



环球软件

NEEQ: 871907

山东环球软件股份有限公司

Shandong Univalsoft Joint-stock co.,Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘德永、主管会计工作负责人袁华婷及会计机构负责人（会计主管人员）邱美宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴华会计师事务所（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“五、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	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	125

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	山东省寿光市洛城街道企业总部群产投大厦 B 座 607 室（公司董秘办）

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、环球软件	指	山东环球软件股份有限公司
股东会	指	山东环球软件股份有限公司的股东会
董事会	指	山东环球软件股份有限公司的董事会
监事会	指	山东环球软件股份有限公司的监事会
德润投资	指	寿光市德润投资中心（有限合伙），公司股东
宝盈投资	指	寿光市宝盈投资中心（有限合伙），公司股东
沃华健康	指	山东沃华健康科技有限公司，系公司的全资子公司
农圣科技	指	山东农圣信息科技有限公司，系公司的全资子公司
沃华（北京）	指	环球沃华（北京）软件科技有限公司，系公司的全资子公司
安信智慧	指	安信智慧（山东）大数据有限公司，系公司的全资子公司
善治信息	指	山东善治信息科技有限公司，系公司的全资子公司
重庆环沃	指	重庆环沃科技发展有限公司，系公司的全资子公司
棚联棚	指	山东棚联棚数据技术有限公司，系公司的全资子公司
潍坊云汉	指	潍坊云汉工业互联网有限公司，系公司的全资子公司
安信数谷	指	山东安信数谷信息科技有限公司，系公司的全资子公司
磐石智慧	指	山东磐石智慧科技有限公司，系公司的全资子公司
《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》
《公司章程》	指	《山东环球软件股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
公开转让说明书	指	山东环球软件股份有限公司公开转让说明书
国融证券、主办券商、推荐机构	指	国融证券股份有限公司
兴华、会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）、承办会计师

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东环球软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Univalsoft Joint-stock co.,ltd.		
	Univalsoft		
法定代表人	刘德永	成立时间	2011年5月23日
控股股东	控股股东为（山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（寿光市国有资产监督管理局），一致行动人为（山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司、寿光市德润投资中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	智慧城市建设相关的软件产品及整体解决方案		
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	环球软件	证券代码	871907
挂牌时间	2017年8月7日	分层情况	基础层
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）	18,260,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼6层、7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈艳章	联系地址	山东省寿光市软件园孵化大厦A座405室
电话	0536-5105565	电子邮箱	cyz@univalsoft.com
传真	0536-5105565		
公司办公地址	山东省寿光市洛城街道企业总部群产投大厦B座607室	邮政编码	262700
公司网址	www.univalsoft.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	91370783575478160C		

注册地址	山东省潍坊市寿光市文圣街南兴安路西		
注册资本（元）	18,260,000	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

公司属于软件和信息技术服务业，是高新技术企业、双软认定企业，专注于智慧城市整体解决方案的提供。公司具备独立自主的研发能力，目前拥有 280 余项自主研发的软件著作权，涵盖了政府、大数据、应急管理、医疗、农业等多个领域。公司的收入和盈利主要来源于软件开发及服务、系统集成及运维服务。

公司的业务分为两大类：一是“产品研发及服务”，即公司根据行业发展趋势，结合国家政策及互联网新技术研究的系统及服务，加强客户业务管理，提升客户工作效率，提供更优的体验，获得客户认可，获取利润；并针对客户的需求提供解决方案，进行有针对性的研发，同时进行采购，经过测试及客户验收，完成项目，获取利润。二是系统集成及运维服务，即公司根据客户需求，采购相应的服务器、电脑、网络设备等硬件设备，经过测试及客户验收，完成项目，获取利润；同时为客户提供实时的运维服务。

公司的销售模式、研发模式、采购模式、盈利模式如下：

(一) 研发模式

根据客户需求进行研发和实施，通过了解客户需求，研发新的产品。根据客户的特点在现有产品基础上进行研发，如综合服务平台、门户系统、数据分析系统等，均可按照客户需求进行开发，以满足客户要求。根据客户需求及行业规范，研发符合要求的新系统，并预测未来发展趋势，做出规划性设计，以满足日后二次开发的需要。运维服务，对为客户开发产品进行后续运维服务，根据客户业务情况及需求，制定完善运维方案，进行信息化运维。系统集成实施，按照签订的合同要求研发软件和组织硬件，并按照客户业务需求进行软硬件的集成实施服务。

(二) 销售模式

公司获取订单主要为两种形式：商务谈判和招投标。

1、商务谈判

与客户洽谈并签署业务合同。

2、招投标

标的来源：公司通过查询政府网站公布的招标信息、查询招标代理机构公布的信息、项目以及各个地区的招投标网络平台或其他渠道获取。

招标模式：公司与招标单位签订的合同一般通过直接公开招标完成，销售客户针对各个标的进行招标，在相关招投标网站发布招标公告，公司根据招标要求组织项目评审、标书制作、商务报价，将竞标文件和商务报价送至客户采购部门，客户根据各服务商所提供的标书进行综合评审，确定中标后，公司即与客户签订合同。公司同时保留以产品升级模式带动需求和业务增长的盈利方式，重视产品研发和市场推广，在与合作客户建立长期合作关系的基础上，深度挖掘当前客户的二次开发需求并获得订单。

(三) 采购模式

公司所用原材料主要是电子设备、耗材、研发用电子元器件等，原材料选购分别从大量的可选供应商中采购。由于行业的特殊性，公司采购的原材料与元部件均来自于产品的设计方案，采购往往根据不同需求向不固定的生产商进行采购，优中选优，因此并无固定供应商。为控制不特定原材料采购的质量风险，公司针对原材料的每一部分都会建立专门的档案跟踪记录，当产品出现质量问题时，相应的部件可以追踪至原供应商，质量问题由相应供应商解决。

（四）盈利模式

公司收入主要来源于软件开发及服务、系统集成及运维服务收入。公司与主要客户签订的软件开发、系统集成、运维服务合同一般按合同约定在验收合格后收取一定比例款项、质量保证期满后收取剩余款项。运维服务方面，公司通过收取技术服务费、软件版本升级服务费等方式获取利润。报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

（二）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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 公司于2020年12月获得山东省工业和信息化厅授予的山东省“专精特新”中小企业，2023年申请复审通过，有效期至2027年12月。</p> <p>2. 公司于2023年12月07日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337008528。资格有效期3年。</p> <p>3. 公司于2025年8月1日入库“科技型中小企业”，登记编号：2025370783AC006972，授权单位山东省科学技术厅，有效期：2025年8月1日-2025年12月31日。</p>

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	61,164,889.73	54,795,966.99	11.62%
毛利率%	38.61%	45.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,313,844.12	2,252,916.67	47.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,255,460.61	1,857,245.88	75.28%
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）	6.58%	4.73%	-
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）	6.46%	3.90%	-
基本每股收益	0.1815	0.1234	47.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,366,339.69	85,352,215.41	46.88%
负债总计	73,321,566.56	36,621,286.40	100.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,044,773.13	48,730,929.01	6.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.67	6.74%

资产负债率%（母公司）	57.54%	38.51%	-
资产负债率%（合并）	58.49%	42.91%	-
流动比率	1.66	2.23	-
利息保障倍数	9.71	3.66	-
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	-1,458,307.57	-1,962,727.27	25.70%
应收账款周转率	0.96	1.01	-
存货周转率	1.50	2.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	46.88%	-3.65%	-
营业收入增长率%	11.62%	41.84%	-
净利润增长率%	47.09%	874.93%	-

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	3,603,799.48	2.87%	5,634,701.66	6.60%	-36.04%
应收票据	957,750.00	0.76%	418,162.50	0.49%	129.04%
应收账款	68,414,488.25	54.57%	58,700,757.86	68.77%	16.55%
预付账款	5,084,982.09	4.06%	631,860.54	0.74%	704.76%
交易性金融资产	3,618,939.92	2.89%	1,191,323.43	1.40%	203.77%
存货	38,158,478.63	30.44%	11,922,272.12	13.97%	220.06%
合同资产	1,023,713.72	0.82%	1,965,432.92	2.30%	-47.91%
短期借款	7,000,000.00	5.58%	4,795,600.00	5.62%	45.97%
应付账款	27,735,382.95	22.12%	13,911,203.81	16.30%	99.37%
应付职工薪酬	3,391,747.88	2.71%	6,445,324.54	7.55%	-47.38%
应交税费	1,541,264.84	1.23%	1,007,627.52	1.18%	52.96%
合同负债	31,906,539.01	25.45%	10,410,836.86	12.20%	206.47%

项目重大变动原因

1、应收账款本期期末金额 68,414,488.25 元与上年期末相较增长 16.55%，原因为：本期营业收入增加，对应应收账款增加；

2、预付账款本期期末余额 5,084,982.09 元与上年期末相较增长 704.76%，原因为：本期末支出中国移动通信集团山东有限公司潍坊分公司大额外包预付款；

3、交易性金融资产本期期末余额 3,618,939.92 元与上年期末相较增长 203.77%，原因为：本期购买理财产品比上期增加；

4、存货本期期末余额 38,158,478.63 元与上年期末相较增长 220.06%，原因为：本期末未完工项

目成本结转至存货所致；

5、合同资产与上年期末相较减少 47.91%，原因为 2024 年末的部分质保金虽然没有收回，但是已经到期，本报告期内转入应收账款；

6、短期借款与上年期末相较增长 45.97%，主要原因为业务增长所需，增加中国银行贷款；

7、应付账款与上年期末相较增长 99.37%，主要原因为项目验收预估成本，暂估应付账款，但还未付款；

8、应付职工薪酬与上年期末相较减少 47.38%，主要原因为缓发的员工工资 2025 年全部发放；

9、应交税费本期期末金额 1,541,264.84 元与上年期末相较增长 52.96%，原因为：主要因增值税申报涉及错误享受减免优惠政策，按照规定补缴以前年度税款；

10、合同负债本期期末余额 31,906,539.01 元与上年期末相较增长 206.47%，原因为：主要本期增加未完工项目预收款所致。

(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	61,164,889.73	-	54,795,966.99	-	11.62%
营业成本	37,549,548.53	68.77%	29,835,001.71	54.45%	25.86%
毛利率%	38.61%	-	45.55%	-	-
销售费用	4,959,461.50	8.11%	5,075,939.99	9.26%	-2.29%
管理费用	4,499,170.08	7.36%	4,915,618.36	8.97%	-8.47%
研发费用	6,918,084.81	11.31%	6,267,090.38	11.44%	10.39%
财务费用	331,305.49	0.54%	385,817.99	0.70%	-14.13%
信用减值损失	3,804,515.13	6.22%	7,430,579.69	13.56%	-48.80%
资产减值损失	-49,564.16	0.08%	21,411.32	0.01%	331.49%
其他收益	211,002.19	0.34%	432,662.17	0.79%	-51.23%
投资收益	39,287.17	0.06%	94,468.87	0.17%	-58.41%
公允价值变动 损益	7,612.26	0.01%	5,919.67	0.01%	28.59%
营业利润	3,053,731.62	4.98%	1,205,998.94	2.20%	152.71%
营业外收入	34.61	0.00%	5,031.07	0.01%	-99.31%
营业外支出	194,400.35	0.32%	3,320.80	0.01%	5,754.02%
净利润	3,313,844.12	5.41%	2,252,916.67	4.11%	46.86%

项目重大变动原因

报告期内，公司相对稳定。变动较大的项目主要是：

1、营业收入本期金额与上年同期相较增长 11.62%，原因为：本期完工项目增加，确认收入随之增加；

2、营业成本本期金额与上年同期相较增长 25.86%，原因为：本期确认收入项目额增加且部分新增项目毛利率较低，成本随之增加；

3、毛利率本期金额较与上年同期相较减少 6.94%，主要原因为：本期增寿光市大数据中心新型智慧城市基础设施和智慧交通算力提升项目、巴中市惠丰农业开发有限公司软件开发与模型训练项目等，上述项目毛利率较低导致；

4、财务费用本期金额与上年同期相较减少 14.13%，原因为：本期贷款利率下降，利息支出减少；

5、信用减值损失本期金额较去年同期减少 48.80%，原因为：本期收回长账龄应收账款，转回计提的坏账准备；

6、资产减值损失本期金额较去年同期增长 331.49%，原因为：本期计提的合同资产减值损失减少所致；

7、其他收益本期金额与上年同期相较减少 51.23%，原因为：本期收到的政府补助资金减少；

8、投资收益本期金额与上年同期相较减少 58.41%，原因为：本期理财产品的投资收益减少；

9、营业利润及净利润本期金额与上年同期相较有所增加，原因为：主要是本期营业收入增加 11.62%，且本年度收回千万元的长账龄应收账款，信用减值损失减少所致。

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	61,164,889.73	54,795,966.99	11.62%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	37,549,548.53	29,835,001.71	25.86%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
软件开发及技术服务	47,699,202.64	27,261,050.88	42.85%	-0.13%	13.52%	-6.87%
系统集成	13,465,687.09	10,288,497.65	23.59%	91.42%	76.78%	6.33%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司经营模式及收入构成情况基本稳定，主营业务收入占比 100.00%，无其他业务收入。按产品分类来看，软件开发及服务收入占营业收入比例为 77.98%，较去年同期占营业收入比例 87.16%，有小幅降低。系统集成收入占营业收入比例为 22.02%，较去年同期占营业收入比例 12.84%，有小幅增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	同方鼎欣科技股份有限公司	12,739,923.18	16.72%	否
2	寿光市大数据中心	6,372,973.79	8.36%	否
3	巴中市惠丰农业开发有限公司	5,935,094.35	7.79%	否
4	武山县兴盛建筑工程有限责任公司	3,955,438.60	5.19%	否
5	潍坊朗典软件有限公司	3,185,117.87	4.18%	否
合计		32,188,547.79	42.24%	-

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	中国移动通信集团有限公司潍坊分公司	22,778,746.96	26.11%	否
2	中移信息系统集成有限公司	9,470,878.02	10.86%	否
3	四川国民金赋网络技术有限公司	5,112,830.19	5.86%	否
4	山东华链医疗科技有限公司	4,778,357.55	5.48%	否
5	成都鹰至科技有限公司	3,905,283.02	4.48%	否
合计		46,046,095.74	52.79%	-

(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	-1,458,307.57	-1,962,727.27	25.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,450,153.73	13,902,656.01	-117.62%
筹资活动产生的现金流量净额	1,877,559.12	-8,471,436.65	122.16%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额为-2,450,153.73元，较去年同期减少主要原因为：本期赎回银行理财产品金额较去年同期减少，购买理财产品金额增加；

2、筹资活动产生的现金流量净额为1,877,559.12元，较去年同期增加主要原因为：取得的银行贷款金额增加且归还的银行贷款金额减少。

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
山东	控股	农业	10,000,000.00	10,672,520.83	966,992.97	20,454,278.99	1,921,023.14

农圣 信息 科技 有限 公司	子公 司	领域 软件 开发 及销 售； 信息 系统 集 成；					
山东 沃华 健康 科技 有限 公司	控股 子公 司	软件 研发 及销 售， 类医 疗器 械的 销售 及健 康咨 询	3,000,000.00	8,124,264.71	4,483,600.91	8,746,459.60	1,876,154.35
环球 沃华 (北 京) 软件 科技 有限 公司	控股 子公 司	软件 研发 及销 售， 信息 系统 集成 及互 联网 服务	10,000,000.00	388,674.28	-28,258.72	0.00	-54,994.53
安信 智慧 (山 东) 大数 据有 限公 司	控股 子公 司	大数 据服 务、 软件 研发 及销 售， 信息 系统 集成 及互 联网 服务	10,000,000.00	228,193.68	-406,427.48	-1,039.60	-167,651.02
山东	控股	物联	10,000,000.00	229,419.70	204,809.61	-519.41	-4,882.53

善治 信息 科技 有限 公司	子公 司	网技 术服 务、 大数 据服 务、 软件 开发 及销 售、 系统 集成					
山东 棚联 棚数 据技 术有 限公 司	控股 子公 司	物联 网技 术服 务； 软件 开发； 信息 系统 集成 服务； 物联 网设 备销 售； 信息 技术 咨询 服务； 物联 网设 备制 造	10,000,000.00	1,641,661.91	761,201.80	1,229,947.53	-158,641.60
重庆 环沃 科技 发展 有限 公司	控股 子公 司	医疗 器械 销 售； 建设 工程 设	3,000,000.00	0.00	-12,000.00	0.00	0.00

		计； 建设工程 施工； 软件开 发； 物联 网技 术服 务； 人工 智能 应用 软件 开发； 大数 据服 务； 健康 咨询 服务					
潍坊 云汉 工业 互联 网有 限公 司	控股 子公 司	工业 互联 网数 据服 务、 互联 网设 备销 售、 技术 开发 及服 务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东 磐石 智慧 科技 有限 公司	控股 子公 司	数据 处理 和存 储支 持服 务、 数字	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		技术服务、企业管理咨询、财务咨询					
山东安信数谷信息科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息系统集成及物联网技术服务	3,000,000.00	3,398.37	-2,701.63	0.00	-596.41
山东融齐信息科技有限公司	参股公司	软件开发、技术咨询及服务、会议及展览服务、市场调研、企业管理咨询	3,000,000.00	779,008.27	-420,846.89	23,168.32	-188,362.68
山东蚂蚁数据技术有限公司	参股公司	开展农业领域软件、智能物联网设	3,000,000.00	737,108.19	381,859.87	0.00	-2,467.06

		备的 开发 及推 广					
--	--	---------------------	--	--	--	--	--

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
山东蚂蚁数据技术有限公司	同属软件信息技术行业	生产经营需要
山东融齐信息科技有限公司	同属软件信息技术行业	生产经营需要

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
建信理财有限责任公司	银行理财产品	恒赢（法人版）按日开放式产品（代销建信理财）	3,618,939.92	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
技术泄密风险	公司为高新技术企业，拥有多项软件著作权。公司软件著作权是核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步发展和创新的基础。尽管公司已经采取了建立健全内部保密制度、申请专利及著作权保护等措施避免公司技术泄密，但并不能彻底消除公司所面临的技术泄密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。如果出现

	<p>核心技术泄密或被他人盗用的情况，将会给公司经营带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将更加注重对人才的培养和回报，不断改善技术人员薪酬和福利待遇，进一步完善激励机制，从而增强核心技术人员的归属感和忠诚度；（2）公司将不断健全技术保密制度，并制定一系列计算机、网络、电子邮件、磁盘等介质的使用和管理制度，依法对有关专利及非专利技术、计算机软件著作权等知识产权采取及时登记、申报、鉴定等保护手段，确保公司的技术机密不会外泄。</p>
<p>政府采购政策变化的风险</p>	<p>公司的软件开发和系统集成产品，主要为党政机关、大型企事业单位提供应用软件开发、软件解决方案、技术咨询和服务。报告期内，政府部门收入是公司主要收入来源。我国的智慧城市建设正处于高速发展阶段，市场需求持续增长。经过长期合作，公司已与山东省内地市政府部门建立了长期、稳定的合作关系，但如果政府部门对电子政务软件的采购政策发生变更，将会对公司经营产生较大影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司一方面抓住国家电子政务软硬件国产化的契机，加快基于国产操作系统的电子政务软件开发，加强资质管理，目前公司拥有软件能力成熟度模型五级资质及 ISO27000 等四项国际认证资质，并不断满足政府对软件产品的资质要求；另一方面，公司积极拓展医疗、建设、公安、教育等领域。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善对技术人员的激励机制，继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的专业人员，加大对技术研发人员的培训，从工作、发展、生活等方面提升和关心员工，营造良好的企业文化，不断加强公司凝聚力。</p>
<p>技术创新风险</p>	<p>公司拥有比较完备的技术开发体系和创新机制，研发能力在行业中处于先进水平。但由于新产品的研究开发技术周期较长，开发环节的个别难题可能导致新产品的推出滞后等原因，新产品推出后的经济效益与预期收益可能会出现较大差距。如果公司未能及时跟上行业技术更新换代的速度，不能将新技术有效应用于软件产品中，将可能削弱技术创新对公司发展的推动作用。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户的需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等，适时提请公司自主立项，对新技术应用进行研究，以此不断开发和完</p>

	善新品，满足市场需求。
业务区域较为集中风险	<p>报告期内，公司的销售收入主要来源于山东省内。从收入结构来看，目前山东市场为公司最主要的市场，其中以寿光市政府、医疗领域为核心市场，如果公司未来不能顺利拓展山东省外市场，可能将对公司的持续成长产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司以潍坊市范围内政府机构及医疗领域为基础，进一步发掘省内市场以及向建设、安监等领域开拓。除维系现有客户，巩固既有领域成果，深挖现有地市的市场潜力以外，公司还将有选择性的开发全国市场，目前公司已经在内蒙古、河南、江苏、新疆、重庆、广东等地推广了公司的产品，扩大公司产品在全国的影响力。</p>
客户集中风险	<p>公司主营业务是向政府机构及大型企事业单位提供软件开发、技术服务及信息系统集成，2024 年度、2025 年度，公司前五大客户实现收入占总营业收入比重分别为 42.37%、42.24%，公司与现有客户开展了多年合作，建立了长期的合作关系，且随着双方合作的逐步深入，合作关系日益密切，客户黏性逐步增强。然而，若宏观的经济形势发生不利变化，将直接影响客户对自身信息化系统建设的投入与重视程度，则公司会由于客户较为集中而面临经营波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极发挥自身在软件开发领域的优势，在维护现有客户的同时，努力开发新客户，降低对单一客户或几大客户的依赖程度，分散相应风险，增强公司抗风险能力。</p>
应收账款无法收回风险	<p>2024 年末、2025 年末，公司应收账款分别为 58,700,757.86 元、68,414,488.25 元，占总资产比重分别为 68.78%、54.57%，虽然公司应收账款欠款单位主要为政府部门，但公司若不能及时收回应收账款，将会对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司应收账款欠款单位主要为政府部门，虽然信用较好，但公司仍将安排专人对应收账款进行管理，积极催要应收款项，使客户严格按照合同支付款项，确保款项及时、足额收回。</p>
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(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	1,000,000.00	20,741.72
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	2,321,665.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

上述关联交易系业务开展的需要，采用市场化的定价方式，交易价格公允，均已按照章程规定履行审议程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-003、008、011	对外投资	理财产品	额度不超过人民币 2,000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司在不影响日常运营资金、有效控制风险的前提下，经公司 2024 年度股东会审议通过，同意以闲置自有资金适度购买理财产品，该行为不会影响公司日常经营的有序开展，可以提高自有资金的使

用效率，为公司及公司股东谋取更多回报。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
公司	2017年5月7日	-	挂牌	缴纳社会保险承诺	为除刘德永、张林外的全体员工缴纳社会保险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年5月7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	2017年5月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年5月7日	-	挂牌	关联交易承诺	公司在申请挂牌时签署了《关于减少与规范关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月7日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	在申请挂牌时签署了《关于减少与规范关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2017年5月7日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	在申请挂牌时签署了《关于减少与规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2017年5月7日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	在申请挂牌时签署了《关于减少与规范关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月9日	2029年8月8日	2024-013号公告	限售承诺	自愿进行股份限售	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2022年7月27日	-	发行	一致行动承诺	保证控股股东对公司的实际控制	正在履行中
其他股东	2022年7月27日	-	发行	一致行动承诺	保证控股股东对公司的实际控制	正在履行中

注：上述一致行动承诺的期限自 2022 年 7 月 27 日至环球软件股票在北京证券交易所、上海证券交易所或深圳证券交易所上市之日后 36 个月止。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	1,362,500	7.46%	0	1,362,500	7.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	262,500	1.44%	0	261,900	1.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,897,500	92.54%	0	16,897,500	92.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	41.89%	0	7,650,000	41.89%
	董事、监事、高管	4,987,500	27.31%	0	4,987,500	27.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,260,000	-	0	18,260,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	山东寿光金鑫投资发展集团有限公司	7,650,000	0	7,650,000	41.8949%	7,650,000	0	0	0
2	刘德永	3,950,000	0	3,950,000	21.6320%	3,937,500	12,500	0	0

3	寿光市宝盈德投资中心(有限合伙)	3,400,000	0	3,400,000	18.6199%	2,300,000	1,100,000	0	0
4	寿光市润投资中心(有限合伙)	1,960,000	0	1,960,000	10.7338%	1,960,000	0	0	0
5	张林	900,000	600	899,400	4.9255%	675,000	224,400	0	0
6	李涛	400,000	0	400,000	2.1906%	375,000	25,000	0	0
7	寇兴刚	0	600	600	0.0033%	0	600	0	0
	合计	18,260,000	1,200	18,260,000	100%	16,897,500	1,362,500	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：

环球软件通过定向发行公司新股的方式实施 2022 年度员工持股计划，2022 年 2 月 14 日，山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司通过与寿光市德润投资中心（有限合伙）签署一致行动协议，以保证环球软件实施员工持股计划之后，其在股东会中能够控制双方表决权，以实现对公司的实际控制。

刘德永系寿光市德润投资中心（有限合伙）有限合伙人，李涛系寿光市宝盈投资中心（有限合伙）有限合伙人。

除此之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东为山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司，持股 7,650,000 股，占比 41.89%，通过与寿光市德润投资中心（有限合伙）签署一致行动协议，寿光金鑫投资发展控股集团有限公司及一致行动人合计持有公司股份从 8,650,000 股变为 9,610,000 股，合计拥有公司股份的权益为 52.63%，为公司的控股股东，报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为寿光市国有资产监督管理局，其为寿光市人民政府下设的事业单位法人，报告期内未发生变化。

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 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				
刘德永	董事长兼总经理	男	1970年10月	2023年8月3日	2026年8月2日	3,950,000	0	3,950,000	21.6320%
张林	董事兼副总经理	男	1978年2月	2023年8月3日	2026年8月2日	900,000	600	899,400	4.9255%
李涛	董事兼副总经理	男	1982年3月	2023年8月3日	2026年8月2日	400,000	0	400,000	2.1906%
陈艳章	董事兼副总经理兼董事会秘书	男	1984年1月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
张敏	董事	女	1981年12月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
卜彩霞	监事会主席	女	1982年12月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
王晨光	监事	男	1991年10月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
耿媛媛	职工监事	女	1987年5月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
袁华婷	财务负责人	女	1986年12月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，与实际控制人之间也无关系。董事张敏、监事王晨光系控股股东员工，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东之间无关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	0	0	11
技术人员	181	13	31	163
销售人员	26	0	4	22
财务人员	4	0	1	3
员工总计	222	13	36	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	130	120
专科	84	71
专科以下	3	3
员工总计	222	199

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

<p>1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，并为员工缴纳了公积金。</p> <p>2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

是 否

(一) 公司治理基本情况

公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构,《公司章程》、“三会”议事规则、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求,能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。报告期内,公司监事会依法对公司运作情况进行了监督,认为公司股东会和董事会的决策程序合法,公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东会的各项决议,符合法律、法规和公司《章程》的有关规定;未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、本公司《章程》或损害公司利益的行为。检查公司财务的情况,监事会对公司财务进行了监督,认为公司的财务制度健全,财务运行状况良好,公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行;监事会审阅了北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具标准无保留意见的2025年度审计报告,监事会认为公司2025年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。对关联交易情况,监事会认为,公司有关关联交易严格按照关联交易规则及协议执行,符合公开、公平、公正的原则,未损害公司及股东利益。对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核,监事认为:公司现有的内部控制制度符合国家有关法律法规和相关部门的要求,已经建立了一套较为完善的内部控制制度体系和符合实际情况的有效的内部控制制度,涵盖了人事、财务会计、固定资产、采购、生产、销售、关联交易、对外投资、对外担保等企业运营的各个环节,并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行。

(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、财务、会计核算体系,公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》,包括会计政策、财务管理与会计核算,固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。定期盘点资产,防止资产流失。

2、风险识别与评估,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,并对风险采取措施和控制,在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度,有效的防止财务风险;公司通过流程梳理及内部审计,发现流程风险并及时改进。

3、内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷

可能导致的财务和经营风险。公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。

公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度，本年度对多项内控制度进行了修订，进一步完善了内控制度，使企业运作更加规范。

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

第六节 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	(2026)京会兴审字第 00670016 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 28 号北环中心 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 3 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘会林	丁西国		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	9			

审 计 报 告

[2026]京会兴审字第 00660191 号

山东环球软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东环球软件股份有限公司(以下简称公司)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于公司,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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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公司不能持续经营。

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

6、就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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二六年三月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	3,603,799.48	5,634,701.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	3,618,939.92	1,191,323.43
衍生金融资产			

应收票据	五、(三)	957,750.00	418,162.50
应收账款	五、(四)	68,414,488.25	58,700,757.86
应收款项融资	五、(五)	50,000.00	60,000.00
预付款项	五、(六)	5,084,982.09	631,860.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	419,357.91	353,128.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	38,158,478.63	11,922,272.12
其中：数据资源			
合同资产	五、(九)	1,023,713.72	1,965,432.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)		876,886.20
其他流动资产	五、(十一)	31,889.42	33,367.46
流动资产合计		121,363,399.42	81,787,893.12
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	五、(十二)	311,409.87	312,643.40
其他权益工具投资	五、(十三)	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十四)	368,819.40	516,090.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)	3,072,711.00	2,485,587.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,002,940.27	3,564,322.29
资产总计		125,366,339.69	85,352,215.41
流动负债：			

短期借款	五、(十七)	7,000,000.00	4,795,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	27,735,382.95	13,911,203.81
预收款项			
合同负债	五、(十九)	31,906,539.01	10,410,836.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	3,391,747.88	6,445,324.54
应交税费	五、(二十一)	1,541,264.84	1,007,627.52
其他应付款	五、(二十二)	6,955.14	7,061.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十三)	1,619,676.74	43,632.53
流动负债合计		73,201,566.56	36,621,286.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	120,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,000.00	
负债合计		73,321,566.56	36,621,286.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(二十六)	6,772,939.15	6,772,939.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	2,623,215.26	2,623,215.26
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	24,388,618.72	21,074,774.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,044,773.13	48,730,929.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		52,044,773.13	48,730,929.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,366,339.69	85,352,215.41

法定代表人：刘德永

主管会计工作负责人：袁华婷

会计机构负责人：邱美宁

(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		2,474,943.08	4,000,123.29
交易性金融资产		1,785,305.76	1,191,323.43
衍生金融资产			
应收票据		957,750.00	418,162.50
应收账款	十六、(一)	58,441,227.69	55,002,274.48
应收款项融资			
预付款项		5,070,722.09	392,860.54
其他应收款	十六、(二)	3,161,049.30	2,628,235.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,488,265.35	6,723,533.46
其中：数据资源			
合同资产		854,572.02	1,879,296.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			876,886.20
其他流动资产		25,973.07	27,407.12
流动资产合计		107,259,808.36	73,140,102.87
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	十六、(三)	1,110,000.00	1,110,000.00
其他权益工具投资		250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		346,738.45	479,139.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,747,675.07	2,321,727.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,454,413.52	4,160,867.35
资产总计		111,714,221.88	77,300,970.22
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	4,795,600.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,852,898.30	14,825,477.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,439,954.19	4,314,052.07
应交税费		937,608.03	755,089.60
其他应付款		478,838.39	1,126,004.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,832,378.15	3,921,035.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,614,989.15	29,619.56
流动负债合计		64,156,666.21	29,766,878.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		120,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,000.00	
负债合计		64,276,666.21	29,766,878.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,551,939.15	6,551,939.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,623,215.26	2,623,215.26
一般风险准备			
未分配利润		20,002,401.26	20,098,937.38
所有者权益（或股东权益）合计		47,437,555.67	47,534,091.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		111,714,221.88	77,300,970.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		61,164,889.73	54,795,966.99
其中：营业收入	五、（二十九）	61,164,889.73	54,795,966.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,614,011.56	46,671,027.75
其中：营业成本	五、（二十九）	37,549,548.53	29,835,001.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	356,441.15	191,559.32
销售费用	五、(三十一)	4,959,461.50	5,075,939.99
管理费用	五、(三十二)	4,499,170.08	4,915,618.36
研发费用	五、(三十三)	6,918,084.81	6,267,090.38
财务费用	五、(三十四)	331,305.49	385,817.99
其中：利息费用		328,420.90	454,036.65
利息收入		2,026.81	2,606.21
加：其他收益	五、(三十五)	211,002.19	432,662.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	39,287.17	94,468.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,233.53	-390.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	7,612.26	5,919.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-3,804,515.13	-7,430,579.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	49,564.16	-21,411.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-97.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,053,731.62	1,205,998.94
加：营业外收入	五、(四十一)	34.61	5,031.07
减：营业外支出	五、(四十二)	194,400.35	3,320.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,859,365.88	1,207,709.21
减：所得税费用	五、(四十三)	-454,478.24	-1,045,207.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,313,844.12	2,252,916.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,313,844.12	2,252,916.67
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		3,313,844.12	2,252,916.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,313,844.12	2,252,916.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1815	0.1234
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1815	0.1234

法定代表人：刘德永

主管会计工作负责人：袁华婷

会计机构负责人：邱美宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、（四）	36,652,423.54	45,902,772.08
减：营业成本	十六、（四）	20,708,463.60	25,357,704.54
税金及附加		287,937.78	135,596.54
销售费用		3,611,679.30	3,890,003.63
管理费用		3,660,621.14	3,947,884.87
研发费用		5,606,818.65	5,573,913.89
财务费用		326,391.35	382,367.90
其中：利息费用		326,814.18	454,036.65
利息收入		1,555.13	1,344.40
加：其他收益		149,646.39	278,123.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	39,181.14	89,971.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,801.19	5,919.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,917,470.97	-6,898,327.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		53,932.86	-18,020.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-97.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-219,494.87	72,967.73
加：营业外收入		4.78	4,187.52
减：营业外支出		194,395.48	2,126.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-413,885.57	75,029.14
减：所得税费用		-317,349.45	-982,142.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-96,536.12	1,057,171.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-96,536.12	1,057,171.90
（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		-96,536.12	1,057,171.90
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		77,029,961.29	40,629,781.20
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		12,884.98	93,362.84
收到其他与经营活动有关的现金		7,592,016.67	528,083.10
经营活动现金流入小计		84,634,862.94	41,251,227.14
购买商品、接受劳务支付的现金		57,966,725.90	20,504,498.22
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		19,172,161.82	17,238,003.69
支付的各项税费		4,424,636.67	1,468,967.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,529,646.12	4,002,484.62
经营活动现金流出小计		86,093,170.51	43,213,954.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,458,307.57	-1,962,727.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,474,076.10	15,273,691.22
取得投资收益收到的现金		46,440.37	115,606.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,524,116.47	15,389,297.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,270.20	280,490.42
投资支付的现金		15,900,000.00	1,206,150.80
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		15,974,270.20	1,486,641.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,450,153.73	13,902,656.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,189,110.00	4,795,600.00
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		9,189,110.00	4,795,600.00
偿还债务支付的现金		6,984,710.00	12,813,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,840.88	454,036.65
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		7,311,550.88	13,267,036.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,877,559.12	-8,471,436.65
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		-2,030,902.18	3,468,492.09
加：期初现金及现金等价物余额		5,634,701.66	2,166,209.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,603,799.48	5,634,701.66

法定代表人：刘德永

主管会计工作负责人：袁华婷

会计机构负责人：邱美宁

(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		59,320,531.49	24,390,512.02
收到的税费返还		12,884.98	93,362.84
收到其他与经营活动有关的现金		3,627,662.78	1,227,537.11
经营活动现金流入小计		62,961,079.25	25,711,411.97
购买商品、接受劳务支付的现金		44,943,936.09	12,586,716.41
支付给职工以及为职工支付的现金		11,252,851.84	9,667,160.25
支付的各项税费		3,532,836.45	610,381.67
支付其他与经营活动有关的现金		6,014,790.70	5,440,395.56
经营活动现金流出小计		65,744,415.08	28,304,653.89
经营活动产生的现金流量净额		-2,783,335.83	-2,593,241.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,704,899.19	14,973,691.22
取得投资收益收到的现金		45,100.81	110,718.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,753,600.00	15,084,409.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		73,030.20	267,990.42

付的现金			
投资支付的现金		13,300,000.00	1,206,150.80
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		13,373,030.20	1,474,141.22
投资活动产生的现金流量净额		-619,430.20	13,610,268.71
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		9,189,110.00	4,795,600.00
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		9,189,110.00	4,795,600.00
偿还债务支付的现金		6,984,710.00	12,813,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,814.18	454,036.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,311,524.18	13,267,036.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,877,585.82	-8,471,436.65
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		-1,525,180.21	2,545,590.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,000,123.29	1,454,533.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,474,943.08	4,000,123.29

(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	18,260,000.00				6,772,939.15				2,623,215.26		21,074,774.60		48,730,929.01
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	18,260,000.00				6,772,939.15				2,623,215.26		21,074,774.60		48,730,929.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											3,313,844.12		3,313,844.12
(一) 综合收益总额											3,313,844.12		3,313,844.12
(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	18,260,000.00				6,772,939.15			2,623,215.26	24,388,618.72			52,044,773.13

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	18,260,000.00				6,772,939.15				2,517,498.07		18,927,575.12		46,478,012.34
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	18,260,000.00				6,772,939.15				2,517,498.07		18,927,575.12		46,478,012.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									105,717.19		2,147,199.48		2,252,916.67
(一) 综合收益总额											2,252,916.67		2,252,916.67
(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									105,717.19	-105,717.19		
1. 提取盈余公积									105,717.19	-105,717.19		
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	18,260,000.00				6,772,939.15				2,623,215.26	21,074,774.60		48,730,929.01

法定代表人：刘德永

主管会计工作负责人：袁华婷

会计机构负责人：邱美宁

(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	18,260,000.00				6,551,939.15				2,623,215.26		20,098,937.38	47,534,091.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,260,000.00				6,551,939.15				2,623,215.26		20,098,937.38	47,534,091.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-96,536.12	-96,536.12
(一) 综合收益总额											-96,536.12	-96,536.12
(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	18,260,000.00				6,551,939.15			2,623,215.26		20,002,401.26	47,437,555.67	

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	18,260,000.00				6,551,939.15				2,517,498.07		19,147,482.67	46,476,919.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,260,000.00				6,551,939.15				2,517,498.07		19,147,482.67	46,476,919.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									105,717.19		951,454.71	1,057,171.90
(一)综合收益总额											1,057,171.90	1,057,171.90
(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									105,717.19		-105,717.19	
1. 提取盈余公积									105,717.19		-105,717.19	
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	18,260,000.00				6,551,939.15				2,623,215.26		20,098,937.38	47,534,091.79

山东环球软件股份有限公司

2025年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

山东环球软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山东环球软件科技有限公司,成立于2011年,现持有统一社会信用代码为91370783575478160C的营业执照。

截止2025年12月31日,本公司注册资本为人民币1,826万元,注册地址及总部地址:山东省寿光市文圣街南兴安路西,法定代表人:刘德永。本公司实际控制人为寿光市国有资产监督管理局。

(二) 公司实际从事的主要经营活动。

计算机软件开发、销售、咨询、服务,计算机信息系统集成、网络建设及维护,数据处理;计算机技术的开发、转让、咨询、服务、推广;销售:电子产品,计算机、软件及辅助设备,通讯设备,网络设备;经营国家允许范围内的货物与技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月25日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 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。

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	50 万元
重要的应收款项核销	50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	50 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	50 万元
重要的合营、联营企业	出资额 50 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，

即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**(十二) 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“(十三) 应收票据”、“(十四) 应收账款”、“(十五) 应收款项融资”、“(十八) 合同资产”。

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

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

其他应收款

对于其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（十六）其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

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

对于长期应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该长期应收款单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的长期应收款之外，或当单项计提长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（二十二）长期应收款”。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

本公司依据信用风险特征将债权投资、其他债权投资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（二十）债权投资”、“（二十一）其他债权投资”。

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

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 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 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

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

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

② 公允价值层次

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

（十三）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

账 龄	应收商业承兑汇票计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（十四）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合1—账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合2—关联方组合	合并范围内关联方

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（十五）应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—数字化应收账款债权凭证	“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，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。

（十六）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	应收保证金和押金
其他应收款组合5	应收备用金和往来款
其他应收款组合6	应收代垫款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00

4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十七) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：合同履约成本、低值易耗品、库存商品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

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

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

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

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

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(2) 具体政策：

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十八) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十一）金融工具 5、金融资产减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合1--账龄组合	应收外部客户款项
合同资产组合2--合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

账 龄	合同资产计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	5.00
2-3年	5.00
3-4年	5.00
4-5年	5.00
5年以上	5.00

(十九) 持有待售和终止经营

1. 持有待售

1.1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

1.2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

1.3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

1.4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

2. 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十) 债权投资

1. 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“(十一) 金融工具 5、金融资产减值”。

(二十一) 其他债权投资

1. 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“(十一) 金融工具 5、金融资产减值”。

(二十二) 长期应收款

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

1. 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“(十一) 金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

长期应收款项组合1	信用风险较低的政府部门款项
-----------	---------------

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

在合同约定的收款期内，该组合预期信用损失率为 0%；超过约定收款期后未收回的款项，按照应收账款的预期信用损失率计算预期信用损失。

(二十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、(二十九)长期资产减值”。

(二十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“本附注三、(二十九)长期资产减值”。

(二十五) 固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十九）长期资产减值”

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本附注三、（二十九）长期资产减值”。

（二十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十八) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“本附注三、（二十九）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（三十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（三十一）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（三十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(三十四) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(三十五) 收入

1. 一般原则

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付

金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

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

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务

及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入主要来源于以下业务类型：软件开发业务、系统集成业务、技术服务业务。

软件开发业务

公司对合同进行评估，识别合同及合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是否满足在相关履约时段内确认收入的条件。如果单项履约义务符合在相关履约时段内确认收入的条件，则按照履约进度确认收入；否则，公司在客户验收确认并取得相关商品的控制权时确认收入。

系统集成业务

公司根据合同约定，在客户验收确认并取得相关商品的控制权时确认收入。

技术服务业务

公司根据合同约定，在服务期限内，按照履约进度确认收入。

(三十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

(三十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或：确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或：冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或：冲减相关成本。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或：属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十九）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十八）”和“附注三、（三十三）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”及“三、（二十二）长期应收款”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、

（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（三十五）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

① 售后租回交易中的资产转让属于销售

初始计量：本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；

后续计量：在租赁期开始后，本公司按照“本附注（二十八）使用权资产”和“本附注（三十三）租赁负债”中的后续计量，以及“本附注（三十九）租赁 3、（4）租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

② 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十一）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十一）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（四十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、6、3
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

1. 增值税

本公司、本公司之子公司农圣信息公司、沃华健康公司系增值税一般纳税人，技术开发免征增值税，软件开发、技术服务按 6%的税率计缴，其他产品销售收入按 13%的税率计缴。

本公司之子公司沃华北京公司、安信智慧公司、善治信息公司、棚联棚数据公司、重庆环沃公司、磐石智慧公司、潍坊云汉公司、东营安信公司、安信数谷公司为增值税小规模纳税人，产品销售收入按 3%的税率计缴。

2. 企业所得税

本公司、本公司之子公司沃华健康公司企业所得税按应纳税所得额 15%计缴。其余子公司企业所得税按应纳税所得额 25%计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 所得税税收优惠

(1) 公司为高新技术企业，执行以下税收优惠：

公司于 2023 年 12 月 7 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337008528。资格有效期 3 年，企业所得税按应纳税所得额 15%计缴。

沃华健康公司于 2023 年 12 月 7 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337008049。资格有效期 3 年，企业所得税按应纳税所得额 15%计缴。

(2) 子公司农圣信息公司、沃华健康公司、沃华北京公司、安信智慧公司、棚联棚数据公司、善治信息公司、重庆环沃公司、磐石智慧公司、潍坊云汉公司、东营安信公司、安信数谷公司为小型微利企业，执行以下税收优惠：

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2. 增值税税收优惠

(1) 本公司、农圣信息公司、沃华健康公司为增值税一般纳税人，执行以下税收优惠政策：

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 第一条规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(2) 沃华北京公司、安信智慧公司、善治信息公司、棚联棚数据公司、重庆环沃公司、磐石智慧公司、潍坊云汉公司、东营安信公司、安信数谷公司报告期内为增值税小规模纳税人，执行以下税收优惠政策：

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；月销售额 10 万元以下(含本数)，免征增值税。

3. 六税两费减免优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 12 号），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，优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,603,799.48	5,634,701.66

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,618,939.92	1,191,323.43

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	145,880.00	
商业承兑汇票	811,870.00	418,162.50
合计	957,750.00	418,162.50

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		120,880.00
商业承兑票据		854,600.00
合计		975,480.00

4、期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,480.00	100.00	42,730.00	4.27	957,750.00
其中：					
商业承兑汇票	854,600.00	85.42	42,730.00	5.00	811,870.00
银行承兑汇票	145,880.00	14.58			145,880.00
合计	1,000,480.00	100.00	42,730.00	4.27	957,750.00

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	464,625.00	100.00	46,462.50	10.00	418,162.50
其中：					
商业承兑汇票	464,625.00	100.00	46,462.50	10.00	418,162.50
银行承兑汇票					
合计	464,625.00	100.00	46,462.50	10.00	418,162.50

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	46,462.50	42,730.00	46,462.50		42,730.00

7、本期实际核销的应收票据情况：无

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,473,403.07	22,133,749.01
1至2年	17,259,520.46	22,585,585.65
2至3年	21,595,878.71	18,265,897.58
3至4年	12,489,469.01	9,081,728.90
4至5年	3,505,636.67	320,912.26
5年以上	1,125,619.40	2,509,269.40
小计	88,449,527.32	74,897,142.80
减：坏账准备	20,035,039.07	16,196,384.94

账龄	期末余额	期初余额
合计	68,414,488.25	58,700,757.86

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,580.00	0.07	63,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,385,947.32	99.93	19,971,459.07	22.60	68,414,488.25
其中：					
账龄组合	88,385,947.32	99.93	19,971,459.07	22.60	68,414,488.25
合计	88,449,527.32	100.00	20,035,039.07	22.65	68,414,488.25

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,580.00	0.08	63,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,833,562.80	99.92	16,132,804.94	21.56	58,700,757.86
其中：					
账龄组合	74,833,562.80	99.92	16,132,804.94	21.56	58,700,757.86
合计	74,897,142.80	100.00	16,196,384.94	21.62	58,700,757.86

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东合万家生物科技有限公司	63,580.00	63,580.00	100.00	预计无法收回

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东合万家生物科技有限公司	63,580.00	63,580.00	100.00	预计无法收回

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,473,403.07	1,623,670.16	5.00
1 至 2 年	17,259,520.46	1,725,952.05	10.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	21,595,878.71	6,478,763.61	30.00
3 至 4 年	12,425,889.01	6,212,944.51	50.00
4 至 5 年	3,505,636.67	2,804,509.34	80.00
5 年以上	1,125,619.40	1,125,619.40	100.00
合计	88,385,947.32	19,971,459.07	/

续:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,133,749.01	1,106,687.44	5.00
1 至 2 年	22,585,585.65	2,258,558.57	10.00
2 至 3 年	18,202,317.58	5,460,695.27	30.00
3 至 4 年	9,081,728.90	4,540,864.45	50.00
4 至 5 年	320,912.26	256,729.81	80.00
5 年以上	2,509,269.40	2,509,269.40	100.00
合计	74,833,562.80	16,132,804.94	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,580.00					63,580.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,132,804.94	3,863,662.17		25,008.04		19,971,459.07
合计	16,196,384.94	3,863,662.17		25,008.04		20,035,039.07

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,008.04

5、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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
寿光市大数据中心	14,986,151.66	5,350.00	14,991,501.66	16.75	2,014,288.32
寿光市侯镇人民政府	11,950,000.00		11,950,000.00	13.35	2,482,000.00
寿光市卫生健	6,327,716.39		6,327,716.39	7.07	2,913,731.44

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
康局					
寿光市交通运输局	1,665,820.00		1,665,820.00	1.86	540,746.00
寿光市公安局	4,525,184.95		4,525,184.95	5.05	1,493,833.68
合计	39,454,873.00	5,350.00	39,460,223.00	44.08	9,444,599.44

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	50,000.00	60,000.00

2、期末已质押的应收款项融资;无

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,984,982.09	98.03	531,860.54	84.17
1 至 2 年			100,000.00	15.83
2 至 3 年	100,000.00	1.97		
合计	5,084,982.09	100.00	631,860.54	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国移动通信集团山东有限公司潍坊分公司	供应商	4,850,000.00	95.38	2025.12	项目尚未完成

(七) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	419,357.91	353,128.43
合计	419,357.91	353,128.43

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	430,217.80	148,700.00
1 至 2 年	21,000.00	138,880.00
2 至 3 年	12,000.00	6,000.00
3 至 4 年	5,000.00	163,822.86
4 至 5 年		3,800.00
5 年以上	4,650.00	850.00
小 计	472,867.80	462,052.86
减：坏账准备	53,509.89	108,924.43
合 计	419,357.91	353,128.43

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	466,632.00	314,762.00
代垫款项和往来款	4,235.80	7,280.00
备用金和借款	2,000.00	140,010.86
合 计	472,867.80	462,052.86

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	472,867.80	100.00	53,509.89	11.32	419,357.91
其中：账龄组合	472,867.80	100.00	53,509.89	11.32	419,357.91
合 计	472,867.80	100.00	53,509.89	11.32	419,357.91

续表

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信	462,052.86	100.00	108,924.43	23.57	353,128.43

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 (%)	
用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	462,052.86	100.00	108,924.43	23.57	353,128.43
合计	462,052.86	100.00	108,924.43	23.57	353,128.43

② 坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)					--
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	472,867.80	53,509.89	419,357.91	11.32	--
组合 1: 账龄组合	472,867.80	53,509.89	419,357.91	11.32	
小计	472,867.80	53,509.89	419,357.91	11.32	--
第二阶段-整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					--
组合 1: 账龄组合					
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					--
组合 1: 账龄组合					
小计					--
合计	472,867.80	53,509.89	419,357.91	11.32	--

续表

项 目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来12个月内预期信用损失(信用风险未显著增加)					--
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	462,052.86	108,924.43	353,128.43	23.57	--
组合1: 账龄组合	462,052.86	108,924.43	353,128.43	23.57	
小 计	462,052.86	108,924.43	353,128.43	23.57	--
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					--
组合1: 账龄组合					
小 计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)					--
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					--
组合1: 账龄组合					
小 计					--
合 计	462,052.86	108,924.43	353,128.43	23.57	--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	108,924.43			108,924.43
2025年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	55,414.54			55,414.54

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2025年12月31日余额	53,509.89		53,509.89

(5) 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
山东海化股份有限公司	保证金	239,800.00	1年以内	50.71	11,990.00
中国移动通信集团山东有限公司潍坊分公司	保证金	100,000.00	1年以内	21.15	5,000.00
潍坊软件园发展有限公司	押金	25,532.00	4-5年	5.40	20,425.60
齐鲁银行股份有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	4.23	1,000.00
山东海化股份有限公司羊口盐场	保证金	20,000.00	1-2年	4.23	2,000.00
合计	-	405,332.00	-	85.72	40,415.60

(八) 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	账面余额	存货跌价准备
合同履约成本	37,872,256.70		11,672,406.24	
低值易耗品	106,057.72		168,001.62	
库存商品	180,164.21		81,864.26	
合计	38,158,478.63		11,922,272.12	

2、截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司存货不存在减值需计提存货跌价准备的情况。

(九) 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,077,593.40	53,879.68	1,023,713.72	2,068,876.76	103,443.84	1,965,432.92

2、合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	1,077,593.40	100.00	53,879.68	5.00	1,023,713.72
合计	1,077,593.40	100.00	53,879.68	5.00	1,023,713.72

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	2,068,876.76	100.00	103,443.84	5.00	1,965,432.92
合计	2,068,876.76	100.00	103,443.84	5.00	1,965,432.92

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	717,112.90	35,855.65	5.00
1 至 2 年	36,096.00	1,804.80	5.00
2 至 3 年	284,404.50	14,220.23	5.00
3 至 4 年			5.00
4 至 5 年	39,980.00	1,999.00	5.00
合计	1,077,593.40	53,879.68	/

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,030,363.00	51,518.15	5.00
1 至 2 年	693,946.76	34,697.34	5.00
2 至 3 年	304,587.00	15,229.35	5.00
3 至 4 年	39,980.00	1,999.00	5.00
合计	2,068,876.76	103,443.84	/

3、本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
单项计提坏账准备的合同资产						
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	103,443.84		49,564.16		53,879.68	
合计	103,443.84		49,564.16		53,879.68	-

4、本期实际核销的合同资产情况：无

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		876,886.20

(十一) 其他流动资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,781.10	33,367.46
预缴税金	108.32	
合计	31,889.42	33,367.46

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
山东蚂蚁 数据技术 有限公司	312,643.40				-1,233.53						311,409.87	
山东融齐 信息科技 有限公司												
小计	312,643.40				-1,233.53						311,409.87	
合计	312,643.40				-1,233.53						311,409.87	

(十三) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
山东驼峰软件科技有限公司	250,000.00						250,000.00
合计	250,000.00						250,000.00

续

被投资单位	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东驼峰软件科技有限公司				
合计				

(十四) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	368,819.40	516,090.97
固定资产清理		
合计	368,819.40	516,090.97

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,179,116.65	327,066.86	2,506,183.51
2.本期增加金额	60,098.58	6,520.00	66,618.58
(1)购置	60,098.58	6,520.00	66,618.58
3.本期减少金额	59,548.70	767.26	60,315.96
(1)处置或报废	59,548.70	767.26	60,315.96
4.期末余额	2,179,666.53	332,819.60	2,512,486.13
二、累计折旧			
1.期初余额	1,765,591.34	224,501.20	1,990,092.54
2.本期增加金额	173,392.75	36,800.20	210,192.95
(1)计提	173,392.75	36,800.20	210,192.95
3.本期减少金额	55,932.16	686.60	56,618.76
(1)处置或报废	55,932.16	686.60	56,618.76
4.期末余额	1,883,051.93	260,614.80	2,143,666.73

项目	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	296,614.60	72,204.80	368,819.40
2.期初账面价值	413,525.31	102,565.66	516,090.97

(十五) 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

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	20,185,158.64	3,074,071.87	16,455,215.71	2,486,475.87

2、未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	7,612.26	1,360.87	5,919.67	887.95

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,360.87	3,072,711.00	887.95	2,485,587.92
递延所得税负债	1,360.87		887.95	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,923,465.60	5,222,228.40

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将上述可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		6,000.00	
2026年			
2027年	333,074.22	995,700.49	
2028年	146,096.24	1,245,509.94	

年份	期末金额	期初金额	备注
2029年	44,797.03	48,397.04	
2030年	369,550.28		
2031年			
2032年		884,212.56	
2033年	1,887,037.01	2,042,408.37	
2034年			
2035年	3,142,910.82		
合计	5,923,465.60	5,222,228.40	

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初余额			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
应收账款	8,272,000.00	7,102,450.00	质押	贷款质押

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	
质押借款		4,795,600.00
合计	7,000,000.00	4,795,600.00

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	27,735,382.95	13,911,203.81

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
北明软件有限公司	2,830,188.68	未结算
山东大星信息科技有限公司	1,966,813.00	未结算
合计	4,797,001.68	/

(十九) 合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
货款	31,906,539.01	10,410,836.86

(二十) 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	6,445,324.54	14,211,993.57	17,265,570.23	3,391,747.88
二、离职后福利-设定提存计划		1,791,473.85	1,791,473.85	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,445,324.54	16,003,467.42	19,057,044.08	3,391,747.88

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	6,445,324.54	12,793,792.88	15,847,369.54	3,391,747.88
二、职工福利费		126,986.88	126,986.88	
三、社会保险费		883,206.61	883,206.61	
其中：医疗保险费		846,664.09	846,664.09	
工伤保险费		36,542.52	36,542.52	
生育保险费				
四、住房公积金		407,743.20	407,743.20	
五、工会经费和职工教育经费		264.00	264.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
合计	6,445,324.54	14,211,993.57	17,265,570.23	3,391,747.88

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
1.基本养老保险		1,716,382.85	1,716,382.85	
2.失业保险费		75,091.00	75,091.00	
3.企业年金缴费				
合计		1,791,473.85	1,791,473.85	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,370,316.98	876,396.38
城市维护建设税	77,632.97	54,206.18
个人所得税	13,900.81	11,011.44
教育费附加	33,220.24	23,231.22
地方教育费附加	22,146.83	15,487.48
企业所得税	24,047.01	27,294.82
合计	1,541,264.84	1,007,627.52

(二十二) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,955.14	7,061.14
合计	6,955.14	7,061.14

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款项和往来款	6,955.14	7,061.14

(2) 公司无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十三) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	644,196.74	43,632.53
应付货款	975,480.00	
合计	1,619,676.74	43,632.53

(二十四) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		120,000.00		120,000.00	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,260,000.00						18,260,000.00

(二十六) 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	6,551,939.15			6,551,939.15
其他资本公积	221,000.00			221,000.00
合计	6,772,939.15			6,772,939.15

(二十七) 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	2,623,215.26			2,623,215.26

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,074,774.60	18,927,575.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	21,074,774.60	18,927,575.12

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,313,844.12	2,252,916.67
减：提取法定盈余公积		105,717.19
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		
期末未分配利润	24,388,618.72	21,074,774.60

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	61,164,889.73	37,549,548.53	54,795,966.99	29,835,001.71
其他业务				
合计	61,164,889.73	37,549,548.53	54,795,966.99	29,835,001.71

2、营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
软件开发及技术服务	47,699,202.64	27,261,050.88
系统集成	13,465,687.09	10,288,497.65
按经营地区		
省内	36,994,602.87	18,278,022.48
省外	24,170,286.86	19,271,526.05

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,218.16	109,759.13
教育费附加	85,379.16	47,039.56
地方教育费附加	56,919.43	31,359.16
印花税	14,924.40	3,401.47
合计	356,441.15	191,559.32

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,579,223.76	3,079,742.18
差旅费	1,111,672.39	1,070,534.44
广告宣传费	715,226.33	530,415.22
投标费	308,468.95	164,269.46
业务招待费	84,791.74	107,800.28
办公费	51,834.94	25,089.93
房屋租赁费	108,243.39	98,088.48
合计	4,959,461.50	5,075,939.99

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,638,067.73	2,921,386.10
中介咨询服务费	489,646.34	496,907.78
房屋租赁费、物业费	342,263.69	210,721.08
办公费	273,305.58	298,091.27
差旅费	208,735.73	291,402.11
劳保费	20,000.00	31,000.00
折旧费	210,192.95	353,635.64
水电费	110,673.77	83,641.85
业务招待费	25,578.86	111,401.05
装修费	159,280.90	4,135.00
残疾人就业保障金	6,855.21	91,313.31
著作权费用	14,569.32	21,983.17
合计	4,499,170.08	4,915,618.36

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,559,650.90	5,985,608.28
其他费用	358,433.91	281,482.10
合计	6,918,084.81	6,267,090.38

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	328,420.90	454,036.65
减：利息收入	2,026.81	2,606.21
减：分期收款销售确认的融资收益	3,113.80	74,167.83
手续费支出	8,025.20	8,555.38
合计	331,305.49	385,817.99

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	206,299.62	382,536.87
小微企业税收优惠	2,618.42	2,886.01
增值税加计抵减		45,188.50
个税代扣代缴手续费返还	2,084.15	2,050.79
合计	211,002.19	432,662.17

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注九、错误!未找到引用源。”。

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	40,520.70	94,858.97
权益法核算的长期股权投资收益	-1,233.53	-390.10
合计	39,287.17	94,468.87

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,612.26	5,919.67

(三十八) 信用减值损失 (损失以“—”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,732.50	-46,462.50
应收账款坏账损失	-3,863,662.17	-7,342,236.18
其他应收款坏账损失	55,414.54	-41,881.01
合计	-3,804,515.13	-7,430,579.69

(三十九) 资产减值损失 (损失以“—”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	49,564.16	-21,411.32

(四十) 资产处置收益 (损失以“—”号填列)

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-97.20	

(四十一) 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
其他	34.61	5,031.07	34.61

(四十二) 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
税收滞纳金	194,395.48		194,395.48
固定资产报废损失		2,126.11	
其他	4.87	1,194.69	4.87
合计	194,400.35	3,320.80	194,400.35

(四十三) 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	132,644.84	27,294.83
递延所得税费用	-587,123.08	-1,072,502.29
合计	-454,478.24	-1,045,207.46

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,859,365.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	428904.882
子公司适用不同税率的影响	148,855.90
调整以前期间所得税的影响	114,885.37
非应税收入的影响	-579.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,622.24

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-608,248.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	563,831.99
税法规定的额外可扣除费用	-1,037,712.72
小微企业所得税税率减免优惠	-71,037.89
所得税费用	-454,478.24

(四十四) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(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
存款利息收入	2,026.81	2,606.21
政府补助	313,414.64	289,174.03
其他收入	2,118.76	7,081.86
收到经营性往来款	7,274,456.46	229,221.00
合计	7,592,016.67	528,083.10

(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
支付的期间费用等	4,145,816.42	3,684,990.40
支付经营性往来款	383,829.70	317,494.22
合计	4,529,646.12	4,002,484.62

2、与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,795,600.00	9,189,110.00		6,984,710.00		7,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	3,313,844.12	2,252,916.67
加: 信用减值损失	3,804,515.13	7,430,579.69
资产减值损失	-49,564.16	21,411.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,192.95	353,635.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	97.20	

补充资料	本期金额	上期金额
产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,126.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,612.26	-5,919.67
财务费用（收益以“－”号填列）	328,420.90	454,036.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,287.17	-94,468.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-587,123.08	-1,072,502.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,236,206.51	680,194.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,577,184.05	-14,578,271.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,381,599.36	2,593,534.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,458,307.57	-1,962,727.27
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,603,799.48	5,634,701.66
减：现金的期初余额	5,634,701.66	2,166,209.57
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	-2,030,902.18	3,468,492.09

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,603,799.48	5,634,701.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,603,799.48	5,634,701.66
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,603,799.48	5,634,701.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十六）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	616,865.21	652,525.04
与租赁相关的总现金流出	464,819.00	542,671.73

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	6,559,650.90		6,559,650.90
其他费用	358,433.91		358,433.91
合计	6,918,084.81		6,918,084.81

续:

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	5,985,608.28		5,985,608.28
其他费用	281,482.10		281,482.10
合计	6,267,090.38		6,267,090.38

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

一级子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东农圣信息科技有限公司	1000万人民币	寿光	寿光	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		新设
山东沃华健康科技有限公司	300万人民币	寿光	寿光	医疗器械; 健康咨询	100.00		新设
环球沃华(北京)软件科技有限公司	1000万人民币	北京	北京	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		新设
山东磐石智慧科技有限公司	1000万人民币	济南	济南	信息传输、软件和信息 技术服务业	51.00		新设
二级子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
安信智慧(山东)大数据有限公司	1000万人民币	济南	济南	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		新设
山东善治信息科技有限公司	1000万人民币	临朐	临朐	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00		新设

一级子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东棚联棚数据技术有限公司	1000万人民币	寿光	寿光	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
重庆环沃科技发展有限公司	300万人民币	重庆	重庆	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
潍坊云汉工业互联网有限公司	1000万人民币	寿光	寿光	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
东营安信数智信息科技有限公司	1000万人民币	广饶	广饶	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设
山东安信数谷信息科技有限公司	300万人民币	高密	高密	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		新设

其他说明：本期注销二级子公司东营安信数智信息科技有限公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	311,409.87	312,643.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,233.53	-390.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,233.53	-390.10

2、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
山东融齐信息科技有限公司	-113,917.26	-92,297.71	-206,214.97

八、政府补助

(一) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期金额	上期金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税税收优惠	12,884.98	93,362.84	其他收益	与收益相关
创业大赛奖金	9,000.00		其他收益	与收益相关
企业研究开发财政补助	110,000.00	110,000.00	其他收益	与收益相关
寿光市小微企业招用高校毕业生生社保补贴	9,943.92		其他收益	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中小微企业升级高新技术企业财政补助		100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	64,470.72	79,174.03	其他收益	与收益相关
合计	206,299.62	382,536.87		

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

2、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			3,618,939.92	3,618,939.92
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			3,618,939.92	3,618,939.92
（1）理财产品			3,618,939.92	3,618,939.92
（二）应收款项融资			50,000.00	50,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,668,939.92	3,668,939.92

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的交易性金融资产，因为其为风险较低的银行理财产品，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用本金确定其公允价值。

对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司	寿光	对外投资	36,000 万元	41.89	41.89

本企业最终控制方是寿光市国有资产监督管理局。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东蚂蚁数据技术有限公司	农圣信息公司的联营公司
山东融齐信息科技有限公司	沃华北京公司的联营公司
北京清谷沃华信息科技有限公司	沃华北京公司的联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘德永	董事长、总经理、持股 5%以上股东
张林	董事、副总经理
李涛	董事、副总经理
陈艳章	董事、副总经理、董秘
张敏	董事
卜彩霞	监事会主席
王晨光	监事
耿媛媛	监事
袁华婷	财务总监
寿光墨龙控股有限公司	控股股东的全资子公司
寿光金盛投资有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市融源农业科技有限公司	控股股东的全资子公司
寿光高新区投资开发集团有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市鑫景旅游发展有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市丰汇农业科技有限公司	控股股东的全资子公司
潍坊华源热力有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市建设工程质量检测有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市金盾机动车驾驶员培训有限责任公司	控股股东的全资子公司
寿光市金投医疗服务有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市鑫惠置业有限公司	控股股东的全资子公司
寿光创财资产管理有限公司	控股股东的全资子公司
寿光祥润实业有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市高新区基础设施开发有限公司	控股股东控制的子公司
山东龙兴塑膜科技股份有限公司	控股股东控制的子公司
寿光科发投资有限公司	控股股东控制的子公司
寿光果菜品种权交易中心有限公司	控股股东控制的子公司
寿光市宝盈投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司
寿光市德润投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司
山东驼峰软件科技有限公司	本公司持股比例 5%的公司

公司关联法人还包括山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司的全资或控股子公司投资的其他企业或法人组织、由关联自然人担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东融齐信息科技有限公司	采购软件开发服务	20,741.72	51,524.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东融齐信息科技有限公司	提供软件开发服务	2,321,665.81	2,161,503.73

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东驼峰软件科技有限公司	102,035.00	81,628.00	102,035.00	51,017.50
应收账款	山东融齐信息科技有限公司	4,752,803.40	413,308.34	2,257,763.40	128,583.17
预付款项	山东融齐信息科技有限公司	37,500.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	山东蚂蚁数据技术有限公司	59,433.96	59,433.96
应付账款	山东蚂蚁数据技术有限公司	150,685.47	150,685.47

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,340,296.08	20,569,654.96
1 至 2 年	16,363,473.45	22,033,096.01
2 至 3 年	21,083,039.07	15,786,636.58
3 至 4 年	10,279,208.01	9,031,628.90
4 至 5 年	3,455,536.67	320,912.26
5 年以上		2,509,269.40

账龄	期末余额	期初余额
	1,125,619.40	
小 计	76,647,172.68	70,251,198.11
减：坏账准备	18,205,944.99	15,248,923.63
合 计	58,441,227.69	55,002,274.48

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,647,172.68	100.00	18,205,944.99	23.75	58,441,227.69
其中：					
账龄组合	76,621,007.19	99.97	18,205,944.99	23.76	58,415,062.20
合并关联方	26,165.49	0.03			26,165.49
合计	76,647,172.68	100.00	18,205,944.99	23.75	58,441,227.69

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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,251,198.11	100.00	15,248,923.63	21.71	55,002,274.48
其中：					
账龄组合	70,237,731.12	99.98	15,248,923.63	21.71	54,988,807.49
合并关联方	13,466.99	0.02			13,466.99
合计	70,251,198.11	100.00	15,248,923.63	21.71	55,002,274.48

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,327,597.58	1,216,379.87	5.00
1—2 年	16,350,006.46	1,635,000.65	10.00
2—3 年	21,083,039.07	6,324,911.72	30.00
3—4 年	10,279,208.01	5,139,604.01	50.00
4—5 年	3,455,536.67	2,764,429.34	80.00
5 年以上	1,125,619.40	1,125,619.40	100.00
合计	76,621,007.19	18,205,944.99	/

续:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,556,187.97	1,027,809.40	5.00
1—2 年	22,033,096.01	2,203,309.60	10.00
2—3 年	15,786,636.58	4,735,990.97	30.00
3—4 年	9,031,628.90	4,515,814.45	50.00
4—5 年	320,912.26	256,729.81	80.00
5 年以上	2,509,269.40	2,509,269.40	100.00
合计	70,237,731.12	15,248,923.63	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	15,248,923.63	2,982,029.40		25,008.04		18,205,944.99
合计	15,248,923.63	2,982,029.40		25,008.04		18,205,944.99

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,008.04

5、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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
寿光市大数据中心	14,697,232.66		14,697,232.66	18.95	1,978,688.92
寿光市侯镇人民政府	11,950,000.00		11,950,000.00	15.41	2,482,000.00
寿光市卫生健康局	6,327,716.39		6,327,716.39	8.16	2,913,731.44
寿光市交通运输局	1,665,820.00		1,665,820.00	2.15	540,746.00
寿光市公安局	4,525,184.95		4,525,184.95	5.84	1,493,833.68
合计	39,165,954.00		39,165,954.00	50.51	9,409,000.04

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,161,049.30	2,628,235.43
合计	3,161,049.30	2,628,235.43

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	852,858.80	1,934,108.07
1至2年	1,809,408.07	460,994.93
2至3年	334,114.93	170,000.00
3至4年	169,000.00	148,290.86
4至5年	20,000.00	3,800.00
5年以上	4,650.00	850.00
小计	3,190,031.80	2,718,043.86
减：坏账准备	28,982.50	89,808.43
合计	3,161,049.30	2,628,235.43

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	419,350.00	276,230.00
代垫款项和往来款	2,768,681.80	2,035,588.07
备用金和借款	2,000.00	406,225.79
合计	3,190,031.80	2,718,043.86

(3) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,190,031.80	100.00	28,982.50	0.91	3,161,049.30
其中：账龄组合	425,300.00	13.33	28,982.50	6.81	396,317.50
合并关联方	2,764,731.80	86.67			2,764,731.80
合计	3,190,031.80	100.00	28,982.50	0.91	3,161,049.30

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,718,043.86	100.00	89,808.43	3.30	2,628,235.43
其中：账龄组合	411,520.86	15.14	89,808.43	21.82	321,712.43
合并关联方	2,306,523.00	84.86			2,306,523.00
合计	2,718,043.86	100.00	89,808.43	3.30	2,628,235.43

② 坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来12个月内预期信用损失（信用风险未显著增加）					---
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,190,031.80	28,982.50	3,161,049.30	0.91	---
组合1：账龄组合	425,300.00	28,982.50	396,317.50	6.81	
合并关联方	2,764,731.80		2,764,731.80		
小计	3,190,031.80	28,982.50	3,161,049.30	0.91	---
第二阶段-整个存续期预期信用损失（信用风险已显著增加但尚未发生信用减值）					---
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					---
组合1：账龄组合					
合并关联方					
小计					---
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					---
按单项计提坏账准					

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					---
组合 1: 账龄组合					
合并关联方					
小 计					---
合 计	3,190,031.80	28,982.50	3,161,049.30	0.91	---

续表

项目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)					---
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,718,043.86	89,808.43	2,628,235.43	3.30	---
组合 1: 账龄组合	411,520.86	89,808.43	321,712.43	21.82	
合并关联方	2,306,523.00		2,306,523.00		
小 计	2,718,043.86	89,808.43	2,628,235.43	3.30	---
第二阶段-整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					---
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					---
组合 1: 账龄组合					
合并关联方					
小 计					---
第三阶段-整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					---
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					---
组合 1: 账龄组合					
合并关联方					

项目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
小计					--
合计	2,718,043.86	89,808.43	2,628,235.43	3.30	--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	89,808.43			89,808.43
2025年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	60,825.93			60,825.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	28,982.50			28,982.50

(5) 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
山东海化股份有限公司	保证金	239,800.00	1年以内	7.52	11,990.00
中国移动通信集团山东有限公司潍坊分公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.13	5,000.00
山东农圣信息科技有限公司	代垫款项	1,933,041.87	1年以内、1-2年	60.60	
环球沃华(北京)软件科技有限公司	代垫款项	391,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	12.26	
安信智慧(山东)大数据有	借款	434,589.93	1年以内、1-2年、2-3年	13.62	

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
限公司					
合计	-	3,098,431.80	-	97.13	16,990.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,110,000.00		1,110,000.00	1,110,000.00		1,110,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,110,000.00		1,110,000.00	1,110,000.00		1,110,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东农圣信息科技有限公司	790,000.00						790,000.00	
环球沃华(北京)软件科技有限公司	270,000.00						270,000.00	
山东沃华健康科技有限公司	50,000.00						50,000.00	
合计	1,110,000.00						1,110,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,652,423.54	20,708,463.60	45,902,772.08	25,357,704.54
其他业务				
合计	36,652,423.54	20,708,463.60	45,902,772.08	25,357,704.54

2、营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本

按业务类型		
软件开发及技术服务	32,805,515.22	17,553,858.12
系统集成	3,846,908.32	3,154,605.48
按经营地区		
省内	29,244,696.48	15,817,880.70
省外	7,407,727.06	4,890,582.90

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	39,181.14	89,971.67

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97.20	
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)	206,299.62	
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	7,612.26	
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	40,520.70	
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		

项目	本期金额	说明
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	-194,365.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	59,969.64	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	1,586.13	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	58,383.51	

(二) 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(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.1815	0.1815
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.1783	0.1783

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	206,299.62
委托他人投资或管理资产的损益	40,520.70
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	7,612.26
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-194,365.74
非经常性损益合计	59,969.64
减：所得税影响数	1,586.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	58,383.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用