



城市大脑

NEEQ: 873528

青岛城市大脑投资开发股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	青岛城市大脑投资开发股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、城市大脑	指	青岛城市大脑投资开发股份有限公司
中德联合集团	指	中德联合集团有限公司
中德产业运营	指	青岛中德产业发展运营有限公司
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司会计师、会计师事务所	指	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元，人民币万元
公司章程	指	《青岛城市大脑投资开发股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
报告期初	指	2025年1月1日
报告期末	指	2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛城市大脑投资开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao City Brain Investment Development Co., Ltd		
	-		
法定代表人	刘寅虎	成立时间	2016年12月15日
控股股东	控股股东为（中德联合集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（青岛市国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术(I)-软件和信息技术服务业(65)-软件开发(651)-软件开发(6510)		
主要产品与服务项目	<p>公司聚焦“产城空间技术服务商”定位，以自主研发的 CIMOS 产城一体化平台为核心技术引擎，为产业园区提供全流程数智化转型升级解决方案，形成三大主营业务+三大产品线的核心业务体系，业务覆盖全国及东南亚地区。</p> <p>三大主营业务：以 CIMOS 平台为基座，通过系统开发、智能化实施、运营运维三大业务，提供覆盖智慧园区全生命周期的技术闭环服务；</p> <p>三大产品线：围绕产城空间管理运营核心需求，规划产业运营、政企内控、物联安防 3 大产品线，开展自有产品研发，推出 100+行业解决方案，并提供“一体化规划咨询、一站式产品整合、一揽子配套运维”的全流程服务模式。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	城市大脑	证券代码	873528
挂牌时间	2020年12月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,680,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	苗馨丹	联系地址	山东省青岛市自由贸易片区区红石崖街道团结路2518号日韩服贸港5号楼3层
电话	0532-67791600	电子邮箱	miaoxindan@sgep.cn
传真	0532-67791600		
公司办公地址	山东省青岛市自由贸易片区区红石崖街道团结路2518号日韩服贸港5号楼3层	邮政编码	266555

公司网址	http://www.qdcstdn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370211MA3CRMTG6H		
注册地址	山东省青岛市自由贸易片区太白山路 19 号德国企业中心南区 607-1 室		
注册资本（元）	30,680,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司定位“产城空间技术服务商”，推出业内首个产城一体化产品 CIMOS，围绕产业运营、物联安防、和政企内控等核心业务场景，提供产业园区和城市治理数智化转型解决方案，共建“人、产、城”高质量融合发展样本。目前，产品服务已延伸至国内 9 省及东南亚地区，服务 600+政企客户群体。公司携手近 70 家联盟成员，共同构建智慧园区数字基建产业生态与高水平标准体系。

(1) 采购模式

公司的采购分为一般采购和经营性采购。一般采购为办公用品等非经营性物资的采购活动，由公司综合部统一负责，对符合标准的供应商的产品情况进行考量，通过后纳入供应商名录进行采购。

经营性采购指为公司营业性活动采购相应的物资、服务等。经营性采购由业务需求部门将采购申请提交给采购部，采购部根据《青岛城市大脑投资开发股份有限公司采购管理办法》制定采购方案。采购方案经公司领导审批通过后，采购部结合业务需求部门专业要求与建议，对接符合要求的供应商进行统一采购。

(2) 业务模式

公司根据业务需求进行项目的可行性研究，根据内部可行性研究情况，项目经理初步确定项目自行开发、委托开发及对外采购的内容，并报公司研究。根据项目整体建设要求及项目交付周期进行项目内部分工，公司项目团队对项目功能进行设计、开发及测试，做好项目开发建设及供应商管理工作，经过多轮测试，完成项目内容建设后，将项目成果交由客户进行验收，验收合格后公司提供后期运维服务。

(3) 研发模式

公司研发模式以自主研发为主，由产品开发部提供需求，根据项目规模分配项目经理和开发人员，由项目经理主导项目，根据实际情况安排开发计划，开发、测试、发布过程严格遵照公司《软件开发流程标准》《软件编码规范标准》等相关管理制度和行业标准执行，确保后续研发成果贴合市场需求。

(4) 销售模式

公司主要采用示范项目直销与渠道商分销模式进行销售。以客户需求为导向，由市场板块与运营板块全面联动负责产品销售的售前、售中和售后服务工作。由市场板块市场销售部对接前期的客户调研及客户拜访联络,与客户进行初步了解与沟通后，向客户汇报项目方案，展示过往服务案例及企业技术研发水平情况，最终与客户达成项目合作。

公司的商业模式较上期未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司所属行业为软件和信息技术服务业，根据工信部数据显示，2025 年，我国软件和信息技术服务业（以下简称“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，利润总额增势放缓，软件业务出口保持正增长。具体来看：软件业务收入 154831 亿元，同比增长 13.2%。软件业利润总额 18848 亿元，同比增长 7.3%。在细分领域方面，各业务领域均表现积极发展态势：其中，云计算、大数据服务共实现收入 16230 亿元，同比增长 13.6%，占信息技术服务收入的 15.3%；集成电路设计收入 4421 亿元，同比增长 18.9%；电子商务平台技术服务收入 14855 亿元，同比增长 12.7%。信息安全产品和服务收入 2235 亿元，同比增长 6.7%。嵌入式系统软件收入 13869 亿元，同比增长 9.3%。从地区分布来看，东部地区、中部地区、西部地区和东北地区软件业务收入分别同比增长 13.6%、12.6%、10.5%和 9.8%。

东部地区软件业务收入占全国的 83.1%。京津冀地区软件业务收入同比增长 14.9%，长三角地区软件业务收入同比增长 15.2%，两个地区软件业务收入在全国的占比分别为 26.7%、28.9%。北京、广东、江苏、山东、上海软件业务收入居全国前 5，同比分别增长 15.3%、10.9%、14.4%、11.1%和 22.0%。

党的《二十大报告》指出，加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，加快建设网络强国、数字中国。2024 年 3 月 5 日政府工作报告中提出，要深入推进数字经济创新发展，制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合。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，建设智慧城市、数字乡村。深入开展中小企业数字化赋能专项行动。适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系，培育算力产业生态。2025 年 3 月 5 日政府工作报告中提出，要因地制宜发展新质生产力，加快国家高新区创新发展，促进专精特新中小企业发展壮大，支持独角兽、瞪羚企业发展，培育一批既懂行业又懂数字化的服务商，加大对中小企业数字化转型的支持，激发数字经济创新活力。

国家发展改革委、国家数据局、财政部、自然资源部联合印发的《关于深化智慧城市发展推进城市全域数字化转型的指导意见》提出，围绕总体要求、全领域推进城市数字化转型、全方位增强城市数字化转型支撑、全过程优化城市数字化转型生态以及保障措施 5 个方面，着力推进城市全域数字化转型。要求到 2027 年，全国城市全域数字化转型取得明显成效，形成一批横向打通、纵向贯通、各具特色的宜居、韧性、智慧城市，有力支撑数字中国建设。到 2030 年，全国城市全域数字化转型全面突破，人民群众的获得感、幸福感、安全感全面提升，涌现一批数字文明时代具有全球竞争力的中国式现代化城市。“全域数字化”是一个首次提出的概念，由此也将引领下一步智慧城市建设的快速发展。因此，数字经济已成为培育壮大产业新动能、拓展发展新空间的新动力，以数字产品与服务全面赋能城市治理体系和治理能力现代化的进程将加快。

随着智慧城市建设进程加快，园区与城市深度融合成为经济转型升级背景下的必然趋势，未来智慧园区建设将侧重空间功能的融合，打破园区物理边界与周边区域、城市功能融合发展，未来城市发展与管理或将以智慧园区建设为牵引，拉动智慧城市建设，将智慧园区的管理职能融入到智慧城市的管理体系建设中，实现智慧园区管理与城市化管理的高度融合，打造极具区域影响力的“智慧化”城市管理体系。

另外，近年来，云计算和大数据技术的普及，为传统产业园区的二次开发及智慧化升级带来了庞大的市场需求，参考 CCID 资料，当前我国园区智慧化渗透率水平仍然较低，园区智慧化改革处在布局调整阶段，智慧化渗透率有较大的提升空间。未来，在政策和技术推动下，我国园区信息化市场规模将持续扩张。预计到 2029 年，我国智慧园区市场规模将达到 2816 亿元，未来五年市场符合增速将达到 9%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2024 年 6 月，城市大脑第三次入选青岛市“专精特新”企业，有效期三年；2024 年 11 月 19 日，第三次认定“高新技术企业”，有效期三年；2024 年 12 月 27 日，入选山东省瞪羚企业，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,694,002.42	101,218,913.92	-38.06%
毛利率%	10.36%	30.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,708,537.03	11,453,613.87	-193.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,999,822.30	11,296,512.47	-197.37%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-12.29%	13.2%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-12.62%	13.02%	-
基本每股收益	-0.35	0.37	-194.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,640,292.48	202,064,593.20	24.04%
负债总计	168,377,822.81	109,530,521.20	53.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,794,617.64	92,503,154.67	-11.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	3.02	-11.59%
资产负债率% (母公司)	67.22%	54.23%	-
资产负债率% (合并)	67.18%	54.21%	-
流动比率	1.45	1.7	-
利息保障倍数	-5.5	17.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,544,845.80	-22,014,082.14	2.13%
应收账款周转率	0.58	1.17	-
存货周转率	10.96	17.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.04%	60.70%	-
营业收入增长率%	-38.06%	39.88%	-
净利润增长率%	-192.92%	0.80%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,944,510.88	4.37%	3,099,040.23	1.53%	253.16%
应收票据	628,500.00	0.25%	434,000.00	0.21%	44.82%
应收账款	112,796,423.52	45.00%	104,463,565.31	51.70%	7.98%
预付款项	173,267.15	0.07%	516,290.82	0.26%	-66.44%
其他应收款	158,529.15	0.06%	77,740.50	0.04%	103.92%

存货	7,731,853.98	3.08%	2,527,117.10	1.25%	205.96%
合同资产	89,538,000.41	35.72%	75,196,210.34	37.21%	19.07%
其他流动资产	2,113,360.66	0.84%	3,459.43	0.00%	60,989.85%
长期股权投资	1,769,093.73	0.71%	2,233,363.63	1.11%	-20.79%
固定资产	1,736,201.42	0.69%	2,706,219.50	1.34%	-35.84%
无形资产	1,494,747.28	0.60%	1,132,075.37	0.56%	32.04%
开发支出	16,113,958.65	6.43%	7,088,509.33	3.51%	127.33%
长期待摊费用	1,512,763.66	0.60%	1,921,231.06	0.95%	-21.26%
递延所得税资产	2,358,101.25	0.94%	466,460.71	0.23%	405.53%
其他非流动资产	1,570,980.74	0.63%	199,309.87	0.10%	688.21%
短期借款	55,827,107.55	22.27%	38,988,454.00	19.30%	43.19%
应付票据	3,494,750.36	1.39%	0.00	0.00%	-
应付账款	75,225,425.27	30.01%	59,806,062.98	29.60%	25.78%
合同负债	665,789.09	0.27%	706,032.99	0.35%	-5.70%
应付职工薪酬	2,477,061.09	0.99%	1,227,253.71	0.61%	101.84%
应交税费	3,127,518.54	1.25%	5,356,283.73	2.65%	-41.61%
其他应付款	7,520,011.15	3.00%	3,351,091.83	1.66%	124.40%
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	2.39%	0.00	0.00%	-
长期借款	14,000,000.00	5.59%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	40,159.76	0.02%	95,341.96	0.05%	-57.88%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期余额较上期期末增加 7,845,470.65 元，主要因本期为补充经营流动资金，银行借款增加。
- 2、应收票据：本期余额较上期期末增加 194,500.00 元，主要因本期收到客户回款的票据增加。
- 3、预付款项：本期余额较上期期末减少 343,023.67 元，主要因前期待摊费用在本期摊销入账及预付款项在本期取得发票。
- 4、其他应收款：本期余额较上期期末增加 80,788.65 元，主要因本期增加项目履约质保金。
- 5、存货：本期余额较上期期末增加 5,204,736.88 元，主要因部分在建项目尚未完工，合同履行成本尚未结转至成本。
- 6、其他流动资产：本期余额较上期期末增加 2,109,901.23 元，主要为应交税费重分类至该科目。
- 7、固定资产：本期余额较上期期末减少 970,018.08 元，主要因本期正常折旧使固定资产净值减少。
- 8、无形资产：本期余额较上期期末增加 362,671.91 元，主要因本期部分研发项目由开发支出转入无形资产。
- 9、开发支出：本期余额较上期期末增加 9,025,449.32 元，主要因本期继续加大产品研发投入力度，资本化支出随之增加。
- 10、递延所得税资产：本期余额较上期期末增加 1,891,640.54 元，主要因本期可抵扣亏损形成的递延所得税资产增加所致。
- 11、其他非流动资产：本期余额较上期期末增加 1,371,670.87 元，主要因项目质保金增加，并由合同资产重分类至该科目。
- 12、短期借款：本期余额较上期期末增加 16,838,653.55 元，主要因本期为补充经营流动资金增加银行借款。
- 13、应付票据：本期余额较上期期末增加 3,494,750.36 元，主要因本期为优化资金结构，节约资金成本，

对部分款项采用商业承兑汇票结算。

14、应付职工薪酬：本期余额较上期期末增加 1,249,807.38 元，主要因计提绩效增加。

15、应交税费：本期余额较上期期末减少 2,228,765.19 元，主要为应交税费重分类至其他流动资产，及本期亏损未产生当期所得税。

16、其他应付款：本期余额较上期期末增加 4,168,919.32 元，主要因本期新增母公司代付供应商款项。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	62,694,002.42	-	101,218,913.92	-	-38.06%
营业成本	56,197,997.86	89.64%	70,672,846.76	69.82%	-20.48%
毛利率%	10.36%	-	30.18%	-	-
销售费用	3,061,824.01	4.88%	1,961,988.64	1.94%	56.06%
管理费用	10,518,775.44	16.78%	11,495,982.08	11.36%	-8.50%
研发费用	1,015,105.54	1.62%	1,323,132.08	1.31%	-23.28%
财务费用	1,914,370.14	3.05%	825,141.69	0.82%	132.01%
信用减值损失	-2,259,284.50	-3.60%	-1,939,898.43	-1.92%	16.46%
其他收益	302,722.51	0.48%	338,898.47	0.33%	-10.67%
投资收益	-464,269.90	-0.74%	108,868.69	0.11%	-526.45%
营业利润	-12,616,595.45	-20.12%	13,320,835.36	13.16%	-194.71%
营业外收入	4.51	0.00%	2,992.46	0.003%	-99.85%
营业外支出	554.72	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	-10,671,602.33	-17.02%	11,484,531.20	11.35%	-192.92%
税金及附加	181,692.99	0.29%	126,856.04	0.13%	43.23%
利润总额	-12,617,145.66	-20.12%	13,323,827.82	13.16%	-194.70%
所得税费用	-1,945,543.33	-3.10%	1,839,296.62	1.82%	-205.78%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上年同期减少 38,524,911.50 元，受经济大环境影响，主要政企客户预算压缩，业务量下降，毛利压缩；根据公司战略规划，本期工作重点为标准化产品研发，加大了产品研发投入，主要开发团队精力投放于自研产品的研发，市场化项目接单有所放缓，项目开发收入有所降低。

2、销售费用：本期较上年同期增加 1,099,835.37 元，主要因本期增加市场拓展人员，人工费增加及项目完工后产生后续支出所致。

3、财务费用：本期较上年同期增加 1,089,228.45 元，主要因本期银行借款增加，利息支出增加。

4、投资收益：本期较上年同期减少 573,138.59 元，主要因本期联营企业产生亏损所致。

5、营业外收入：本期较上年同期减少 2,987.95 元，主要因同期发生员工纪律罚款收入，本期未发生。

6、税金及附加：本期较上年同期增加 54,836.95 元，主要为上年合同资产在本期转为应收账款，达到增值税纳税义务时点，附加税费相应增加。

7、所得税费用：本期较上年同期减少 3,784,839.95 元，主要因本期发生亏损，当期所得税费用减少。

8、营业利润、利润总额、净利润：本期营业利润较上年同期减少 25,937,430.81 元、利润总额较上年同期减少 25,940,973.48 元、净利润较上年同期减少 22,156,133.53 元，主要因本期毛利较上年降低 24,050,062.6 元。一方面受经济大环境影响，营收及毛利率整体下降；另一方面本期收入构成中，毛利较高的软件类业务占比有所降低，原因在于公司本期产品战略调整，开发团队精力投放于自研产品的研发，市场化项目接单有所放缓，项目开发收入有所降低，公司整体业务毛利较上年同期降低，费用类金额与上年同期基本持平，进而产生亏损。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,691,001.35	100,940,706.20	-37.89%
其他业务收入	3,001.07	278,207.72	-98.92%
主营业务成本	56,197,137.86	70,376,875.82	-20.15%
其他业务成本	860.00	295,970.94	-99.71%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件产品服务	14,061,928.81	11,184,521.42	20.46%	-69.91%	-58.95%	-21.25%
智能化实施	45,857,352.20	43,155,243.45	5.89%	-6.37%	4.80%	-10.03%
运营维护	2,771,720.30	1,857,372.99	32.99%	-46.95%	-5.01%	-29.59%
其他	3,001.07	860.00	71.34%	-98.92%	-99.71%	77.73%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、软件产品服务：本期营业收入较上年同期减少，主要受经济大环境影响，客户普遍缩减该类项目支出；另公司进行业务转型，重点推进标准化产品研发，承接的开发类业务较少，收入成本随之减少。
 2、运营维护：本期细化收入类别，软件运维归入软件产品服务，运营维护类业务主要为硬件相关技术运维，故运营维护类收入较上年同期均减少。
 3、其他：该类别业务主要为融媒体服务收入，为公司非主营业务，已逐渐退出该类业务，因而收入及成本较同期均减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	联通数字科技有限公司辽宁省分公司	28,944,903.00	46.17%	否
2	青岛西海岸智慧城市建设运营有限公司	10,957,883.85	17.48%	否

3	青岛文达通科技股份有限公司	8,070,070.79	12.87%	否
4	同受青发控股集团有限公司控制企业	4,679,565.66	7.46%	否
5	青岛国际机场集团有限公司	1,851,327.44	2.95%	是
合计		54,503,750.74	86.93%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	联通一汽通信科技（长春）有限公司	15,394,162.80	23.23%	否
2	青岛文达通科技股份有限公司	10,738,726.18	16.21%	否
3	深邦智能科技集团（青岛）有限公司	7,946,685.93	11.99%	否
4	包头市百拓科贸有限公司	6,724,879.86	10.15%	否
5	新基（辽宁）商用机器有限公司	3,657,331.77	5.52%	否
合计		44,461,786.54	67.10%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,544,845.80	-22,014,082.14	2.13%
投资活动产生的现金流量净额	-5,907,458.23	-7,551,374.98	21.77%
筹资活动产生的现金流量净额	35,297,774.68	28,168,672.75	25.31%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少支出 1,643,916.75 元，主要为本期资本化研发现金支出减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 7,129,101.93 元，主要因本期银行借款增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古智慧园区信息技术发展有限公	控股子公司	软件开发、系统集成、	5,000,000	5,223,717.88	1,169,630.07	1,626,650.99	92,336.74

司	司	智能化设施、信息化运维等					
青岛唯才数字赋能科技有限公司	参股公司	人才领域数智化产品的研发、集成与运营维护	10,000,000	8,049,063.21	4,422,734.31	3,954,150.71	-1,160,674.75

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛唯才数字赋能科技有限公司	主要业务均为数智化业务，整体业务方向一致，聚焦软件开发、系统集成、智能化设施、信息化运维等核心场景，参股公司人才数智化领域相关业务是公司数智园区业务的专项场景。	人才数智化业务可以为公司数智园区项目承接及产品研发带来场景和案例支撑，延展公司数智园区业务场景，通过人才数智化领域切入园区数智化项目，最后获取投资收益。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,658,404.37	8,411,641.41
研发支出占营业收入的比例%	17.00%	8.31%
研发支出中资本化的比例%	90.48%	84.27%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	28	38
研发人员合计	29	40
研发人员占员工总量的比例%	28.15%	39.6%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	2
公司拥有的发明专利数量	2	0

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”27.收入所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”注释29。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2025年度城市大脑公司主营业务为软件开发业务、系统集成业务、运营维护业务等，如财务报表附注六、注释29所述，城市大脑公司2025年度营业收入为62,694,002.42元，由于营业收入属于财务报表重要科目，且营	2025年度财务报表审计中，就收入确认实施的审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与执行有效性； 2、检查销售合同，识别与收入确认相关的合同条

业收入是城市大脑公司的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注四、27 及附注六、注释 29 所述。

款，评价收入确认条件和确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、销售发票、项目验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

4、抽样选择客户，询证期末的应收账款余额及本年度销售额；

5、检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符；

6、向主要客户函证交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；

7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司控股股东中德联合集团有限公司，直接持有公司股份 16,800,000 股，直接持股比例为 54.7588%，间接持股比例为 97.7836%，其持有股份所享有的表决权可控制公司的股东大会决议。若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、利润分配、对外投资进行不当控制，可能对公司及其他利益相关方带来风险。
公司治理风险	公司改制为股份公司后，逐步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体

	系仍需在经营管理过程中持续进行检验和完善，公司管理层对规范运作的意识有待提高、仍需进一步加强相关规章制度的学习和理解适用，确保公司治理机制切实有效发挥作用。因此，公司在未来经营的一段时间内，仍会存在不规范的风险。
客户集中度较高的风险	2024 年度和 2025 年度，公司前五名客户营业收入占同期营业收入的比重分别为 85.72%和 86.94%，客户集中度依旧偏高，若未来公司与重大客户的合作出现不利变化，将对公司的日常经营产生较大的影响。
依赖政府采购风险	公司作为数智园区建设运营商，主要客户均为各级政府机构及相关行业管理部门，也是目前公司实现收入的主要来源对象。未来若受宏观经济影响或其他政策因素影响，政府管理部门减缓对管理信息系统的建设与投入，将对公司的经营产生重大影响。
技术人员流失的风险	公司所处行业具有知识、人才密集的特点。因软件产品的技术含量相对较高，在产品的设计研发方面，对从业人员的专业技术能力和实践经验要求较高，公司的技术研发人员对公司的成长和发展具有十分重要的作用。若未来公司未对核心技术人员或技术骨干采取相关的激励、稳定措施而导致人才的流失，将对公司造成相应的损失，公司将面临一定的人才流失风险。
市场风险	凭借对行业发展趋势的深刻理解和积累的技术与行业经验，公司抓住了区域市场智慧城市建设的快速发展期，营业收入规模增长较快，而随着该细分市场领域的市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，将吸引越来越多的软件企业进入，市场竞争更加激烈。新竞争者的进入，可能带来产品和服务价格的下滑、产品更新换代加快、市场份额难以保持的风险,这可能对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。
行业政策风险	国家历来高度重视软件行业的发展，将软件行业列为国家战略性新兴产业，陆续颁布了一系列法律法规和支持政策，为软件行业发展建立了良好的政策环境。公司产品主要应用于智慧城市建设等领域，如果以上领域涉及的政府管理政策发生变动，可能会对行业内企业及本公司的经营活动产生一定影响。
研发风险	软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、中间件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品；或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的优势地位。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,850,000.00	14,678.81
销售产品、商品，提供劳务	12,420,000.00	4,679,565.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	7,500,000.00	1,847,271.33
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司实际发生的日常性关联交易符合公司经营业务和市场竞争的实际需求，是合理和必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情况，并不会对公司经营产生不利影响，公司与关联方的交易结算遵循市场交易原则，不存在异常的资金回笼情况。

不存在其他重大关联交易，与企业集团财务公司无任何关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	挂牌	关联交易的承诺	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
董监高	2020年7月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年7月13日	-	挂牌	关联交易的承诺	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
董监高	2020年7月13日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
其他	2020年7月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在本报告期内无任何超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,000,000	97.7836%	0	30,000,000	97.7836%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	97.7836%	0	30,000,000	97.7836%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	680,000	2.2164%	0	680,000	2.2164%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	440,000	1.4341%	-200,000	240,000	0.7823%
	核心员工	240,000	0.7823%	0	240,000	0.7823%
总股本		30,680,000	-	0	30,680,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中德联合集团有限公司	16,800,000	0	16,800,000	54.7588%	0	16,800,000	0	0
2	青岛中德产业发展运营有限公司	13,200,000	0	13,200,000	43.0248%	0	13,200,000	0	0
3	邵鑫月	200,000	0	200,000	0.6519%	200,000	0	0	0
4	刘寅虎	200,000	0	200,000	0.6519%	200,000	0	0	0
5	钟晓阳	100,000	0	100,000	0.3259%	100,000	0	0	0
6	路运全	100,000	0	100,000	0.3259%	100,000	0	0	0

7	苗馨丹	40,000	0	40,000	0.1304%	40,000	0	0	0
8	张苗	40,000	0	40,000	0.1304%	40,000	0	0	0
合计		30,680,000	0	30,680,000	100%	680,000	30,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：中德产业运营系中德联合集团的全资子公司，两公司的实际控制人均为青岛市国有资产监督管理委员会；刘寅虎先生和苗馨丹女士是城市大脑公司董事及高级管理人员；钟晓阳先生是城市大脑公司董事；路运全先生和张苗女士是城市大脑公司核心员工。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为中德联合集团，报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

中德联合集团系公司控股股东，而青岛市国有资产监督管理委员会间接控制了中德联合集团。同时，青岛市国有资产监督管理委员会间接控制了中德产业运营。因此，青岛市国有资产监督管理委员会对公司的重大经营决策形成有效控制。

综上，公司的实际控制人为青岛市国有资产监督管理委员会。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

ISO27001 信息安全管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO9001 质量管理体系、ISO45001 职业健康和安全管理、ISO14001 环境管理体系认证、软件企业、软件产品、增值电信业务经营许可证、DCMM--数据管理能力成熟度(乙方)等级认证（2 级）、CS2 认证（信息系统建设和服务能力评估体系 2 级）、ITSS 三级（信息技术服务标准）

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

2025 年新增两项发明专利，19 项软件著作权。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

知识产权全生命周期管理：企业保护重心从单纯的申请注册，向前延伸至创新前的检索与预警，向后覆盖至市场化的运营与维权。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司研发模式以自主研发为主，拥有独立的研发团队，构建丰富的技术和产品体系。另外，兼顾集成开发模式，结合合作研发、外包研发方式，提高开发效率，降低开发成本，以开放灵活的方式扩展其他技术应用场景。同时，为保障长期、稳定和高品质的技术/功能模块开发，公司联合行业内专家及技术龙头企业，共同开展新技术研究工作，继续扩充和补强公司技术生态。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	CIMOS 城市大脑智能管理操作系统 V5.0 的研发	4,210,448.67	6,730,269.61
2	CIMOS 鸿书智慧物业管理系统的研	1,296,710.65	1,587,797.71

	发		
3	CIMOS 鸿书产业运营管理平台 V1.0 的研发	1,050,689.43	3,814,083.85
4	CIMOS 城市大脑主数据系统 V1.0 的研发	1,022,735.24	1,257,521.00
5	CIMOS 城市大脑政企内控产品 V1.0 的研发	1,015,105.54	2,193,221.81
合计		8,595,689.53	15,582,893.98

研发项目分析:

1、CIMOS 城市大脑智能管理操作系统 V5.0 的研发

公司聚焦智慧园区底层支撑平台，自主研发 CIMOS 城市大脑智能管理操作系统，自 2020 年发布以来，持续保持迭代。V5.0 的研发项目主要解决 V4.0 版本系统中存在的系统使用门槛较高、系统智能化程度不足、系统国际化本土化程度不足海外市场拓展困难以及系统标准化程度低等问题，该项目旨在解决上述问题，必要性主要体现在以下几个方面：

(1) 引入 AI 大模型能力：通过引入 AI 大语言模型能力，构筑行业垂直领域知识库，提高系统智能化程度，全面提升系统易用性。

(2) 搭建全新交互工作台：革新系统界面及交互方式，带来更简单、易用、高效的用户体验。

(3) 完成平台国际化改造：支持多语言版本切换及拓展，助力公司拓展海外市场。

(4) 基础功能全面升级：拓展全新客户端类型，实现基础功能全面升级。

2、CIMOS 鸿书产业运营管理平台 V1.0 的研发

公司针对产城运营产品线的核心业务场景，聚焦产业园区载体建设完成后的资产管理、招商租赁、客户管理、业务服务等环节，自主开发以产业运营为核心的管理平台，打造面向产业园区的智慧运营服务解决方案。产品主要客户群体为需要进行多类型资产（如厂房、办公楼宇）管理，涉及租赁、合同管理、客户关系管理及物业管理等日常运营需求的企业。适用于需要多类型资产（如厂房、办公楼宇）管理的产业园区、商业地产、工业园区等，支持资产管理、租赁合同管理、客户服务管理、物业管理、支付缴费等业务场景。本期研发项目主要功能模块包括资产管理模块、租赁管理模块、合同管理模块、客户信息管理模块、支付体系模块、统计报表模块。

3、CIMOS 城市大数据管控系统 V3.0 的研发

继续升级数据质量平台，让平台能够帮助企业和组织识别数据中存在的问题，提供数据验证、评估等功能，以提高数据的准确性、完整性、一致性、时效性和可用性。同时，提供数据质量管理、数据质量监控和数据质量报告等功能，帮助企业建立数据质量管理体系，持续改进数据质量。主要功能点包括：

(1) 多源数据整合与管理。支持多种数据库连接，平台能够连接不同的数据库，实现对多源数据的统一管理 with 质量评估。用户可以新增、测试和管理数据源，确保数据连接的稳定性和可靠性。

(2) 智能化数据质量评估。提供多样化质量检查方法，具备多种数据质量检查功能，包括平均值检查、字段平均长度检查、无值检查、Distinct 检查、重复值检查、枚举值检查、长度检查和正则表达式检查等。支持用户自定义期望值，包括固定值、日均值、月均值等多种统计方式，以适应不同场景的需求。

(3) 数据质量管理闭环。平台不仅提供数据质量评估，还支持数据质量管理、监控和报告，帮助企业建立完整的数据质量管理体系，通过定期评估和监控，平台帮助企业持续改进数据质量，确保数据的准确性、完整性、一致性和时效性。

4、CIMOS 城域物联网感知系统 V3.0 的研发

主要继续解决设备接入管理能力不足，数据处理效率低、分析能力差，智能化管理不足等问题，必要性主要体现在以下几个方面：

(1) 统一设备接入管理：通过物联接入管理平台，实现对所有监控设备的统一接入、管理、配置和升

级，提升设备管理效率。

(2) 边缘智能计算：部署、接入 AIBox 边缘智能站，支持高清视频实时分析，提升数据处理效率，降低云端计算压力。

(3) 智能算法应用：集成人员逗留检测、智能补货等算法，实现对门店运营的智能化管理，优化资源配置。

(4) 系统集成与协同：通过物联平台与业务系统深度集成，实现数据共享和业务协同，提升整体运营效率和决策能力。

5、CIMOS 鸿书智慧物业管理系统的研发

聚焦商业地产物业服务场景，自主研发慧物业服务管理系统，核心功能包括基础信息管理、物业缴费管理、物业巡检管理、物业工单管理、物业通知管理、物业团购管理、物联设备管理、仓库管理、移动端小程序（物业、业主、商户）、报表体系、第三方系统对接等。从业务模型、系统架构、组织架构、管理职能、业务流程、岗位说明、系统实现、上线规划等多个维度展开分析，完整规划智慧物业管理系统设计到落地流程。CIMOS 鸿书智慧物业管理系统通过物联网、大数据等技术，实现工单、设备、巡检全流程数字化管理，提升物业运营效率；支持多社区集中管控，整合业主服务平台与智能硬件（如门禁等），优化社区服务体验；同时挖掘业主数据价值，拓展线上商城等增值服务，助力商业运营；并通过智能安防监控和数据驱动决策，强化社区安全管理，最终推动物业管理向高效化、智能化、可持续化方向升级。

6、CIMOS 城市大脑人力资源劳务派遣系统 V1.0 的研发

主要解决劳务派遣管理者日常工作中工作方式效率低下、不同系统间存在数据孤岛、缺少员工用户反馈入口等问题。主要研发方向包括以下几个方面：

(1) 客户管理：客户数据管理模块，将客户的数据精细至其开票信息、联系人，并与系统中员工数据、所属公司数据、账单数据、财务数据互相关联，数据与数据之间实现互动。

(2) 员工管理：员工数据管理模块，将员工的数据精细至其工作经历、教育经历、工资情况、社保公积金情况，并同时基于员工的数据构建企业文件管理库，存储员工全生命周期相关的数据与文件。

(3) 社保公积金管理：灵活的社保、公积金类型配置工具，从名称至计费方式、缴费比例、缴费金额、缴费最高最低基数完全自主配置，生成类型后可直接绑定至员工或企业。

(4) 薪酬管理：提供了自动计算、多变量计算、倒退计算等三种计算方式，计算完成后自动按照格式对账单进行展示。

7、CIMOS 城市大脑主数据系统 V1.0 的研发

打造覆盖数据“采”、“治”、“存”、“管”、“用”、“析”的主数据管理平台。将主数据从各个应用系统中分离出来，通过模型管理、数据维护、数据质量、数据集成等核心功能使其成为一个集中的、独立于企业其他系统的核心资源，保障数据的实时性、完整性和有效性；提供低代码数据分析平台可视化编辑数据，降低企业数据分析、价值发掘的人工成本。

(1) 数据模型管理模块：此功能主要为用户的数据进入提供所需要的主数据模型及模型维护功能，根据客户不同的需求，准选择不同的建模方式，支持自定义建模、支持 xml 导入、也支持复制其它模型过来为新的模型、支持从系统预置的客商模型拉取直接建模。

(2) 数据集成管理模块：以消息体格式提供集成系统与主数据管理平台交换数据的接口描述，包括调用方式、参数等。除直接复制消息体格式外，支持直接下载封装为接口 API 文档，提交给第三方技术人员，对定义好的数据模型，设置源头系统、使用系统，按照标准进行开发，以 token 及令牌等形式建立连接。

(3) 数据质量模块：该功能主要是搭建数据清洗模型，解决多个系统对应一个数据模型的清洗和对主数据历史数据进行清洗，避免脏数据直接进入主数据系统。

(4) 主数据维护模块：主要包括对主数据的新增、修改、删除、复制、下载、查询等生命周期管理。

8、CIMOS 城市大脑政企内控产品 V1.0 的研发

通过对政企客户核心业务场景的筛选和技术研究，解决政企客户业务运营成本高，跨部门协作效率低等问题，以信息化手段提升政企业务开展效能，主要研发方向包括以下几个方面：

- (1) 即时通讯平台实现安全加密通信、多端协同、API 集成能力；
- (2) 企业信用系统实现全量数据归集、动态信用评分、风险预警；
- (4) 智慧政务实现政务大厅三维建模、智能导办、数据可视化；
- (5) 财政数智化实现税收大数据分析、财源预测、动态监管；
- (6) 供应链平台实现智能供需匹配、流程追踪、区块链存证。

四、 业务模式

公司定位“产城空间技术服务商”，自主研发行业级产品“CIMOS 城市智能管理操作系统”，面向产业（工业）园区、行政事业单位、镇街办事处、国企及产业企业 5 大类用户群体提供数智化产品服务。目前，产品服务已延伸至国内 9 省及东南亚地区，服务 600+ 政企客户群体。

公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，主要通过参与公开招投标、竞争性谈判、战略合作伙伴推广等方式获得销售订单，依托自身的研发创新，已逐步由以纯软件产品研发为主、到系统集成互联网开发、再到现在的整合物联网的智慧园区平台开发和运维服务。

公司根据业务需求进行项目的可行性研究，根据内部可行性研究情况，项目经理初步确定项目自行开发、委托开发及对外采购的内容，并报公司研究。根据项目整体建设要求及项目交付周期进行项目内部分工，公司项目团队对项目功能进行设计、开发及测试，做好项目开发建设及供应商管理工作，经过多轮测试，完成项目内容建设后，将项目成果交由客户进行验收，验收合格后公司提供后期运维服务。

随着自研产品的逐步落地和功能完善，公司依托国企背景与 CIMOS 品牌优势，凭借丰富的产品线与行业经验，携手渠道商整合资源，共同开拓市场，提升竞争力。在 2025 年，城市大脑公司创新推出项目合作制与产品经销制相结合的渠道模式，旨在实现资源共享、优势互补，共同推进公司标准化产品的渠道销售业务。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司按照自主开发、持续迭代策略，不断优化自有核心产品能力。CIMOS 城市大脑智能管理操作系统自 2020 年发布以来，持续保持迭代。V5.0 的研发项目主要解决 V4.0 版本系统中存在的系统使用门槛较高、系统智能化程度不足、系统国际化本土化程度不足海外市场拓展困难以及系统标准化程度低等问题。

本年度 CIMOS 继续基于系统架构进行全面升级，基于 CIMOS 5 产品规范、UI 设计规范及国际化适配规范细则，拓展并上线全新 Windows 桌面端及鸿蒙 App，升级优化即时通讯功能，发布订阅推送管理、使用帮助说明、个人文件库等基础功能模块，实现租户的自助申请及在线开通试用，全面强化产品能力。

(1) 全新 Windows 桌面端及鸿蒙 App

上线全新 Windows 桌面端，完成 CIMOS 鸿蒙 App 开发上架，拓展系统客户端应用场景，适配更加多样化的需求场景；

(2) 即时通讯功能升级

全面升级即时通讯功能，实现会话精细化管理，支持@、撤回、引用、转发等消息操作，基于系统的在线办公、沟通协作能力进一步增强；

(3) 基础功模块上新

发布订阅推送管理、使用帮助说明、个人文件库等功能模块，帮助新用户快速上手系统基础功能，

满足个性化需求；

(4) 租户自助申请及在线开通试用

推出应用市场和租户使试用功能，支持用户创建并开通自有租户，自选场景，对场景内包含的各类应用功能进行试用体验

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
白晶	董事长	女	1978年4月	2025年12月22日	2026年3月25日	0	0	0	0%
刘寅虎	董事、总经理	男	1986年11月	2023年3月26日	2026年3月25日	200,000	0	200,000	0.6519%
单令仪	董事	女	1988年7月	2025年12月17日	2026年3月25日	0	0	0	0%
苗馨丹	董事、财务总监、董事会秘书	女	1987年10月	2023年3月26日	2026年3月25日	40,000	0	40,000	0.1304%
钟晓阳	董事	男	1988年12月	2023年3月26日	2026年3月25日	100,000	0	100,000	0.3259%
吕平	监事会主席	男	1993年4月	2025年8月11日	2026年3月25日	0	0	0	0%
杜心怡	监事	女	1986年2月	2025年12月17日	2026年3月25日	0	0	0	0%
王梓昀	职工监事	女	1991年4月	2023年3月26日	2026年3月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；
- 2、董事长白晶在股东中德联合集团任董事、副总经理，董事单令仪在中德联合集团任投资策划部副部长（主持工作）；
- 3、监事会主席吕平在中德联合集团任财务部部长，监事杜心怡在中德联合集团任风控管理部副部长（主持工作）；
- 4、除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邵鑫月	董事长	离任	无	工作调整
郝建立	董事	离任	无	工作调整
白晶	无	新任	董事/董事长	工作调整
单令仪	无	新任	董事	工作调整
陈晓	监事会主席	离任	无	工作调整
石泉	监事	离任	无	工作调整
吕平	无	新任	监事会主席	工作调整
杜心怡	无	新任	监事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

一、董事履历：

白晶，女，1978年4月出生，中国国籍，无境外居住权或其他国籍，本科学历。2000年7月至2004年5月，先后在青岛每日汇源实业有限公司、山东德盛有限责任会计师事务所工作；2004年5月至2022年3月，在青岛保税区宝泰建设投资开发有限公司（2011年12月，公司更名为青岛青保投资控股有限公司）先后担任财务部会计、财务部副部长、财务部部长、副总经理、财务总监及董事；2021年3月至2024年12月，在青岛综保集团有限公司先后担任董事、党委委员；2023年11月至2025年1月，在青岛宝泰投资有限公司兼任执行董事及总经理；2024年12月至今，在中德联合集团有限公司担任副总经理、董事及党委委员。

单令仪，女，1988年7月出生，中国国籍，无境外居住权或其他国籍，本科学历。2013年6月至2014年10月，在青岛同策房产营销策划有限公司任战略研究中心前期顾问；2014年10月至2017年11月，在青岛世联怡高房地产顾问有限公司任顾问部高级咨询顾问；2017年11月至2018年4月，在青岛誉华金科房地产开发有限公司任营销中心客研经理；2018年4年至2021年3月，在青岛金茂置业有限公司任投资发展部投资经理；2021年3月至2021年7月，在贝壳鲁东省区公司任贝壳研究院院长；在2021年7月至2021年11月，在青岛祥源湾文化旅游投资有限公司任投资发展部投资经理；2022年2月至2023年3月，在青岛中德产业发展运营有限公司任销售策划部销售策划专员；2023年3月至2024年6月，在青岛青发自贸生态建设开发有限公司任策划营销部策划经理；2024年6月至2025年3月，在中德联合集团有限公司任战略发展部市场策划岗；2025年3月至今，在中德联合集团有限公司任投资策划部副部长（主持工作）。

二、监事履历：

吕平，男，1993年4月出生，中国国籍，无境外居住权或其他国籍，本科学历。2015年8月至2016年4月，先后在青岛李沧万达广场商业管理有限公司、济南魏家庄万达广场商业管理有限公司、济南高新万达广场商业管理有限公司担任营运助理；2016年4月至今，在中德联合集团有限公司财务部先后担任出纳、会计、部长助理、副部长、部长职务。

杜心怡，女，1990年9月出生，中国国籍，无境外居住权或其他国籍，研究生学历。2015年6月至2023年5月，在中德联合集团有限公司任风控管理部法务管理；2023年5月至今，在中德联合集团有限公司任风控管理部副部长（主持工作）。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
刘寅虎	总经理、董事	限制性股票	0	200,000	0	0	0	0
苗馨丹	财务总监、董事、董事会秘书	限制性股票	0	40,000	0	0	0	0
钟晓阳	董事	限制性股票	0	100,000	0	0	0	0
合计	-	-	0	340,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	3	0	1	2
中层管理人员	11	1	0	12
财务人员	3	0	0	3
研发人员	26	13	2	37
行政管理人员	13	1	3	11
销售市场人员	10	0	0	10
技术及服务人员	37	0	11	26
员工总计	103	15	17	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	82	79
专科	13	15
专科以下	0	0
员工总计	103	101

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订《劳动合同》。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失

业、生育的社会保险及住房公积金。公司综合考虑员工职务、岗位工作内容、岗位技能等多方面，建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

2、培训计划：公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期间的导师培养计划、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、专题讲座交流等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和的保障。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
钟晓阳	无变动	板块负责人	100,000	0	100,000
路运全	无变动	板块负责人	100,000	0	100,000
张苗	无变动	部长	40,000	0	40,000

核心员工的变动情况

在本报告期内，核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期，公司根据《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 会计核算体系

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

2. 财务管理体系

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

3. 风险控制等重大内部管理制度

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鲁舜审字[2025]第 0464 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
审计报告日期	2026 年 3 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘延良	付信林
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	



审 计 报 告

鲁舜审字[2026]第 0056 号

青岛城市大脑投资开发股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了青岛城市大脑投资开发股份有限公司（以下简称“城市大脑公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了城市大脑公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于城市大脑公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”27.收入所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”注释 29。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2025 年度城市大脑公司主营业务为软件开发业务、系统集成业务、运营维护业务等，如财务报表附注六、注释 29 所述，城市大脑公司 2025 年度营业收入为 62,694,002.42 元，由于营业收入属于财务报表重要科目，且营业收入是城市大脑公司的关键业绩指标之一，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注四、27 及附注六、注释 29 所述。</p>	<p>2025 年度财务报表审计中，就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计与执行有效性；2、检查销售合同，识别与收入确认相关的合同条款，评价收入确认条件和确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、销售发票、项目验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；4、抽样选择客户，询证期末的应收账款余额及本年度销售额；5、检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符；6、向主要客户函证交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

城市大脑公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

城市大脑公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估城市大脑公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算城市大脑公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城市大脑公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城市大脑公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城市大脑公司不能持续经营。

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

（六）就城市大脑公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

山东舜天信诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·济南

二〇二六年三月九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	10,944,510.88	3,099,040.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2	628,500.00	434,000.00
应收账款	六、注释 3	112,796,423.52	104,463,565.31
应收款项融资			
预付款项	六、注释 4	173,267.15	516,290.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	158,529.15	77,740.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	7,731,853.98	2,527,117.10
其中：数据资源			
合同资产	六、注释 7	89,538,000.41	75,196,210.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 8	2,113,360.66	3,459.43
流动资产合计		224,084,445.75	186,317,423.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 9	1,769,093.73	2,233,363.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 10	1,736,201.42	2,706,219.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、注释 11	1,494,747.28	1,132,075.37
其中：数据资源			
开发支出	六、注释 12	16,113,958.65	7,088,509.33
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 13	1,512,763.66	1,921,231.06
递延所得税资产	六、注释 14	2,358,101.25	466,460.71
其他非流动资产	六、注释 15	1,570,980.74	199,309.87
非流动资产合计		26,555,846.73	15,747,169.47
资产总计		250,640,292.48	202,064,593.20
流动负债：			
短期借款	六、注释 16	55,827,107.55	38,988,454.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、注释 17	3,494,750.36	
应付账款	六、注释 18	75,225,425.27	59,806,062.98
预收款项			
合同负债	六、注释 19	665,789.09	706,032.99
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	六、注释 20	2,477,061.09	1,227,253.71
应交税费	六、注释 21	3,127,518.54	5,356,283.73
其他应付款	六、注释 22	7,520,011.15	3,351,091.83
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	六、注释 23	6,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		154,337,663.05	109,435,179.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 24	14,000,000.00	
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			
递延所得税负债	六、注释 14	40,159.76	95,341.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,040,159.76	95,341.96
负债合计		168,377,822.81	109,530,521.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 25	30,680,000.00	30,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 26	13,064,701.24	13,064,701.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 27	5,010,801.96	5,010,801.96
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 28	33,039,114.44	43,747,651.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,794,617.64	92,503,154.67
少数股东权益		467,852.03	30,917.33
所有者权益（或股东权益）合计		82,262,469.67	92,534,072.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		250,640,292.48	202,064,593.20

法定代表人：刘寅虎

主管会计工作负责人：苗馨丹

会计机构负责人：苗馨丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,335,238.44	3,070,625.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		628,500.00	434,000.00
应收账款	十二、注释 1	111,512,876.87	104,427,053.31
应收款项融资			
预付款项		142,547.15	516,290.82
其他应收款	十二、注释 2	158,529.15	77,740.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,722,933.98	2,527,117.10
其中：数据资源			
合同资产		89,538,000.41	75,196,210.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,041,342.47	
流动资产合计		222,079,968.47	186,249,037.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释 3	2,369,093.73	2,233,363.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,736,201.42	2,706,219.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,494,747.28	1,132,075.37
其中：数据资源			
开发支出		16,113,958.65	7,088,509.33
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,512,763.66	1,921,231.06
递延所得税资产		2,356,946.45	465,883.31
其他非流动资产		1,570,980.74	199,309.87
非流动资产合计		27,154,691.93	15,746,592.07
资产总计		249,234,660.40	201,995,629.86
流动负债：			
短期借款		55,827,107.55	38,988,454.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,494,750.36	
应付账款		74,407,024.08	59,819,038.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,459,531.97	1,227,253.71
应交税费		3,127,446.84	5,351,638.26

其他应付款		7,520,011.15	3,351,091.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		665,789.09	706,032.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		153,501,661.04	109,443,509.23
非流动负债：			
长期借款		14,000,000.00	
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			
递延所得税负债		40,159.76	95,341.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,040,159.76	95,341.96
负债合计		167,541,820.80	109,538,851.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,680,000.00	30,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,064,701.24	13,064,701.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,010,801.96	5,010,801.96
一般风险准备			
未分配利润		32,937,336.40	43,701,275.47
所有者权益（或股东权益）合计		81,692,839.60	92,456,778.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		249,234,660.40	201,995,629.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	六、注释 29	62,694,002.42	101,218,913.92
其中：营业收入	六、注释 29	62,694,002.42	101,218,913.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,889,765.98	86,405,947.29
其中：营业成本	六、注释 29	56,197,997.86	70,672,846.76
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	六、注释 30	181,692.99	126,856.04
销售费用	六、注释 31	3,061,824.01	1,961,988.64
管理费用	六、注释 32	10,518,775.44	11,495,982.08
研发费用	六、注释 33	1,015,105.54	1,323,132.08
财务费用	六、注释 34	1,914,370.14	825,141.69
其中：利息费用		1,940,878.87	819,781.25
利息收入		14,665.19	27,835.57
加：其他收益	六、注释 35	302,722.51	338,898.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 36	-464,269.90	108,868.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-464,269.90	108,868.69
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 37	-2,259,284.50	-1,939,898.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,616,595.45	13,320,835.36
加：营业外收入	六、注释 38	4.51	2,992.46
减：营业外支出	六、注释 39	554.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,617,145.66	13,323,827.82
减：所得税费用	六、注释 40	-1,945,543.33	1,839,296.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,671,602.33	11,484,531.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-10,671,602.33	11,484,531.20

列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,934.70	30,917.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,708,537.03	11,453,613.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,671,602.33	11,484,531.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,708,537.03	11,453,613.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		36,934.70	30,917.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.36	0.37

法定代表人：刘寅虎

主管会计工作负责人：苗馨丹

会计机构负责人：苗馨丹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、注释 4	61,232,011.81	101,174,924.87

减：营业成本	十二、注释 4	54,907,247.60	70,725,269.19
税金及附加		176,187.71	124,146.37
销售费用		3,001,974.05	1,961,752.79
管理费用		10,517,757.56	11,495,982.08
研发费用		1,015,105.54	1,323,132.08
财务费用		1,914,087.61	824,584.30
其中：利息费用		1,940,878.87	819,781.25
利息收入		14,523.60	27,748.46
加：其他收益		302,722.51	338,898.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 5	-464,269.90	108,868.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-464,269.90	108,868.69
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,247,736.50	-1,928,350.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,709,632.15	13,239,474.79
加：营业外收入		2.46	2,991.63
减：营业外支出		554.72	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,710,184.41	13,242,466.42
减：所得税费用		-1,946,245.34	1,835,228.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,763,939.07	11,407,237.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-10,763,939.07	11,407,237.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,763,939.07	11,407,237.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,483,627.17	29,427,575.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	775,276.73	349,463.33
经营活动现金流入小计		40,258,903.90	29,777,039.22
购买商品、接受劳务支付的现金		48,166,283.09	37,651,443.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,273,755.74	6,400,768.05
支付的各项税费		4,125,447.88	3,533,100.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	6,238,262.99	4,205,808.91
经营活动现金流出小计		61,803,749.70	51,791,121.36
经营活动产生的现金流量净额		-21,544,845.80	-22,014,082.14
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,907,458.23	7,551,374.98
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			
投资活动现金流出小计		5,907,458.23	7,551,374.98
投资活动产生的现金流量净额		-5,907,458.23	-7,551,374.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金		66,000,000.00	29,918,154.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,400,000.00	29,918,154.00
偿还债务支付的现金		29,161,346.45	929,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,878.87	819,781.25
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			
筹资活动现金流出小计		31,102,225.32	1,749,481.25
筹资活动产生的现金流量净额		35,297,774.68	28,168,672.75
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	六、注释 42	7,845,470.65	-1,396,784.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,099,040.23	4,495,824.60
六、期末现金及现金等价物余额	六、注释 42	10,944,510.88	3,099,040.23

法定代表人：刘寅虎

主管会计工作负责人：苗馨丹

会计机构负责人：苗馨丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,183,627.17	29,427,575.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		774,653.09	349,375.39
经营活动现金流入小计		39,958,280.26	29,776,951.28

购买商品、接受劳务支付的现金		47,779,867.87	37,690,443.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,185,047.90	6,400,768.05
支付的各项税费		4,026,595.93	3,523,321.70
支付其他与经营活动有关的现金		6,092,472.29	4,204,914.41
经营活动现金流出小计		61,083,983.99	51,819,447.93
经营活动产生的现金流量净额		-21,125,703.73	-22,042,496.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,907,458.23	7,551,374.98
投资支付的现金		600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,507,458.23	7,551,374.98
投资活动产生的现金流量净额		-6,507,458.23	-7,551,374.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		66,000,000.00	29,918,154.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,000,000.00	29,918,154.00
偿还债务支付的现金		29,161,346.45	929,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,878.87	819,781.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,102,225.32	1,749,481.25
筹资活动产生的现金流量净额		34,897,774.68	28,168,672.75
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		7,264,612.72	-1,425,198.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,070,625.72	4,495,824.60
六、期末现金及现金等价物余额		10,335,238.44	3,070,625.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,680,000.00				13,064,701.24				5,010,801.96		43,747,651.47	30,917.33	92,534,072.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,680,000.00				13,064,701.24				5,010,801.96		43,747,651.47	30,917.33	92,534,072.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,708,537.03	436,934.70	-10,271,602.33
（一）综合收益总额											-10,708,537.03	36,934.70	-10,671,602.33
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,680,000.00				13,064,701.24				5,010,801.96	-	33,039,114.44	467,852.03	82,262,469.67

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,680,000.00	-	-	-	13,064,701.24				3,870,078.17	-	33,434,761.39		81,049,540.80
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	30,680,000.00	-	-	-	13,064,701.24				3,870,078.17	-	33,434,761.39	-	81,049,540.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,140,723.79		10,312,890.08	30,917.33	11,484,531.20	
（一）综合收益总额										11,453,613.87	30,917.33	11,484,531.20	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,140,723.79	-1,140,723.79				
1. 提取盈余公积								1,140,723.79	-1,140,723.79				
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结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,680,000.00	-	-	-	13,064,701.24			5,010,801.96	-	43,747,651.47	30,917.33	92,534,072.00	

法定代表人：刘寅虎

主管会计工作负责人：苗馨丹

会计机构负责人：苗馨丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,680,000.00	-	-	-	13,064,701.24				5,010,801.96		43,701,275.47	92,456,778.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,680,000.00	-	-	-	13,064,701.24				5,010,801.96		43,701,275.47	92,456,778.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,763,939.07	-10,763,939.07
（一）综合收益总额											-10,763,939.07	-10,763,939.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,680,000.00	-	-	-	13,064,701.24				5,010,801.96		32,937,336.40	81,692,839.60

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,680,000.00				13,064,701.24				3,870,078.17		33,434,761.39	81,049,540.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,680,000.00				13,064,701.24				3,870,078.17		33,434,761.39	81,049,540.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,140,723.79		10,266,514.08	11,407,237.87
（一）综合收益总额											11,407,237.87	11,407,237.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,140,723.79		-1,140,723.79	
1. 提取盈余公积									1,140,723.79		-1,140,723.79	
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结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,680,000.00				13,064,701.24				5,010,801.96		43,701,275.47	92,456,778.67

青岛城市大脑投资开发股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式

青岛城市大脑投资开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由青岛西海岸投资促进有限公司于 2016 年 12 月 15 日投资设立, 设立时公司名称为青岛中德信息服务有限公司。2020 年 3 月 31 日, 公司全部股东作为股份公司的发起股东, 一致同意以净资产中的 2000 万元折合成股份有限公司股本, 共计折合股本 2000 万股, 每股价值 1 元人民币。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份, 整体变更设立股份公司, 于 2020 年 12 月 4 日在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌。2021 年 12 月 15 日, 公司全部股东一致同意进行增资, 增资后注册资本变更为 2068 万元。2023 年 05 月 26 日, 公司全部股东一致同意进行增资, 增资后注册资本变更为 3068 万元, 变更后取得青岛市行政审批服务局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码: 91370211MA3CRMTG6H; 注册地址: 中国(山东)自由贸易试验区青岛片区太白山路 19 号德国企业中心南区 607-1 室; 注册资本为人民币 3068 万元。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业, 经营范围主要包括: 软件开发、系统运维、物联网集成等。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 9 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件开发、系统运维、物联网集成业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“四、27.收入”描述。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财

务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况

以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“四、16.长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5.合并财务报表的编制方法

5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的

对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“四、16.长期股权投资”或本附注“四、9.金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、16.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权

的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“四、16.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化

的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表的折算

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

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始

计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“四、11.应收账款”、“四、14.合同资产”、“四、23.合同负债”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“四、11.应收账款”、“四、14.合同资产”、“四、23.合同负债”。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已

显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过信用期，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账

面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的

商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11. 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1：账龄分析法]	本组合以预期信用损失计提坏账准备的应收账款
应收账款[组合 2：低风险组合]	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位

本公司低风险组合发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明低风险组合单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1至2年（含2年）	10	10

2至3年(含3年)	15	15
3至4年(含4年)	20	20
4至5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合1：账龄分析法]	本组合以预期信用损失计提坏账准备的其他应收款
其他应收款[组合2：低风险组合]	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项

本公司低风险组合发生的其他应收款一般不计提坏账准备，但如果确有确凿证据表明低风险组合单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对其他应收款单位进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的其他应收款也可全额计提坏账准备。

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

13. 存货

13.1 存货的分类

存货主要包括低值易耗品、库存商品、未完工项目成本等。

13.2 存货取得和发出的计价方法

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

13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 合同资产

14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	质保金及履约保证金
合同资产[组合 2]	运营维护、系统集成、软件开发

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

16.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

16.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

16.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

16.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

17. 固定资产

17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
办公用品	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四、22.长期资产减值”。

17.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、22.长期资产减值”。

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20. 无形资产

20.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

20.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四、22.长期资产减值”。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

24.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25. 股份支付

25.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并

相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26. 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

27. 收入

27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义

务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

27.2 收入确认的具体原则

本公司软件开发业务一般根据客户需求定制化开发软件，将软件交付给客户安装，经客户试运行或验收并收取款项或取得收款权利作为销售已实现、收入确认的时点和标准。

本公司系统集成业务具体工作流程一般分为业务承接、硬件到货验收、系统初验/上线验收、系统终验、质保期等阶段。业务承接阶段一般会收取合同首期款，收到时作为项目预收款，不确认收入；其他阶段完成相应工作，经与客户共同验收合格并出具验收报告后，确认相应进度的收入。

本公司运营维护业务主要包括网站、平台、管理系统、网络基础设施的运营维护，根据合同上约定的每年度运维服务费金额分摊至每年应确认收入金额。

本公司设计制作服务主要根据客户需求为客户设计制作宣传资料、活动手册、展板名片设计等，将设计成果物交给客户验收并收取款项或取得收款权利作为销售已实现、收入确认的时点和标准。

28. 合同成本

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；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。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：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。

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

30.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

30.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税

主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

30.1 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

30.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

32.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33. 重要会计政策、会计估计的变更

33.1 会计政策变更

本公司本报告期内未发生会计政策变更事项。

33.2 会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税(费)种	具体税率情况
增值税	按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 5%、15% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

2. 税收优惠及批文

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局认定，本公司 2024 年 11 月 19 日取得证书编号为 GR202437101100 的高新技术企业证书，有效期自 2024 年 11 月 19 日至 2027 年 11 月 18 日，根据《企业所得税法》有关规定，在报告期内公司享受高新技

术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部和国家税务总局《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）的规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局《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）的规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部和国家税务总局《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（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；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	10,944,510.88	3,098,580.35
其他货币资金		459.88
合计	10,944,510.88	3,099,040.23

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注释 2.应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	628,500.00	100,000.00
商业承兑汇票		334,000.00
合计	628,500.00	434,000.00

注释 3.应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,245,352.27	54,822,302.61
1至2年	36,479,853.17	36,543,271.62
2至3年	31,277,921.62	4,353,072.39
3至4年	1,171,072.39	7,315,216.84
4至5年	7,305,416.84	4,304,088.57
5年以上	2,693,528.45	243,050.00
小计	118,173,144.74	107,581,002.03
减：坏账准备	5,376,721.22	3,117,436.72
合计	112,796,423.52	104,463,565.31

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,173,144.74	100.00	5,376,721.22	4.55	112,796,423.52
组合1-账龄分析法	45,046,365.76	38.12	5,376,721.22	11.94	39,669,644.54
组合2-政府部门及其控制的政府国有企业款项	73,126,778.98	61.88			73,126,778.98
合计	118,173,144.74	100.00	5,376,721.22	4.55	112,796,423.52

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,581,002.03	100.00	3,117,436.72	2.90	104,463,565.31
组合1-账龄分析法	39,127,664.96	36.37	3,117,436.72	7.97	36,010,228.24
组合2-政府部门及其控制的政府国有企业款项	68,453,337.07	63.63			68,453,337.07
合计	107,581,002.03	100.00	3,117,436.72	2.90	104,463,565.31

2.1 政府部门及其控制的政府国有企业款项：

组合名称	期末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
内蒙古包头新材料产业园区管理委员会	51,273,415.30	70.12	
中德联合集团有限公司	13,299,957.42	18.19	
青岛青发控股集团有限公司	3,923,800.00	5.37	
青岛中英创新产业发展有限公司	1,482,572.32	2.03	
中国(山东)自由贸易试验区青岛片区管理委员会	819,200.00	1.12	
青岛全链帮数智创新科技有限公司	504,380.00	0.69	
青岛市黄岛区发展和改革局	485,650.00	0.66	
青岛唯才数字赋能科技有限公司	329,060.00	0.45	
青岛中德安全管理咨询有限公司	299,000.00	0.41	

青岛中德生态园管理委员会	205,132.00	0.28
青岛中德园区综合服务有限公司	100,000.00	0.14
青岛西海岸产业地产投资建设有限公司	97,468.00	0.13
青岛中德物业经营有限公司	97,241.00	0.13
青岛海德荣置业有限公司	88,872.00	0.12
青岛中德餐饮管理有限公司	64,000.00	0.09
青岛中德联合商业发展有限公司	27,400.00	0.04
青岛自贸企业发展促进中心有限公司	25,350.00	0.03
青岛德浩建设发展有限公司	2,930.94	0.00
青岛新都市建设发展有限公司	1,350.00	0.00
合计	73,126,778.98	100.00

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,117,436.72	2,259,284.50				5,376,721.22
合计	3,117,436.72	2,259,284.50				5,376,721.22

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
内蒙古包头新材料产业园区管理委员会	51,273,415.30	43.39	
中德联合集团有限公司	13,299,957.42	11.25	
青岛西海岸智慧城市建设运营有限公司	11,144,167.88	9.43	557,208.39
青岛凯佳捷智能科技有限公司	9,712,562.22	8.22	1,456,884.33
中国广电山东网络有限公司	9,397,568.53	7.95	912,756.85
合计	94,827,671.35	80.24	2,926,849.57

注释 4.预付款项

1.预付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	169,601.82	320,367.74
1至2年	2,000.00	195,923.08
2至3年	1,665.33	
合计	173,267.15	516,290.82

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

项目	期末余额	款项性质
青岛中德物业经营有限公司	121,517.46	预付供暖费
中国移动通信集团内蒙古有限公司包头分公司	30,720.00	预付互联网专线业务费
北京神州汽车租赁有限公司	9,364.00	预付租车费
中国石化销售股份有限公司山东青岛石油分公司	4,543.90	预付加油卡
中国人寿财产保险股份有限公司青岛市分公司	3,456.46	预付车辆保险费
合计	169,601.82	

注释 5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,529.15	77,740.50
合计	158,529.15	77,740.50

1.其他应收款

1.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	116,229.15	22,844.25
1至2年		
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	24,896.25
4至5年	12,300.00	
小计	158,529.15	77,740.50
减：坏账准备		
合计	158,529.15	77,740.50

1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,896.25	37,640.50
押金	143,632.90	40,100.00
合计	158,529.15	77,740.50

1.3 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石油大学（华东）	押金	113,632.90	1年以内	71.68	
青岛保税区市政园林环卫有限公司	押金	30,000.00	3至4年	18.92	
中德联合集团有限公司	往来款	14,596.25	1年以内、4至5年	9.21	
青岛德灿建设发展有限公司	往来款	300.00	4至5年	0.19	
合计		158,529.15		100.00	

注释 6.存货

1.存货分类

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
库存商品	16,497.69		16,497.69	16,497.69		16,497.69

合同履行成本	7,715,356.29		7,715,356.29	2,510,619.41		2,510,619.41
合计	7,731,853.98		7,731,853.98	2,527,117.10		2,527,117.10

注释 7.合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运营维护	17,371,850.04		17,371,850.04	15,748,850.04		15,748,850.04
智能化实施	33,977,714.46		33,977,714.46	17,670,723.29		17,670,723.29
系统开发	39,759,416.65		39,759,416.65	41,975,946.88		41,975,946.88
质保金						
减：计入其他非流动资产	1,570,980.74		1,570,980.74	199,309.87		199,309.87
合计	89,538,000.41		89,538,000.41	75,196,210.34		75,196,210.34

注释 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预交税金	2,113,360.66	3,459.43
合计	2,113,360.66	3,459.43

注释 9.长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
青岛唯才数字赋能科技有限公司	2,233,363.63				-464,269.90						1,769,093.73	
合计	2,233,363.63				-464,269.90						1,769,093.73	

注释 10.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,736,201.42	2,706,219.50
固定资产清理		
合计	1,736,201.42	2,706,219.50

1.固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	48,574.65	5,091,428.68	3,341,399.08	8,481,402.41
2.本期增加金额		306,508.84	27,408.84	333,917.68
(1) 购置		306,508.84	27,408.84	333,917.68
3.本期减少金额				
4.期末余额	48,574.65	5,397,937.52	3,368,807.92	8,815,320.09
二、累计折旧				
1.期初余额	12,497.81	4,086,630.42	1,676,054.68	5,775,182.91
2.本期增加金额	11,536.44	684,737.14	607,662.18	1,303,935.76
(1) 计提	11,536.44	684,737.14	607,662.18	1,303,935.76
3.本期减少金额				
4.期末余额	24,034.25	4,771,367.56	2,283,716.86	7,079,118.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,540.40	626,569.96	1,085,091.06	1,736,201.42
2.期初账面价值	36,076.84	1,004,798.26	1,665,344.40	2,706,219.50

注释 11.无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,509,433.96	1,509,433.96
2、本期增加金额	617,849.51	617,849.51
(1) 购置		
(2) 内部研发	617,849.51	617,849.51
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额	120,754.72	120,754.72
(1) 其他	120,754.72	120,754.72
4、期末余额	2,006,528.75	2,006,528.75
二、累计摊销		
1、年初余额	377,358.59	377,358.59
2、本期增加金额	134,422.88	134,422.88
(1) 计提	134,422.88	134,422.88
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	511,781.47	511,781.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,494,747.28	1,494,747.28
2、年初账面价值	1,132,075.37	1,132,075.37

注释 12.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	7,088,509.33	9,643,298.83			617,849.51	16,113,958.65
费用化支出		1,015,105.54		1,015,105.54		
合计	7,088,509.33	10,658,404.37		1,015,105.54	617,849.51	16,113,958.65

注:本期研发投入比例 17.00%，其中费用化支出投入比例 1.62%，资本化支出投入比例 15.38%。

注释 13.长期待摊费用

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期摊销额	本期其他减少金额	期末余额	剩余摊销期限
服贸港装修费	1,921,231.06	248,138.51	656,605.91		1,512,763.66	30
合计	1,921,231.06	248,138.51	656,605.91		1,512,763.66	30

注释 14.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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,376,721.22	804,198.59	3,117,436.72	466,460.71
可抵扣亏损	10,359,351.07	1,553,902.66		
合计	15,736,072.29	2,358,101.25	3,117,436.72	466,460.71

2.未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	267,731.71	40,159.76	635,613.07	95,341.96
合计	267,731.71	40,159.76	635,613.07	95,341.96

注释 15.其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

合同资产	1,570,980.74	199,309.87
合计	1,570,980.74	199,309.87

注释 16. 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	55,827,107.55	38,988,454.00
合 计	55,827,107.55	38,988,454.00

2.保证借款

借款银行	借款余额	保证人
交通银行股份有限公司青岛西海岸分行	29,997,107.55	中德联合集团有限公司
中国银行股份有限公司青岛中德生态园支行	10,000,000.00	青岛青发控股集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	8,000,000.00	中德联合集团有限公司
青岛银行股份有限公司自贸区支行	7,830,000.00	中德联合集团有限公司
合 计	55,827,107.55	

注释 17.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,494,750.36	
合 计	3,494,750.36	

注释 18.应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	75,225,425.27	59,806,062.98
合 计	75,225,425.27	59,806,062.98

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚顺鑫泰尔通信设备有限公司	8,061,504.42	未到付款时间
中德生态园被动房建筑科技有限公司	3,640,000.00	未到付款时间
内蒙古呼和浩特市立信电气技术有限责任公司	2,232,000.00	未到付款时间
山东未来互联科技有限公司	1,941,950.00	未到付款时间
天津鸿盛泰吉科技有限公司	1,695,866.00	未到付款时间
合 计	17,571,320.42	

注释 19. 合同负债

1.分类

项目	期末余额	期初余额
预收运维服务费	665,789.09	706,032.99
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	665,789.09	706,032.99

注释 20. 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,197,380.27	9,164,386.04	7,912,757.14	2,449,009.17
二、离职后福利-设定提存计划	29,873.44	786,049.57	787,871.09	28,051.92
三、辞退福利		244,999.30	244,999.30	
合计	1,227,253.71	10,195,434.91	8,945,627.53	2,477,061.09

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,197,380.27	7,659,996.77	6,408,367.87	2,449,009.17
二、职工福利费		603,596.97	603,596.97	
三、社会保险费		262,071.32	262,071.32	
其中：医疗保险费		246,743.36	246,743.36	
工伤保险费		15,327.96	15,327.96	
生育保险费				
四、住房公积金		510,151.00	510,151.00	
五、工会经费和职工教育经费		128,569.98	128,569.98	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期带薪				
合计	1,197,380.27	9,164,386.04	7,912,757.14	2,449,009.17

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		429,615.84	429,615.84	
失业保险费		18,668.77	18,668.77	
企业年金缴费	29,873.44	337,764.96	339,586.48	28,051.92
合计	29,873.44	786,049.57	787,871.09	28,051.92

注释 21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,975,749.11	3,849,488.55
城市维护建设税	70,834.31	39,947.05
教育费附加	30,357.56	17,120.17

地方教育费附加	20,238.38	11,413.44
企业所得税		1,275,119.28
个人所得税	19,523.43	122,221.87
印花税	10,815.75	40,973.37
合计	3,127,518.54	5,356,283.73

注释 22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,520,011.15	3,351,091.83
合计	7,520,011.15	3,351,091.83

1. 其他应付款

1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫费	66,619.66	61,743.73
保证金	2,900.00	2,900.00
往来款	7,450,491.49	3,286,448.10
合计	7,520,011.15	3,351,091.83

注释 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

注释 24. 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

2. 保证借款

借款银行	借款余额	保证人
齐鲁银行股份有限公司青岛分行	20,000,000.00	中德联合集团有限公司
合计	20,000,000.00	

注释 25. 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
股份总数	30,680,000.00	100.00			30,680,000.00	100.00
合计	30,680,000.00	100.00			30,680,000.00	100.00

注释 26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,064,701.24			13,064,701.24
合计	13,064,701.24			13,064,701.24

注释 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,010,801.96			5,010,801.96
合计	5,010,801.96			5,010,801.96

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注释 28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	43,747,651.47	33,434,761.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	43,747,651.47	33,434,761.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,708,537.03	11,453,613.87
减：提取法定盈余公积		1,140,723.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	33,039,114.44	43,747,651.47

注释 29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,691,001.35	56,197,137.86	100,940,706.20	70,376,875.82
其他业务	3,001.07	860.00	278,207.72	295,970.94
合计	62,694,002.42	56,197,997.86	101,218,913.92	70,672,846.76

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同类型	62,694,002.42	56,197,997.86	101,218,913.92	70,672,846.76
软件产品服务	14,061,928.81	11,184,521.42	46,740,594.04	27,243,126.98
运营维护	2,771,720.34	1,857,372.99	5,224,634.51	1,955,273.85
智能化实施	45,857,352.20	43,155,243.45	48,975,477.65	41,178,474.99
其他	3,001.07	860.00	278,207.72	295,970.94
按经营地区分	62,694,002.42	56,197,997.86	101,218,913.92	70,672,846.76
国内	62,395,066.86	56,175,738.82	100,703,093.71	70,372,196.85
国外	298,935.56	22,259.04	515,820.21	300,649.91

注释 30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,535.59	40,194.47
教育费附加	31,515.25	17,296.90
地方教育费附加	21,010.16	11,413.44
印花税	54,886.09	57,915.88
车船税	360.00	
其他	385.90	35.35
合计	181,692.99	126,856.04

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注释 31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	542,822.47	441,002.79
办公费	10,456.58	10,350.88
劳务费	1,453,265.70	849,410.55
折旧及摊销	1,716.24	1,716.24
服务费	678,741.41	281,822.42
业务招待费	10,003.20	46,125.70
差旅费	364,818.41	307,409.12
广告宣传费		24,150.94
合计	3,061,824.01	1,961,988.64

注释 32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,421,671.56	3,062,250.40
办公费	84,540.83	78,318.97
业务招待费	3,673.80	39,858.10
租赁费	1,872,745.27	2,237,991.34
物业费	754,644.49	843,976.98
会务费	166,694.80	

折旧及摊销	1,150,603.66	1,254,468.22
差旅费	328,395.21	513,845.46
车辆使用费	17,352.69	25,185.66
服务费	509,077.59	1,081,103.56
劳务费	1,270,959.16	1,480,359.30
宣传推介费	281,810.47	351,747.59
装修费	656,605.91	526,876.50
合计	10,518,775.44	11,495,982.08

注释 33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用		142,105.23
直接投入		5,940.57
折旧费用与长期待摊费用		2,910.58
委托外部研究开发费用	1,015,105.54	1,172,175.70
合计	1,015,105.54	1,323,132.08

注释 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,940,878.87	819,781.25
减：利息收入	14,665.19	27,835.57
汇兑损益	-15,760.57	
手续费	3,917.03	33,196.01
合计	1,914,370.14	825,141.69

注释 35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	291,836.34	181,833.00
代扣个人所得税手续费返还	1,886.17	8,275.23
增值税加计扣除抵减金额	9,000.00	148,790.24
合计	302,722.51	338,898.47

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
2024 年西海岸新区稳岗补助		31,833.00
2025 年西海岸新区稳岗补助	16,836.34	
自贸管委 2024 年度软件业务收入上规模奖励款		150,000.00
青岛自贸区管委青岛科技人才补贴款	25,000.00	
收青岛市科学技术局高企再认定青岛市补贴	50,000.00	
收青岛市工业和信息化局 2025 年度 DCMM 贯标认证奖补	100,000.00	
收自贸区管委 2024 年度认定高新技术企业奖励	100,000.00	
合计	291,836.34	181,833.00

注：①根据《关于对青岛西海岸新区稳岗补助情况的公示》，公司收到 2025 年西海岸新区稳岗补助 16,836.34 元；②根据中共青岛市委中国（山东）自由贸易试验区青岛片区（青岛前湾综合保税区）工委、中共青岛市委青岛中德生态园工委制发的《关于公布 2024 年度青年科技人才获评人员名单的通报》（自贸中德人组发〔2025〕1 号），公司收到关于科技人才补贴款 25,000.00 元；③根据青岛市科学技术局印发的《关于收集 2025 年市科技计划第八批拟下达项目资金拨付信息的通知》，公司收到高企再认定青岛市补贴 50,000.00 元；④根据青岛西海岸新区工业和信息化局印发的《关于做好 2025 年度 DCMM 贯标奖补资金拨付准备工作的通知》，公司收到 2025 年度 DCMM 贯标认证奖补 100,000.00 元；⑤根据中国（山东）自由贸易试验区青岛片区管委 青岛前湾保税港区管委关于印发《中国（山东）自由贸易试验区 青岛片区加快培育高新技术企业的若干政策》的通知，企业收到 2024 年度认定高新技术企业奖励 100,000.00 元。

注释 36.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-464,269.90	108,868.69
合计	-464,269.90	108,868.69

注释 37.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,259,284.50	-1,939,898.43
合计	-2,259,284.50	-1,939,898.43

注释 38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		2,000.00	
其他	4.51	992.46	4.51
合计	4.51	2,992.46	4.51

注释 39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	554.72		554.72
合计	554.72		554.72

注释 40. 所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,279.41	2,184,682.82
递延所得税费用	-1,946,822.74	-345,386.20
合计	-1,945,543.33	1,839,296.62

注：青岛城市大脑公司 2025 年享受高新技术企业所得税优惠，适用税率为 15%。内蒙古智慧园区信息技术发展有限公司 2025 年享受小微企业所得税优惠，适用税率为 5%。详见附注“五、2.税收优惠及批文”。

注释 41. 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,665.19	27,835.57
补贴收入	291,836.34	181,833.00
其他	468,775.20	139,794.76
合计	775,276.73	349,463.33

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常支出费用	694,238.54	1,611,118.39
往来款	5,544,024.45	2,594,690.52
合计	6,238,262.99	4,205,808.91

注释 42. 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,671,602.33	11,484,531.20
信用损失准备	2,259,284.50	1,939,898.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,303,935.76	1,453,938.59
无形资产摊销	134,422.88	150,943.44
长期待摊费用摊销	656,605.91	526,876.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,940,878.87	819,781.25
投资损失	464,269.90	-108,868.69
递延所得税资产减少	-1,891,640.54	-289,829.96
递延所得税负债增加	-55,182.20	-55,556.24
存货的减少	-5,204,736.88	2,906,333.14

经营性应收项目的减少	-25,956,896.39	-81,055,652.50
经营性应付项目的增加	15,475,814.72	40,213,522.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,544,845.80	-22,014,082.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,944,510.88	3,099,040.23
减：现金的期初余额	3,099,040.23	4,495,824.60
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	7,845,470.65	-1,396,784.37

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,944,510.88	3,099,040.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,944,510.88	3,098,580.35
可随时用于支付的其他货币资金		459.88
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	10,944,510.88	3,099,040.23

七、在其他主体中的权益

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古智慧园区信息技术发展有限公司	内蒙古	内蒙古	计算机系统服务；信息系统集成服务；	60.00		设立

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中德联合集团有限公司	山东省青岛市	土木工程建筑业	336,388 万元	54.7588	54.7588

本企业最终控制方是青岛青发控股集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况

详见附注“七、1.通过设立或投资等方式取得的子公司基本情况”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
白晶	董事长,董事
刘寅虎	董事,总经理
苗馨丹	董事,董事会秘书,财务总监
钟晓阳	董事
单令仪	董事
吕平	监事会主席
杜心怡	监事
王梓昀	职工监事
中德联合集团有限公司	股东
青岛青发控股集团有限公司	间接股东
青岛西海岸投资促进有限公司	同一母公司
青岛中德餐饮管理有限公司	同一母公司
青岛中德联合商业发展有限公司	同一母公司
青岛中德生态园实业发展有限公司	同一母公司
青岛中英创新产业发展有限公司	同一母公司
中德生态园被动房建筑科技有限公司	同一母公司
青岛中德园林工程有限公司	同一母公司
青岛中德现代农业有限公司	同一母公司
青岛海德荣置业有限公司	同一母公司
青岛新都市建设发展有限公司	同一母公司
青岛德书建设有限公司	同一母公司
青岛自贸资产运营有限公司	同一集团公司
青岛自贸商务服务有限公司	同一集团公司
青岛保税区市政园林环卫有限公司	同一集团公司
青岛青发自贸生态建设开发有限公司	同一集团公司
青岛综保集团有限公司	同一集团公司
青岛西海岸新区青藤幼儿园有限公司	同一集团公司
中德(青岛)国际客厅发展有限公司	同一集团公司
青岛中德生态园置业有限公司汉德博阁酒店	同一集团公司
中日(青岛)国际客厅发展有限公司	同一集团公司
青岛德锦建设发展有限公司	同一集团公司
青岛西海岸新区中德森林幼儿园	同一集团公司
青岛红石秀景大酒店有限公司	同一集团公司
青岛西海岸产业地产投资建设有限公司	同一集团公司
青岛德灿建设发展有限公司	同一集团公司
青岛中德体育文化传播有限公司	同一集团公司
青岛德浩建设发展有限公司	同一集团公司
青岛中德园区综合服务有限公司	同一集团公司
青岛唯才数字赋能科技有限公司	城市大脑联营企业

4.关联方交易情况

4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛中德餐饮管理有限公司	餐费服务		403,011.00
青岛中德物业经营有限公司	物业服务		568,837.91

青岛中德园林工程有限公司	用电服务		1,061.33
青岛中德现代农业有限公司	购买商品		254.87
青岛红石秀景大酒店有限公司	餐费服务		21,747.00
青岛自贸资产运营有限公司	餐费服务	6,512.79	7,880.00
青岛自贸商务服务有限公司	餐费服务		8,360.00
青岛保税区市政园林环卫有限公司	用电服务	4,766.02	9,327.61
中德生态园被动房建筑科技有限公司	设备及安装服务		4,547,831.30
青岛中德生态园实业发展有限公司	福利费	3,400.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中德联合集团有限公司	提供服务	3,294,154.69	3,290,543.17
青岛青发控股集团有限公司	提供服务	1,019,716.98	838,207.55
青岛综保集团有限公司	提供服务	91,509.43	613.21
青岛海德荣置业有限公司	提供服务	83,841.52	83,841.52
青岛中英创新产业发展有限公司	提供服务	74,685.53	844,339.63
青岛青发自贸生态建设开发有限公司	提供服务	72,041.16	105,034.30
青岛中德联合商业发展有限公司	提供服务	13,993.70	16,383.64
中日（青岛）国际客厅发展有限公司	提供服务		101,600.40
中德生态园被动房建筑科技有限公司	提供服务	7,075.48	16,981.12
青岛中德生态园实业发展有限公司	提供服务	6,367.92	8,632.07
青岛中德餐饮管理有限公司	提供服务	4,716.99	42,645.49
青岛新都市建设发展有限公司	提供服务	1,273.58	
青岛唯才数字赋能科技有限公司	提供服务		1,328,867.93
青岛中德物业经营有限公司	提供服务		89,661.320
青岛自贸招商投资有限公司	提供服务		38,238.980
青岛西海岸新区中德森林幼儿园	提供服务		16,509.430
青岛德锦建设发展有限公司	提供服务		15,715.600
中德（青岛）国际客厅发展有限公司	提供服务		9,056.600
青岛西海岸新区青藤幼儿园有限公司	提供服务		754.720

报告期内，关联销售业务主要系向关联方提供的系统开发、智能化实施、运维服务和融媒体中心。关联交易按照市场定价的原则确认价格并签署协议，交易价格定价公允。

4.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛中英创新产业发展有限公司	房屋		1,074,460.88
青岛中德现代农业有限公司	房屋	1,847,271.33	1,086,268.14

4.3 关联担保情况

4.3.1 本公司作为担保方：无

4.3.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中德联合集团有限公司	7,997,107.55	2025-07-01	2026-06-25	否
中德联合集团有限公司	4,000,000.00	2025-03-12	2026-03-11	否

中德联合集团有限公司	4,903,677.60	2025-03-10	2026-03-06	否
中德联合集团有限公司	6,000,000.00	2025-08-26	2026-08-20	否
中德联合集团有限公司	1,096,322.40	2025-04-23	2026-04-21	否
中德联合集团有限公司	3,000,000.00	2025-12-19	2026-08-24	否
中德联合集团有限公司	3,000,000.00	2025-09-25	2026-08-07	否
中德联合集团有限公司	1,000,000.00	2025-07-24	2028-07-20	否
中德联合集团有限公司	4,000,000.00	2025-08-12	2028-07-20	否
中德联合集团有限公司	4,000,000.00	2025-08-27	2028-07-20	否
中德联合集团有限公司	3,000,000.00	2025-08-28	2028-07-20	否
中德联合集团有限公司	4,000,000.00	2025-09-16	2028-07-20	否
中德联合集团有限公司	4,000,000.00	2025-09-28	2028-07-20	否
中德联合集团有限公司	6,250,000.00	2025-02-25	2026-02-25	否
中德联合集团有限公司	1,580,000.00	2025-08-01	2026-08-01	否
中德联合集团有限公司	1,440,000.00	2025-05-30	2026-05-29	否
中德联合集团有限公司	2,060,000.00	2025-06-27	2026-06-26	否
中德联合集团有限公司	4,500,000.00	2025-07-14	2026-07-13	否
青岛青发控股集团有 限公司	10,000,000.00	2025-09-29	2026-09-29	否

5.关联方应收应付款项

项目名称	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：				
青岛青发控股集团有限公司	3,923,800.00		4,422,600.00	
中德联合集团有限公司	13,299,957.42		13,357,402.58	
青岛青发自贸生态建设开发有限公司			96,000.00	
青岛中英创新产业发展有限公司	1,482,572.32		2,746,000.00	
中德生态园被动房建筑科技有限公司			18,000.00	
青岛中德餐饮管理有限公司	64,000.00		64,000.00	
青岛中德园区综合服务有限公司	100,000.00		100,000.00	
青岛中德联合商业发展有限公司	27,400.00		18,500.00	
青岛德浩建设发展有限公司	2,930.94		51,780.00	
青岛海德荣置业有限公司	88,872.00		57,672.00	
青岛西海岸产业地产投资建设有限公司	97,468.00		97,468.00	
青岛西海岸新区中德森林幼儿园			7,000.00	
青岛新都市建设发展有限公司	1,350.00			
中日（青岛）国际客厅发展有限公司			18,000.00	
合计	19,088,350.68		21,054,422.58	
合同资产：				
中德联合集团有限公司	22,437,350.04		20,652,350.04	
青岛青发自贸生态建设开发有限公司	48,000.00			
青岛综保集团有限公司	14,550.00			
合计	22,499,900.04		20,652,350.04	
其他应收款：				
青岛保税区市政园林环卫有限公司	30,000.00		30,000.00	
青岛青发控股集团有限公司			22,744.25	
中德联合集团有限公司	14,596.25		12,000.00	

青岛中德园林工程有限公司		10,000.00
青岛中德体育文化传播有限公司		2,596.25
青岛德灿建设发展有限公司	300.00	300.00
合计	44,896.25	77,640.50

5.1 应收项目

5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据:		
中德生态园被动房建筑科技有限公司	300,000.00	
合计	300,000.00	
应付账款:		
中德生态园被动房建筑科技有限公司	3,640,000.00	5,110,000.00
合计	3,640,000.00	5,110,000.00
合同负债:		
青岛青发控股集团有限公司	97,169.81	167,641.51
中德联合集团有限公司	22,044.86	36,970.00
青岛青发自贸生态建设开发有限公司		26,758.14
青岛中德生态园实业发展有限公司	1,415.11	2,122.65
中德生态园被动房建筑科技有限公司		7,075.48
青岛中德餐饮管理有限公司		4,716.99
青岛中德联合商业发展有限公司		5,597.48
青岛德浩建设发展有限公司		48,849.06
青岛海德荣置业有限公司	43,630.17	43,630.18
中日(青岛)国际客厅发展有限公司		15,566.04
青岛西海岸投资促进有限公司		18,191.83
合计	164,259.95	377,119.36
其他应付款:		
中德联合集团有限公司	31,207.83	31,207.83
青岛青发控股集团有限公司	3,912,400.00	
青岛中德生态园置业有限公司汉德博阁酒店	1,036.00	1,036.00
青岛中德餐饮管理有限公司	42,391.44	57,818.11
青岛中德园区综合服务有限公司	1,290.00	1,290.00
青岛中英创新产业发展有限公司		527,666.56
青岛中德园林工程有限公司		1,199.30
青岛中德现代农业有限公司	1,125,512.59	1,184,320.28
青岛西海岸投资促进有限公司		574.28
青岛保税区市政园林环卫有限公司	762.96	
青岛德书建设有限公司	574.28	
合计	5,115,175.10	1,805,112.36

九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,986,769.62	54,774,242.61
1 至 2 年	36,431,793.17	36,543,271.62
2 至 3 年	31,277,921.62	4,353,072.39
3 至 4 年	1,171,072.39	7,315,216.84
4 至 5 年	7,305,416.84	4,304,088.57
5 年以上	2,693,528.45	243,050.00
小计	116,866,502.09	107,532,942.03
减：坏账准备	5,353,625.22	3,105,888.72
合计	111,512,876.87	104,427,053.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,866,502.09	100.00	5,353,625.22	4.58	111,512,876.87
组合 1-账龄分析法	44,815,405.76	38.35	5,353,625.22	11.95	39,461,780.54
组合 2-政府部门及其控制的政府国有企业款项	72,051,096.33	61.65			72,051,096.33
合计	116,866,502.09	100.00	5,353,625.22	4.58	111,512,876.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,532,942.03	100.00	3,105,888.72	2.89	104,427,053.31
组合 1-账龄分析法	38,896,704.96	36.17	3,105,888.72	7.98	35,790,816.24
组合 2-政府部门及其控制的政府国有企业款项	68,636,237.07	63.83			68,636,237.07
合计	107,532,942.03	100.00	3,105,888.72	2.89	104,427,053.31

2.1 政府部门及其控制的政府国有企业款项:

组合名称	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
内蒙古包头新材料产业园区管理委员会	49,840,292.65	69.17	
中德联合集团有限公司	13,299,957.42	18.46	
青岛青发控股集团有限公司	3,923,800.00	5.45	
青岛中英创新产业发展有限公司	1,482,572.32	2.06	
中国(山东)自由贸易试验区青岛片区管理委员会	819,200.00	1.14	
青岛全链帮数智创新科技有限公司	504,380.00	0.70	
青岛市黄岛区发展和改革委员会	485,650.00	0.67	
内蒙古智慧园区信息技术发展有限公司	357,440.00	0.50	
青岛唯才数字赋能科技有限公司	329,060.00	0.46	
青岛中德安全管理咨询有限公司	299,000.00	0.41	
青岛中德生态园管理委员会	205,132.00	0.28	
青岛中德园区综合服务有限公司	100,000.00	0.14	
青岛西海岸产业地产投资建设有限公司	97,468.00	0.14	
青岛中德物业经营有限公司	97,241.00	0.13	
青岛海德荣置业有限公司	88,872.00	0.12	
青岛中德餐饮管理有限公司	64,000.00	0.09	
青岛中德联合商业发展有限公司	27,400.00	0.04	
青岛自贸企业发展促进中心有限公司	25,350.00	0.04	
青岛德浩建设发展有限公司	2,930.94	0.00	
青岛新都市建设发展有限公司	1,350.00	0.00	
合计	72,051,096.33	100.00	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,105,888.72	2,247,736.50				5,353,625.22
合计	3,105,888.72	2,247,736.50				5,353,625.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
内蒙古包头新材料产业园区管理委员会	49,840,292.65	42.65	
中德联合集团有限公司	13,299,957.42	11.38	
青岛西海岸智慧城市建设运营有限公司	11,144,167.88	9.54	557,208.39
青岛凯佳捷智能科技有限公司	9,712,562.22	8.31	1,456,884.33
中国广电山东网络有限公司	9,397,568.53	8.04	912,756.85
合计	93,394,548.70	79.92	2,926,849.57

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	158,529.15	77,740.50
合计	158,529.15	77,740.50

1.其他应收款

1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	116,229.15	22,844.25
1至2年		
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	24,896.25
4至5年	12,300.00	
小计	158,529.15	77,740.50
减：坏账准备		
合计	158,529.15	77,740.50

1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,896.25	37,640.50
押金	143,632.90	40,100.00
合计	158,529.15	77,740.50

1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油大学(华东)	押金	113,632.90	1年以内	71.68	
青岛保税区市政园林环卫有限公司	押金	30,000.00	3至4年	18.92	
中德联合集团有限公司	往来款	14,596.25	1年以内、4至5年	9.21	
青岛德灿建设发展有限公司	往来款	300.00	4至5年	0.19	
合计		158,529.15		100.00	

注释 3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子企业												
内蒙古智慧园区信息技术发展有限公司		600,000.00									600,000.00	

小计		600,000.00				600,000.00
二、联营企业						
青岛唯才数字赋能科技有限公司	2,233,363.63		-464,269.90			1,769,093.73
小计	2,233,363.63		-464,269.90			1,769,093.73
合计	2,233,363.63	600,000.00	-464,269.90			2,369,093.73

注释 4. 营业收入和营业成本

4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,229,010.74	54,906,387.60	100,896,717.15	70,429,298.25
其他业务	3,001.07	860.00	278,207.72	295,970.94
合计	61,232,011.81	54,907,247.60	101,174,924.87	70,725,269.19

4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同类型	61,232,011.81	54,907,247.60	101,174,924.87	70,725,269.19
软件产品服务	12,435,277.82	9,729,110.78	46,740,594.04	27,243,126.98
运营维护	2,936,380.72	2,022,033.37	5,224,634.51	1,955,273.85
智能化实施	45,857,352.20	43,155,243.45	48,931,488.60	41,230,897.42
其他	3,001.07	860.00	278,207.72	295,970.94
按经营地区分	61,232,011.81	54,907,247.60	101,174,924.87	70,725,269.19
国内	60,933,076.25	54,884,988.56	100,659,104.66	70,424,619.28
国外	298,935.56	22,259.04	515,820.21	300,649.91

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-464,269.90	108,868.69
合计	-464,269.90	108,868.69

十三、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	291,836.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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	-550.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	0.06	
少数股东权益影响额（税后）	0.80	
合计	291,285.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.29	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.62	-0.36

（本页无正文）

青岛城市大脑投资开发股份有限公司

二〇二六年三月九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	291,836.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	291,286.13
减：所得税影响数	0.06
少数股东权益影响额（税后）	0.80
非经常性损益净额	291,285.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用