062.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注五、11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(14). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	6,978,992.41	-684,330.36	6,400.00			6,301,062.05
合计	6,978,992.41	-684,330.36	6,400.00			6,301,062.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
桂林市财政局	6,400.00	收回履约保证金	转账	/
合计	6,400.00	/	/	/

其他说明

无

**(15). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(16). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	5,197,438.00	44.37	农民工工资保证金	5年以上	5,197,438.00
第二名	510,500.00	4.36	履约保证金	2至3年	153,150.00
第三名	475,000.00	4.06	履约保证金	3至4年	237,500.00
第四名	392,500.00	3.35	履约保证金	3至4年	196,250.00
第五名	374,000.00	3.19	履约保证金	5年以上	374,000.00

合计	6,949,438.00	59.33	/	/	6,158,338.00
----	--------------	-------	---	---	--------------

(17). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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						
在产品						
库存商品	29,971.36	-	29,971.36	28,448.67	-	28,448.67
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	5,350,154.66	-	5,350,154.66	7,728,701.98	-	7,728,701.98
未完工项目成本	84,380,545.99	-	84,380,545.99	74,163,300.36	2,134,339.62	72,028,960.74
合计	89,760,672.01	-	89,760,672.01	81,920,451.01	2,134,339.62	79,786,111.39

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
未完工项目	2,134,339.62	272,845.52	-	2,407,185.14	-	-

成本						
合计	2,134,339.62	272,845.52	-	2,407,185.14	-	-

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用  不适用

本期计提存货跌价准备的存货因确认收入而转销。

按组合计提存货跌价准备

适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用  不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用  不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

11、 持有待售资产

适用  不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	107,407,637.01	
一年内到期的其他债权投资		
合计	107,407,637.01	-

一年内到期的债权投资

适用  不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期大额存单	100,000,000.00	-	100,000,000.00			
三年期大额存单利息	7,407,637.01	-	7,407,637.01			
合计	107,407,637.01	-	107,407,637.01			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的一年内到期的债权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	70,000,000.00	3.2%	3.2%	2026.3.24						
大额存单	30,000,000.00	3.3%	3.3%	2026.2.28						
合计	100,000,000.00	-	-	/			/	/	/	

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
所得税预缴税额	4,106,463.81	2,219,554.33
增值税借方余额重分类	1,546,353.89	339.62
合计	5,652,817.70	2,219,893.95

其他说明：

期末其他流动资产较期初增长 154.64%，主要系上年末预缴企业所得税额大于本年度汇算清缴应纳税额所致。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期大额存单				100,000,000.00	-	100,000,000.00
三年期大额存单利息				5,792,637.01	-	5,792,637.01
合计				105,792,637.01	-	105,792,637.01

债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用  不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用  不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用  不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

无

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末 余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京映复 信息科技 有限公司												
小计												
合计												

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明  
无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
北方健康医疗大数据科技有限公司	10,073,472.71						10,073,472.71			12,426,527.29	本公司出于权益投资目的
合计	10,073,472.71						10,073,472.71			12,426,527.29	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

注：2021年投资山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业（有限合伙），认缴的出资额为10,000.00万元，累计投资成本8,000.00万元。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	78,960,449.59			78,960,449.59
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	78,960,449.59			78,960,449.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,566,005.39			18,566,005.39
2.本期增加金额	860,813.40			860,813.40
(1) 计提或摊销	860,813.40			860,813.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,426,818.79			19,426,818.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	59,533,630.80			59,533,630.80
2.期初账面价值	60,394,444.20			60,394,444.20

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	549,272,592.98	557,820,504.02
固定资产清理		
合计	549,272,592.98	557,820,504.02

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	596,262,737.59	39,778,773.14	5,956,709.52	641,998,220.25
2.本期增加金额		509,247.79		509,247.79
(1) 购置		509,247.79		509,247.79
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		4,914.53		4,914.53
(1) 处置或报废		4,914.53		4,914.53
4.期末余额	596,262,737.59	40,283,106.40	5,956,709.52	642,502,553.51
二、累计折旧				
1.期初余额	49,582,890.06	30,387,839.63	4,206,986.54	84,177,716.23
2.本期增加金额	6,705,121.62	2,097,057.38	254,734.10	9,056,913.10
(1) 计提	6,705,121.62	2,097,057.38	254,734.10	9,056,913.10
3.本期减少金额		4,668.80		4,668.80
(1) 处置或报废		4,668.80		4,668.80
4.期末余额	56,288,011.68	32,480,228.21	4,461,720.64	93,229,960.53
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	539,974,725.91	7,802,878.19	1,494,988.88	549,272,592.98
2.期初账面价值	546,679,847.53	9,390,933.51	1,749,722.98	557,820,504.02

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智慧园 4、5 号楼宿舍	262,429.03	注 1
智慧园 2、3 号楼宿舍	155,522.25	注 1
章丘园区	539,345,512.38	注 2

注 1: 公司于 2005 年 2 月 26 日通过山东佳联拍卖有限公司举行的拍卖会上拍卖竞价购得位于济南高新区舜颂路 688 号智慧园小区五套房产(其中三套含地下室), 产权办理材料于 2011 年 9 月 17 日上报齐鲁软件园发展中心。截至 2024 年 12 月 31 日智慧园小区五套房产账面原值 1,698,851.00 元, 净值 417,951.28 元, 至本报告日房屋所有权证尚未取得。

注 2: 公司章丘产业园转固原值 592,451,264.23 元, 净值 539,345,512.38 元, 至本报告日房屋所有权证尚未取得。

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,812,185.85	51,686,714.15
工程物资		
合计	51,812,185.85	51,686,714.15

其他说明:

无

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
章丘软件研发生产基地建设项目	51,812,185.85		51,812,185.85	51,686,714.15		51,686,714.15
合计	51,812,185.85		51,812,185.85	51,686,714.15		51,686,714.15

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
章丘软件研发生产基地建设项目	735,083,400.00	51,686,714.15	125,471.70			51,812,185.85	87.64					募集资金/自有资金
合计	735,083,400.00	51,686,714.15	125,471.70			51,812,185.85	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、 油气资产**

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

**25、 使用权资产**

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

**26、 无形资产**

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,768,800.00	25,015.00		80,003,896.17	126,797,711.17
2.本期增加金额					

(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并 增加					
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.期末余额	46,768,800.00	25,015.00		80,003,896.17	126,797,711.17
二、累计摊销					
1.期初余额	6,127,905.77	25,015.00		19,185,180.71	25,338,101.48
2.本期增加金 额	467,688.00	-		3,616,706.46	4,084,394.46
(1) 计提	467,688.00			3,616,706.46	4,084,394.46
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.期末余额	6,595,593.77	25,015.00		22,801,887.17	29,422,495.94
三、减值准备					
1.期初余额				2,107,191.19	2,107,191.19
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1)处置					
4.期末余额				2,107,191.19	2,107,191.19
四、账面价值					
1.期末账面价 值	40,173,206.23	-		55,094,817.81	95,268,024.04
2.期初账面价 值	40,640,894.23	-		58,711,524.27	99,352,418.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例59.17%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**27、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用

**29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,805,648.17	2,979,056.33	23,085,602.98	3,462,840.45
内部交易未实现利润	3,316,232.67	497,434.90	3,398,183.43	509,727.52

可抵扣亏损	16,988,739.02	2,498,195.32	16,988,739.02	2,498,195.32
信用减值准备	69,926,301.53	10,255,633.59	62,546,448.79	9,357,550.64
递延收益	49,435,133.82	7,415,270.07	46,360,429.18	6,954,064.38
合计	159,472,055.21	23,645,590.21	152,379,403.40	22,782,378.31

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动	-	-	51,780.82	7,767.12
合计			51,780.82	7,767.12

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	23,645,590.21	7,767.12	22,774,611.19
递延所得税负债	-	-	7,767.12	-

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,451,196.62	3,451,196.62
可抵扣亏损	22,565,998.56	21,458,308.52
合计	26,017,195.18	24,909,505.14

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2029	6,536,951.39	6,536,951.39	
2030	7,462,379.41	7,462,379.41	
2032	3,044,734.44	3,044,734.44	
2033	4,414,243.28	4,414,243.28	
2035	1,107,690.04		

合计	22,565,998.56	21,458,308.52	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：  
适用 不适用

**30、其他非流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
项目质保金	9,334,166.80	728,295.62	8,605,871.18	16,189,375.86	1,567,880.10	14,621,495.76
合计	9,334,166.80	728,295.62	8,605,871.18	16,189,375.86	1,567,880.10	14,621,495.76

其他说明：

期末其他应收款较期初下降 41.14%，主要系合同资产重分类减少所致。

**31、所有权或使用权受限资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,661,911.20	7,661,911.20	其他	保函 保证金	6,477,943.08	6,477,943.08	其他	保函 保证金
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
货币资金				银行 承兑 汇票 保证	4,765,872.74	4,765,872.74	其他	银行 承兑 汇票 保证

				金				金
货币 资金	235,934.83	235,934.83	冻结	诉讼 保全	201,605.76	201,605.76	冻结	诉讼 保全
合计	7,897,846.03	7,897,846.03	/	/	11,445,421.58	11,445,421.58	/	/

其他说明：

无

### 32、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、 衍生金融负债

适用 不适用

### 35、 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,765,872.74
合计		4,765,872.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

### 36、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	65,884,476.81	96,163,578.00
应付工程款设备款	53,129,626.11	52,681,231.30
应付费用及其他	3,823,711.39	7,715,619.73
合计	122,837,814.31	156,560,429.03

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	50,636,322.43	未到付款期
单位二	2,782,435.86	未到付款期
单位三	2,271,238.94	未到付款期
单位四	1,790,168.75	未到付款期
单位五	1,758,739.19	未到付款期
合计	59,238,905.17	

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	77,610,229.85	94,368,649.90
合计	77,610,229.85	94,368,649.90

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,021,807.59	114,599,341.76	139,523,519.57	1,097,629.78
二、离职后福利-设定提存计划	120,064.33	8,143,241.85	8,158,151.59	105,154.59
三、辞退福利	149,733.75	1,104,263.25	1,104,263.25	149,733.75
四、一年内到期的其他福利				-
合计	26,291,605.67	123,846,846.86	148,785,934.41	1,352,518.12

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,566,241.39	101,562,417.40	126,477,559.01	651,099.78
二、职工福利费		3,602,217.95	3,602,217.95	-
三、社会保险费	72,766.20	3,914,289.46	3,923,325.66	63,730.00
其中：医疗保险费	71,310.86	3,824,570.07	3,833,425.54	62,455.39
工伤保险费	1,455.34	89,719.39	89,900.12	1,274.61
生育保险费		-	-	-
四、住房公积金		5,232,790.95	5,232,790.95	-
五、工会经费和职工教育经费	382,800.00	2,000.00	2,000.00	382,800.00
六、短期带薪缺勤		285,626.00	285,626.00	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
合计	26,021,807.59	114,599,341.76	139,523,519.57	1,097,629.78

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	116,425.92	7,815,862.94	7,830,320.86	101,968.00
2、失业保险费	3,638.41	327,378.91	327,830.73	3,186.59
3、企业年金缴费				-
合计	120,064.33	8,143,241.85	8,158,151.59	105,154.59

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,422,969.03	7,112,121.97
消费税	-	
营业税	-	
企业所得税	-	85.63

个人所得税	438,302.42	886,156.90
城市维护建设税	237,844.43	496,308.02
教育费附加	101,933.32	212,703.44
地方教育费附加	67,955.56	141,802.30
房产税	1,356,586.41	1,353,771.03
土地使用税	207,338.86	207,338.86
印花税	40,342.93	99,399.19
环境保护税	21,856.44	
合计	5,895,129.40	10,509,687.34

其他说明：

期末应交税费较期初下降 43.91%，主要系本期缴纳上年末增值税所致。

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,584,629.37	619,903.18
合计	1,584,629.37	619,903.18

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	896,412.34	36,323.10
押金及保证金	497,600.00	497,600.00
费用报销款及其他	190,617.03	85,980.08
合计	1,584,629.37	619,903.18

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

**43、 1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、 其他流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	227,083.70	235,031.51
合计	227,083.70	235,031.51

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、 长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,360,429.18	5,334,000.00	2,259,295.36	49,435,133.82	与资产相关/收益相关
合计	46,360,429.18	5,334,000.00	2,259,295.36	49,435,133.82	/

其他说明:

适用 不适用

**52、 其他非流动负债**

适用 不适用

**53、 股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	400,010,000.00						400,010,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、 资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	491,964,053.53	-	-	491,964,053.53
其他资本公积	2,592,450.00	-	-	2,592,450.00
合计	494,556,503.53	-	-	494,556,503.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**

适用 不适用

**57、 其他综合收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合	-12,426,527.29							-12,426,527.29

收益								
其中： 重新计 量设定 受益计 划变动 额								
权益 法下不 能转损 益的其 他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	-12,426,527.29							-12,426,527.29
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收 益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用								

减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-12,426,527.29							-12,426,527.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

**58、 专项储备**

适用 不适用

**59、 盈余公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,724,966.98	2,125,104.65		79,850,071.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,724,966.98	2,125,104.65		79,850,071.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

**60、 未分配利润**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	413,759,128.47	387,792,004.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	413,759,128.47	387,792,004.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,774,699.79	64,075,926.17
减：提取法定盈余公积	2,125,104.65	6,108,002.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,000,650.00	32,000,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	405,408,073.61	413,759,128.47

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,086,599.42	99,110,923.08	205,817,991.49	101,066,525.20
其他业务	25,142.89	862,433.09	2,341,269.85	860,813.40
合计	209,111,742.31	99,973,356.17	208,159,261.34	101,927,338.60

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
软件开发	112,793,041.14	52,889,702.75
产品化软件	5,497,476.80	13,848.35
运维及技术服务	82,604,333.97	39,489,375.70
硬件及系统集成	8,191,747.51	6,717,996.28
按经营地区分类		
山东省内	118,229,853.36	45,063,288.95
山东省外	90,856,746.06	54,047,634.13
市场或客户类型		
医保医疗	72,290,995.33	18,922,726.70
智慧人社	59,908,761.90	36,396,130.89
智能用电	63,906,800.50	38,224,967.26
数据要素服务	10,790,475.16	4,357,544.28
其他行业	2,189,566.53	1,209,553.95
合计	209,086,599.42	99,110,923.08

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	
营业税	-	
城市维护建设税	389,330.01	655,288.55
教育费附加	275,902.56	463,965.43
资源税	-	
房产税	2,713,094.23	2,724,209.62
土地使用税	414,677.72	-184,842.28
车船使用税	3,940.98	6,060.98
印花税	75,711.12	75,322.64
地方教育费附加	2,030.23	
其他	21,856.44	4,097.82
合计	3,896,543.29	3,744,102.76

其他说明：

无

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,505,088.06	6,949,988.43
交通差旅费	1,896,149.72	1,915,252.67
招待费	3,074,048.15	2,940,013.51
投标费	1,178,755.61	768,995.54
办公费	290,703.33	126,125.02
广告宣传费	9,246.00	137,125.45
租赁费	250,832.00	-
其他	198,411.06	699,051.97
合计	14,403,233.93	13,536,552.59

其他说明：

无

64、 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	15,418,141.54	16,587,818.90
折旧摊销费	10,127,052.72	9,822,702.53
租赁费	99,811.08	438,242.68
办公费	2,369,932.31	3,537,464.60
中介费	451,226.42	929,149.30
业务招待费	69,658.10	346,293.21
交通差旅费	389,941.15	464,178.05
材料费	50,701.31	55,665.35
其他	106,841.77	317,318.01
合计	29,083,306.40	32,498,832.63

其他说明：  
无

### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,761,210.00	40,138,174.71
差旅费	2,505,395.15	2,538,885.06
折旧摊销费	1,138,980.60	1,127,425.97
咨询顾问服务费	99,182.81	854,060.39
办公费	485,420.69	764,424.93
通讯费	113,829.12	115,740.36
材料费	1,221.24	11,718.43
其他	-	24,777.69
合计	44,105,239.61	45,575,207.54

其他说明：  
无

### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,921.34
减：利息收入	350,534.11	2,410,655.23
汇兑损益		
其他	13,843.94	1,315.09
合计	-336,690.17	-2,406,418.80

其他说明：

财务费用本期较上年同期增加，主要系本期银行存款购买理财产品所致。

### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,654,559.90	6,406,680.28

其中：与递延收益相关的政府补助	2,259,295.36	3,375,443.81
直接计入当期损益的政府补助	395,264.54	3,031,236.47
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,161,456.82	1,413,573.02
其中：个税扣缴税款手续费	187,163.90	192,731.69
进项税加计扣除	-	196,646.46
增值税即征即退	974,292.92	1,024,194.87
合计	3,816,016.72	7,820,253.30

其他说明：

其他收益本期较上年同期下降 51.20%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

#### 68、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,615,000.00	1,438,020.55
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	869,468.85	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,484,468.85	1,438,020.55

其他说明：

投资收益本期较上年同期增长72.77%，主要系本期银行存款购买理财产品增加所致。

#### 69、 净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、 公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	128,200.91	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	128,200.91	

其他说明：

无

**71、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		32,677.49
其中：固定资产		32,677.49
合计		32,677.49

其他说明：

□适用 √不适用

**72、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-1,647.00
应收账款坏账损失	6,729,599.67	-2,740,226.59
其他应收款坏账损失	-684,330.36	-839,098.46
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	6,045,269.31	-3,580,972.05

其他说明：

无

**73、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-1,161,437.19	4,313,549.52
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	272,845.52	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-888,591.67	4,313,549.52

其他说明：

无

#### 74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金	24,000.00	33,000.00	24,000.00
其他	7.39	344,109.45	7.39
合计	24,007.39	377,109.45	24,007.39

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	379,001.57	285,994.39	379,001.57
合计	379,001.57	285,994.39	379,001.57

其他说明：

无

**76、 所得税费用**

**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46.97	
递延所得税费用	-870,979.02	1,077,777.96
合计	-870,932.05	1,077,777.96

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	18,903,767.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,835,565.16
子公司适用不同税率的影响	-79,592.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,947.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,476,481.76
研发费用加计扣除	-2,465,370.43
所得税费用	-870,932.05

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、 现金流量表项目**

**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	7,376,327.87	6,821,267.73
专项补贴、补助款	5,711,518.63	3,844,384.97
利息收入	350,534.11	2,343,125.32
其他	212,724.09	277,495.00
合计	13,651,104.70	13,286,273.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	25,209,135.34	23,903,685.30
其他	17,756.37	109,920.63
企业间往来	8,626,558.74	9,499,352.15
合计	33,853,450.45	33,512,958.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收回	225,000,000.00	-
合计	225,000,000.00	-

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品购买	260,000,000.00	-
银行大额存单购买	-	31,008,986.30
合计	260,000,000.00	31,008,986.30

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收回	225,000,000.00	-
合计	225,000,000.00	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品购买	260,000,000.00	-

银行大额存单购买	-	31,008,986.30
合计	260,000,000.00	31,008,986.30

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费		125,925.00
合计		125,925.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

适用 不适用

**79. 现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,774,699.79	20,855,356.99
加：资产减值准备	-888,591.67	4,313,549.52
信用减值损失	6,045,269.31	-3,580,972.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,917,726.50	10,057,598.84
使用权资产摊销	-	117,492.01
无形资产摊销	4,084,394.46	3,702,815.60
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-32,677.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填	-	

列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-128,200.91	
财务费用(收益以“-”号填列)	-	2,921.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,484,468.85	-1,438,020.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-870,979.02	1,077,721.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,840,221.00	-13,817,052.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,032.07	-15,097,192.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-78,182,374.36	-77,690,150.36
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-50,643,777.82	-71,528,609.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	89,861,101.23	106,744,902.40
减: 现金的期初余额	201,153,396.34	218,182,157.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,292,295.11	-111,437,255.26

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,861,101.23	201,153,396.34
其中: 库存现金	13,885.00	23,820.00
可随时用于支付的银行存款	89,723,885.55	201,106,040.14
可随时用于支付的其他货币资金	123,330.68	23,536.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	89,861,101.23	201,153,396.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	7,661,911.20	6,477,943.08	保函保证金
货币资金	235,934.83	201,605.76	诉讼保全
货币资金		4,765,872.74	银行承兑汇票保证金
合计	7,897,846.03	11,445,421.58	/

其他说明：

适用 不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

项目	2025年1-6月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,278,462.22
租赁负债的利息费用	-
与租赁相关的总现金流出	3,302,396.80

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额3,302,396.80(单位：元 币种：人民币)

**(2). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	25,142.86	-
合计	25,142.86	-

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、 数据资源**

适用 不适用

**84、 其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,761,210.00	43,140,064.71
差旅费	2,505,395.15	2,716,955.54
折旧摊销费	1,138,980.60	1,127,425.97
咨询顾问服务费	99,182.81	854,060.39
办公费	485,420.69	764,675.87
通讯费	113,829.12	123,851.40
材料费	1,221.24	11,718.43

股份支付	-	-
其他	-	26,779.78
合计	44,105,239.61	48,765,532.09
其中：费用化研发支出	44,105,239.61	45,575,207.54
资本化研发支出		3,190,324.55

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**3、重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

### 十、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京地纬	北京市	10,000,000.00	北京市	科技推广和应用服务	100	-	投资设立

英佰德	山东济南	2,400,000.00	山东济南	专业技术服务	100	-	投资设立
地纬健康	山东济南	10,000,000.00	山东济南	科技推广和应用服务	75	-	投资设立
浙江地纬	浙江杭州	10,000,000.00	浙江杭州	软件和信息技术服务	100	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	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
				直接	间接	
北京映复信息科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息 技术服务业	45.00	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,654,559.90	6,406,680.28
合计	2,654,559.90	6,406,680.28

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司的主要客户为政府部门、国家电网、医院等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的18.13%（比较期：20.36%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据				
应付账款	122,837,814.31			
其他应付款	1,584,629.37			
合计	124,422,443.68			

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	4,765,872.74			
应付账款	156,560,429.03			
其他应付款	619,903.18			
合计	161,946,204.95			

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

### (2) 利率风险

本公司的资金来源主要系股东投入及经营积累所得，暂无借款及有息负债，故不存在利率风险。

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1). 转移方式分类

适用 不适用

#### (2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			135,179,981.73	135,179,981.73
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			135,179,981.73	135,179,981.73
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			10,073,472.71	10,073,472.71
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			145,253,454.44	145,253,454.44
(六) 交易性金融负债				

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二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

适用 不适用

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

#### 十四、 关联方及关联交易

##### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东山大资本运营有限公司	山东济南	投资、控股	15,000.00	29.58	29.58

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是山东大学

其他说明:

无

##### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

##### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京映复信息科技有限公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

北京映复信息科技有限公司已于 2025 年 2 月 7 日完成工商注销手续。

##### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国人寿保险股份有限公司	其他
中国人寿养老保险股份有限公司	其他
中国人寿财产保险股份有限公司	其他
广发银行股份有限公司济南分行	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东大学	软硬件产品及劳务	1,320,754.72	619,469.03
中国人寿保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	639,150.91	219,033.93
中国人寿财产保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	35,377.36	35,377.36
中国人寿养老保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	769,358.47	306,603.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

关联租赁情况说明  
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	379.95	370.50

(8). 其他关联交易

适用 不适用

代垫工资、社保公积金

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
山东大学等	809,561.84	1,178,690.50

由于公司部分员工的社保关系还在山东大学及山东山大资本运营有限公司，本公司及个人负担的社保、公积金及部分工资由本公司计提后支付给山东大学、山东山大资本运营有限公司，由其代缴或代发。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东大学	1,400,000.00	42,000.00	-	-
应收账款	中国人寿养老保险股份有限公司	16,500.00	495.00	12,146,975.00	975,593.25
应收账款	广发银行股份有限公司济南分行	950,000.00	649,800.00	950,000.00	649,800.00
应收账款	中国人寿保险股份有限公司	379,999.99	181,500.00	302,296.00	156,168.88

应收账款	中国人寿财产保险股份有限公司	-	-	77,083.00	2,312.49
合同资产	中国人寿养老保险股份有限公司	1,518,159.99	323,900.24	1,192,639.99	294,431.52

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	中国人寿养老保险股份有限公司	400,943.40	491,037.76
合同负债	中国人寿保险股份有限公司	849,996.37	283,018.86
其他应付款	山东大学	78,000.00	-

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 对外投资承诺资本承诺

①本公司与北京鼎瑞盈信信息咨询中心（有限合伙）、北京恒泰昊达信息咨询中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司山东山大地纬健康科技有限公司，注册资本 1000.00 万元，本公司认缴注册资本 750.00 万元，持股 75.00%。

截至 2025 年 6 月 30 日，该公司尚未开始生产经营，除本公司实缴 10 万元外，其他股东均尚未缴纳上述出资款。

②2020 年 7 月 17 日本公司签订出资人协议，投资北方健康医疗大数据科技有限公司，认缴的出资额为 7,500.00 万元，持股比例 3.00%。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已缴纳 2,250.00 万元出资款。

③2021 年 11 月 28 日本公司签订合伙协议，投资山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业（有限合伙），认缴的出资额为 10,000.00 万元，持股比例 25.00%。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已缴纳 8,000.00 万元出资款。

④2019 年 7 月 5 日本公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于拟签订科研合作协议的议案》，本公司与新加坡南洋理工大学、山东大学、山东省济南市章丘区人民政府签订了《山东大学-南洋理工大学人工智能国际联合研究院科研合作协议》，旨在开展人工智能（AI）技术、设计和创新领域的科技研发及产业转化项目等。本公司将提供总额不超过 2,500.00 万元人民币（约 500.00 万新币元）的经费。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未支付经费。

#### (2) 其他承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	133,998,885.35	171,965,275.82
1年以内合计	133,998,885.35	171,965,275.82
1至2年	69,613,091.33	63,639,591.39
2至3年	54,813,063.29	34,802,654.41
3年以上		
3至4年	17,289,019.89	15,725,171.72
4至5年	15,408,293.02	16,695,634.84
5年以上	13,670,214.86	12,148,236.77
合计	304,792,567.74	314,976,564.95

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	304,792,567.74	100.00	62,066,553.90	20.36	242,726,013.84	314,976,564.95	100	55,331,044.23	17.57	259,645,520.72
其中：										
组合一	304,792,567.74	100.00	62,066,553.90	20.36	242,726,013.84	314,976,564.95	100	55,331,044.23	17.57	259,645,520.72
合计	304,792,567.74	100.00	62,066,553.90	20.36	242,726,013.84	314,976,564.95	100	55,331,044.23	17.57	259,645,520.72

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	133,998,885.35	4,019,966.56	3.00
1至2年	69,613,091.33	6,961,309.13	10.00
2至3年	54,813,063.29	16,443,918.99	30.00
3至4年	17,289,019.89	8,644,509.95	50.00
4至5年	15,408,293.02	12,326,634.41	80.00
5年以上	13,670,214.86	13,670,214.86	100.00
合计	304,792,567.74	62,066,553.90	20.36

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,331,044.23	6,735,509.66				62,066,553.90
合计	55,331,044.23	6,735,509.66				62,066,553.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,124,284.00	7,745,477.99	25,869,761.99	5.75	4,892,687.16
第二名	12,742,350.00	11,511,484.00	24,253,834.00	5.39	859,856.71
第三名	6,157,245.28	6,025,190.43	12,182,435.71	2.71	3,560,318.29
第四名	9,002,540.00	842,500.00	9,845,040.00	2.19	788,014.13
第五名	650,000.00	9,152,000.00	9,802,000.00	2.18	294,060.00
合计	46,676,419.28	35,276,652.42	81,953,071.70	18.22	10,394,936.30

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,513,385.23	3,107,387.52
合计	5,513,385.23	3,107,387.52

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内(含1年)	3,670,733.52	1,465,988.08
1年以内合计	3,670,733.52	1,465,988.08
1至2年	1,336,526.11	859,145.87
2至3年	718,801.74	826,476.94
3年以上		
3至4年	493,478.00	478,831.90
4至5年	-	409,000.00
5年以上	5,587,343.02	6,039,182.50
合计	11,806,882.39	10,078,625.29

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,979,467.96	9,835,299.19
单位往来款	6,491,963.32	232,232.04
备用金	1,324,357.05	-
其他	11,094.06	11,094.06
合计	11,806,882.39	10,078,625.29

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	6,967,237.77			6,967,237.77
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-680,140.61			-680,140.61
本期转回	6,400.00			6,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	6,293,497.16	-		6,293,497.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	6,967,237.77	-680,140.61	6,400.00			6,293,497.16
合计	6,967,237.77	-680,140.61	6,400.00	-	-	6,293,497.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
桂林市财政局	6,400.00	收回履约保证金	转账	/
合计	6,400.00	/	/	/

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	5,197,438.00	44.02	农民工工资保证金	5年以上	5,197,438.00
第二名	510,500.00	4.32	履约保证金	2至3年	153,150.00
第三名	475,000.00	4.02	履约保证金	3至4年	237,500.00
第四名	392,500.00	3.32	履约保证金	3至4年	196,250.00
第五名	374,000.00	3.17	履约保证金	5年以上	374,000.00
合计	6,949,438.00	58.85	/	/	6,158,338.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00	-	13,000,000.00	13,000,000.00	-	13,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,000,000.00	-	13,000,000.00	13,000,000.00	-	13,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京地纬	10,000,000.00						10,000,000.00	
英佰德	2,400,000.00						2,400,000.00	
地纬健康	100,000.00						100,000.00	
浙江地纬	500,000.00						500,000.00	
合计	13,000,000.00						13,000,000.00	

#### (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													

小计												
二、联营企业												
北京映复 信息科技 有限公司												
小计												
合计												

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,773,549.08	99,220,664.81	205,724,887.45	105,713,621.82
其他业务	25,142.89	862,433.09	2,341,269.85	860,813.40
合计	208,798,691.97	100,083,097.90	208,066,157.30	106,574,435.22

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
软件开发	112,576,060.00	52,889,702.78
产品化软件	5,497,476.80	13,848.35
运维及技术服务	82,508,264.77	39,599,117.40
硬件及系统集成	8,191,747.51	6,717,996.28
按经营地区分类		
山东省内	118,012,872.22	45,063,288.95
山东省外	90,760,676.86	54,157,375.86
市场或客户类型		
医保医疗	72,290,995.33	19,056,538.37
智慧人社	59,812,692.70	36,372,060.92
智能用电	63,906,800.50	38,224,967.29
数据要素服务	10,573,494.02	4,357,544.28
其他行业	2,189,566.53	1,209,553.95
合计	208,773,549.08	99,220,664.81

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,615,000.00	1,438,020.55
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	869,468.85	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,484,468.85	1,438,020.55

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,654,559.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,484,468.85	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-354,994.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		187,142.01
减：所得税影响额		742,318.07
少数股东权益影响额（税后）		
合计		4,228,858.51

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.0494	0.0494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.0389	0.0389

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

董事长：郑永清

董事会批准报送日期：2025年8月22日

**修订信息**

适用 不适用