



威尔数据

NEEQ: 833552

山东威尔数据股份有限公司  
(Shandong Well Data Co.,Ltd.)



年度报告

— 2025 —

## 公司年度大事记



2025年5月21日，以公司总股本21,450,000股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金，共派发10,725,000.00元。



报告期内，公司持续加大研发投入，在软硬件产品与技术领域取得多项突破性进展。知识产权方面，公司申请及获批的专利共计10项，同时公司还积极推进管理体系的标准化与规范化建设，完成了ISO45001、ISO14001、ISO27001、ISO27701、ISO20000等管重要管理体系的认证申请工作，为提升公司综合管理水平和风险防控能力奠定了坚实基础。



公司持续加大对威尔中小学智慧食堂综合监管平台方案的研发投入，该产品已在湖北省实现规模化落地，覆盖全省12个地市、59个区县，3千所中小学校。同时，公司在新疆、河北、陕西、山东等省份的项目也在陆续部署上线中。公司致力于将其打造为支撑国家校园食品安全的标志性产品，进一步巩固公司在教育信息化细分领域的市场领导地位。

---

## 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、 公司负责人王冠男、主管会计工作负责人王冠男及会计机构负责人（会计主管人员）杜娟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、 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
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 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	96

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
	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	山东省烟台市莱山区瑞达路8号山东威尔数据股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威尔数据	指	山东威尔数据股份有限公司
聚英投资	指	烟台聚英投资中心(有限合伙)
帆布教育	指	广州帆布教育咨询有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所、中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
“三会”	指	股东会、董事会和监事会
公司章程	指	山东威尔数据股份有限公司章程
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
校园一卡通	指	一卡通系统在校园内的应用形态，实现学生、教师及职工的“一卡在手、走遍校园、一卡通用、一卡多用”。
企业一卡通	指	一卡通系统在公司内的应用形态，实现企业的集约化、数字化管理。
身份识别	指	运用生物识别技术(指纹、指静脉、人脸、掌纹、声纹、虹膜等)和射频感知技术(IC、ID、CPU、NFC、蓝牙等)，在特定场景下对人员特征进行采集验证，确认身份权限是否有效，多用于安防监控和金融消费等领域。
物联网	指	TheInternetofthings,即物物相连的互联网,通过射频识别(RFID)、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备,按约定的协议,把任何物体与互联网相连接,进行信息交换和通信,以实现物体的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东威尔数据股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Well Data Co.,Ltd.		
	WEDS		
法定代表人	王冠男	成立时间	1997年9月9日
控股股东	控股股东为王冠男	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王冠男，一致行动人为王冠男、烟台聚英投资中心(有限合伙)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-应用软件开发(I6513)		
主要产品与服务项目	智能身份识别终端及智慧政企、智慧教育等行业整体解决方案		
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	威尔数据	证券代码	833552
挂牌时间	2015年9月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	21,450,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王冠男	联系地址	山东省烟台市莱山区瑞达路8号
电话	0535-3971818	电子邮箱	wgn@weds.com.cn
传真	0535-3971818		
公司办公地址	山东省烟台市莱山区瑞达路8号	邮政编码	264003
公司网址	www.weds.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600265641575E		
注册地址	山东省烟台市莱山区瑞达路8号		

注册资本（元）	21,450,000	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

公司专注于智慧校园与政企行业身份识别领域，是国内资深的整体解决方案提供商，核心业务涵盖身份识别相关软硬件产品的研发、生产、销售及全流程配套服务。

依托生物识别、AI 算法、大数据、物联网及云计算等核心技术，经过近 30 年深耕细作，公司持续为 K12 中小学、高等院校、职业院校及中大型企业等客户，提供多场景、全链条的身份识别整体解决方案。

公司研发的省市级智慧食堂综合监管平台、区域级协同教育云平台、数据统一综合服务平台及多模态生物识别智能终端等核心产品，凭借高品质、标准化、易扩展及高性价比的核心优势，获得市场广泛认可，截至 2025 年，累计服务用户近十万家。

销售渠道采用“直销+分销”模式，以代理销售为核心，客户群体覆盖国内 30 多个省市，并辐射欧美、以色列、东南亚等海外市场。近年来，借助互联网与 AI 技术的快速发展，公司积极转型发展模式，从传统的“软件+硬件”产品销售，升级为“行业整体解决方案+平台服务收费”的双驱动模式，聚焦提升行业市场占有率与品牌核心影响力，实现高质量可持续发展。

公司确立“一主两辅”战略格局，以 K12 中小学市场为核心主业，高校与政企市场为辅助板块。公司重点聚焦 K12 智慧校园“校园餐”监管蓝海领域，全力提升 K12 中小学智慧校园市场占有率，形成“规模化定位、差异化竞争、项目型解决方案、批量定制化交付”的核心业务模式。依托 K12 智慧食堂综合监管平台为切入点，整合校园安全、家校协同、生活服务及管理辅助等全场景核心应用，精准匹配校园数字化建设整体需求，致力于打造国内智慧校园行业头部品牌。

公司始终秉持“以创新求发展”的核心理念，报告期内持续加大研发资金投入，在夯实原有身份识别与安防技术核心优势的基础上，重点布局金融支付平台能力建设，成功与中农工建等二十余家主流银行及支付宝等机构达成深度业务合作，构建了完善的支付生态体系。

依托技术创新，公司完成了“云+端”基础平台、物联中台、支付中台、数据中心、开放中心等十大中台的能力搭建，以此为核心支撑，研发推出面向 K12 中小学校的食品安全与膳食经费监管平台及整体解决方案，精准契合校园食品安全监管需求。

截至目前，该平台已在近 10 个省份、31 个地市、87 个区县落地应用，有效助力地方政府落实中央“校园餐”专项整治工作要求，筑牢校园食品安全防线，规范膳食经费使用，实现经费来源去向全程可追溯、可监管，杜绝“蝇贪蚁腐”，防范不法人员侵占校园膳食经费，切实保障学生身心健康。同时，公司强化营销中心、产品中心、技术中心、制造中心的协同联动，提升整体运营服务效能，严格贯彻“保障质量、提高效率、降低成本”的经营策略，加快细分行业布局与赋能型组织建设，为公司长期稳定发展及持续提升市场竞争力奠定坚实基础。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

经营计划实现情况：

1、公司财务状况：本期末，公司资产总额为 7140.08 万元，较期初减少 13.81%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 6310.16 万元，较期初减少 11.9%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 180.07 万元，比去年同期减少 71.88%。

2、公司经营指标：报告期内，公司实现营业总收入 3992.44 万元，较上年同期增加 0.07%；净利润 219.82 万元，比去年同期减少 1.33%。

3、规范化经营方面：公司不断完善各职能部门的工作流程和职能优化，促进公司业务的规范管理，实行有效的人力资源管理。同时加强公司人才梯队的建设，重点培养和引进核心技术人才，为公司持续发展奠定了良好的基础。

## （二） 行业情况

### 1、K12 基础教育市场分析

2025 年 1 月 7 日，国务院食安办、教育部、公安部、国家卫生健康委、市场监督管理总局五部门联合发布《关于进一步加强校园食品安全工作的通知》，强调校园供餐体量巨大、用餐群体敏感、经营形式多样、责任主体多元、社会关注程度高，事关师生的身体健康和生命安全，是食品安全工作的重中之重。为巩固校园食品安全专项整治成果，进一步健全校园食品安全全链条防控风险的制度机制，强化校园食品安全保障；2025 年 3 月 5 日，全国人民代表大会政府工作报告指出要抓好校园学生餐，建设更高水平的平安中国；2025 年 4 月 15 日国家市场监督管理总局令第 98 号《集中用餐单位落实食品安全主体责任监督管理规定》，要求学校、幼儿园食品安全实行校长（园长）负责制。学校、幼儿园应当将食品安全作为学校、幼儿园安全工作的重要内容，建立健全并落实有关食品安全管理制度和工作要求，定期组织开展食品安全隐患排查；2025 年 1 月 8 日，中国共产党第二十届中央纪律检查委员会第四次全体会议公报刊文，要持续深化整治群众身边不正之风和腐败问题，着力推动改革发展成果更好更公平惠及广大人民群众。持续发力惩治“蝇贪蚁腐”，聚焦县以下这一关键环节、薄弱环节持续抓下去。深化“校园餐”等方面突出问题治理，扎实推进整治腐败乱象专项行动。指导各地选择民生痛点难点因地制宜开展整治，让群众可感可及。

2025 年，教育部围绕校园安全、家校协同、生活服务与管理辅助四大领域，以数字化赋能校园治理，出台系列与威尔数据核心产品高度契合的政策，为产品落地提供明确政策支持：1）在校园安全领域，政策重点推进智慧防控与食品安全数字化监管，与威尔数据食品安全监管平台精准匹配。教育部联合多部门要求推行“互联网+”智慧监管，推动“互联网+明厨亮灶”全覆盖并与市场监管系统对接，实现食材采购、验收、加工等全链条数字化追溯和闭环管理，鼓励搭建校园食品安全数字监管平台，强化膳食经费透明化监管，这与威尔数据“1+4”架构食品安全监管平台的核心功能完全契合，政策同时支持运用“互联网+AI”技术打造智能管理食堂，为平台 AI 赋能提供导向；2）在管理辅助与校园安全防控中，政策明确推进智慧校园标准化建设，依托国家网络身份认证公共服务，建立教育领域身份和数据可信体系，强化实名管理，这为威尔数据统一身份认证平台、多模态生物识别智能终端提供了直接政策依据，适配校园无感通行、人员管控等场景需求，助力校园安全全链条防控；3）在家校协同领域，政策要求升级家校协同服务平台，整合沟通、评价等功能，鼓励搭建一站式数智互动场景，威尔数据协同教育云平台的家校协同模块可精准对接该政策，助力学校与家长高效联动，落实家庭教育

指导相关要求；4) 在生活服务领域，政策推动校园生活智能化升级，普及智慧食堂等应用，与威尔数据智慧消费管理系统、校园餐监管相关功能适配，同时支持区域级教育云平台建设，为威尔数据区域级协同教育云平台的推广提供政策支撑。

## 2、高校和企业市场分析

(1) 高校信息化建设，对数据的统一治理、分析、决策辅助有更高诉求。

随着各个高校对独立应用的分批建设，数据统一处理和分析师的难度和诉求日益显现。当前，高校对基础数据、业务数据管理及应用存在的管理诉求主要有三个方面：一是基础数据包含人员及组织架构信息、识别介质信息等数据结构规范性、拓展性等建设和治理不足，导致各方应用不一致、数据引用错乱；二是对身份识别系统产生的业务数据进行统一管理和应用，包含针对汇总分析和异常状态预警；三是针对数据技术规范、标准的基础性建设缺乏有效的论证和方法，导致对数据应用的时效性和有效性缺乏有力支撑。2026年，高校数据统一综合服务平台将建设底层的数据中台、同步工具、数据仓分析能力，以达成对基础数据的拓展性运维、治理，并将高效的汇集个业务系统产生的业务数据，进行分析及预警，真切服务用户实际使用和决策管理。

(2) 政企行业，对场景应用的智能化、深度化持续加强。

近年来，随着政企单位持续对降本增效、智能化创新的要求，结合自身对管理的深入深化，要求系统能灵活配置，满足多角色、多场景、差异化的诉求日渐凸显。AI技术的迅速发展和普遍使用，更要求我们在应用端进行强绑定和深利用。政企行业用户更注重长期价值和品牌效益，这与我们公司持续深入打造产品、挖掘并赋能用户使用价值的理念高度一致。2026年，企业数据统一综合服务平台的主体应用场景将结合用户实际诉求持续深入挖掘及打造，过程中应用前沿的创新技术，从根本上提升管理效率、降低人力成本，为政企单位的管理结果赋能、信息化建设添砖加瓦。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定:2017年度，公司被评价为山东省“专精特新”企业，2024年5月28日复审通过，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2023年11月29日，公司通过高新技术企业资格复审并获得高新技术企业证书，证书编号为GR202337003017，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2023年11月29日至2026年11月29日享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定：2025年度，公司通过科技型中小企业认定，入库登记编号号2025370613AC003934，有效期至2025年12月31日。</p>

4、“创新型中小企业”认定：2023 年度，公司通过了认定，有效期 2023 年 4 月 25 日至 2026 年 12 月 31 日。

## 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	39,924,441.85	39,895,332.19	0.07%
毛利率%	48.09%	47.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,198,222.92	2,227,924.54	-1.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,268,391.81	1,034,117.16	22.65%
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）	3.31%	3.06%	-
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）	1.91%	1.42%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,400,798.05	82,839,721.89	-13.81%
负债总计	8,299,156.49	11,211,303.25	-25.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,101,641.56	71,628,418.64	-11.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	3.34	-11.90%
资产负债率%（母公司）	11.62%	13.53%	-
资产负债率%（合并）	11.62%	13.53%	-
流动比率	7.02	6.16	-
利息保障倍数	0		-
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	1,800,699.84	6,403,946.51	-71.88%
应收账款周转率	2.98	3.00	-
存货周转率	1.89	1.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.81%	0.14%	-
营业收入增长率%	0.07%	-16.14%	-
净利润增长率%	-1.33%	-59.64%	-

## 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	18,939,486.10	26.53%	36,197,825.79	43.70%	-47.68%
应收票据	284,495.00	0.40%	146,839.55	0.18%	93.75%
应收账款	10,382,047.60	14.54%	10,517,509.43	12.70%	-1.29%
交易性金融资产	15,000,000.00	21.01%	6,158,030.46	7.43%	143.58%
其他应收款	953,908.69	1.34%	3,261,805.82	3.94%	-70.76%
应付账款	3,010,827.25	4.22%	5,276,530.01	6.37%	-42.94%
应交税费	248,858.44	0.35%	499,190.35	0.60%	-50.15%
其他应付款	947,845.40	1.33%	1,209,084.81	1.46%	-21.61%
其他流动负债	311,180.74	0.44%	175,709.88	0.21%	77.10%
递延所得税负债	0	0.00%	0	0.00%	
存货	9,662,911.25	13.53%	12,223,562.57	14.76%	-20.95%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末较上年期末减少 47.68%，主要系报告期末购买的银行理财产品增加所致。
- 2、应收票据：报告期末较上年期末增加 93.75%，主要系报告期内承兑汇票未到期所致。
- 3、交易性金融资产：报告期末较上年期末增加 143.58%，主要系报告期末购买的银行理财产品增加所致。
- 4、其他应收款：报告期末较上年期末减少 70.76%，主要系报告期内收到软件退税款所致。
- 5、应付账款：报告期末较上年期末减少 42.94%，主要系报告期内，支付上一年度采购款，且报告期供应商账期缩短所致。
- 6、应交税费：报告期末较上年期末减少 50.15%，主要系报告期 12 月份销售收入比上年同期 12 月有所下降，导致期末应交增值税及附加税下降。
- 7、其他流动负债：报告期末较上年期末增加 77.10%，主要系报告期末未终止确认的银行承兑汇票增加所致；
- 8、存货：报告期末较上年期末下降 20.95%，主要系上一年度集中备货，本期生产，销售持续消耗前期库存所致。

## (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	39,924,441.85	-	39,895,332.19	-	0.07%
营业成本	20,726,196.86	51.91%	20,957,292.73	52.53%	-1.10%
毛利率%	48.09%	-	47.47%	-	-
销售费用	4,593,834.16	11.51%	4,185,760.02	10.49%	9.75%

管理费用	3,594,157.75	9.00%	3,673,182.16	9.21%	-2.15%
研发费用	9,566,913.21	23.96%	10,445,139.06	26.18%	-8.41%
财务费用	-20,330.37	-0.05%	-131,675.23	-0.33%	84.56%
其他收益	1,455,958.29	3.65%	1,700,832.45	4.26%	-14.40%
投资收益	483,725.25	1.21%	632,371.35	1.59%	-23.51%
公允价值变动收益			158,030.46	0.40%	-100.00%
信用减值损失	-765,503.65	-1.92%	-528,779.98	-1.33%	-44.77%
资产处置收益					
营业外收入	35,705.86	0.09%	4,155.30	0.01%	759.28%
营业外支出	100.00	0.00%	-	0.00%	100.00%
净利润	2,198,222.92	5.51%	2,227,924.54	5.58%	-1.33%
所得税费用	-114,825.55	-0.29%	-84,721.72	-0.21%	-35.53%

### 项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上年同期增加 0.07%，主要系报告期内市场拓展良好，业务收入增长所致；
2、营业成本：本期较上年同期减少 1.1%，主要系报告期内材料采购成本降低，生产效率提升所致；
3、净利润：本期较上年同期减少 1.33%，主要系报告期内，销售费用增加，汇率波动所致；
4、销售费用：本期较上年同期增加 9.75%，主要系报告期内宣传费用增加导致。
5、财务费用：本期较上年同期增加 84.56%，主要系报告期内汇率波动，汇兑损失所致。
6、投资收益：本期较上年同期减少 23.51%，主要系报告期内银行理财市场利率持续下调，导致本期收益相应减少；
7、公允价值变动收益：本期较上年同期减少 100%，主要系银行理财产品到期赎回，收益于到期时结转至投资收益，导致本期公允价值变动收益减少；
8、信用减值损失：本期较上年同期增加 44.77%，主要系本期应收账款计提的坏账准备增加所致。
9、营业外支出：本期较上年同期增加 100%，主要系本期产生运费罚款所致；
10、营业外收入：本期较上年同期增加 759.28%，主要系前期计提的其他应付款项无需支付，并计入营业外收入所致；
11、所得税费用：本期较上年同期减少 35.53%，主要系本期应收账款计提的坏账准备增加，相应确认递延所得税资产，导致所得税费用减少。

## 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	38,401,403.61	38,538,567.10	-0.36%
其他业务收入	1,523,038.24	1,356,765.09	12.26%
主营业务成本	20,028,931.80	20,319,514.90	-1.43%
其他业务成本	697,265.06	637,777.83	9.33%

### 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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减

				增减%	期 增减%	百分比
集约化一卡通管理平台及智能终端	38,401,403.61	20,028,931.80	47.84%	-0.36%	-1.43%	0.57%
维修、配件、第三方产品及服务费	1,523,038.24	697,265.06	54.22%	12.26%	9.33%	1.23%

### 按地区分类分析

√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
国内市场	30,644,560.37	16,553,108.10	45.98%	2.71%	4.38%	-0.87%
国外市场	9,279,881.48	4,173,088.76	55.03%	-7.74%	-18.16%	5.73%

### 收入构成变动的的原因

本期收入构成无重大变化。

### 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	Synel MLL Payway Ltd.	7,862,338.86	19.69%	否
2	武汉光谷信息技术股份有限公司	5,100,504.41	12.78%	否
3	正元智慧集团股份有限公司	2,511,905.15	6.29%	否
4	D-Smart Solution Co., Ltd.	1,260,674.11	3.16%	否
5	湖南新中新电子科技有限公司	1,230,766.35	3.08%	否
合计		17,966,188.88	45.00%	-

### 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	深圳思凌光电科技有限公司	1,262,783.61	7.82%	否
2	深圳市同悦鑫科技有限公司	1,195,489.67	7.40%	否
3	深圳市革芯电子有限公司	1,091,312.44	6.76%	否

4	北京远大创新科技有限公司	1,057,858.40	6.55%	否
5	深圳市芯华腾科技有限公司	769,986.68	4.77%	否
合计		5,377,430.80	33.30%	-

### (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	1,800,699.84	6,403,946.51	-71.88%
投资活动产生的现金流量净额	638,980.71	-14,399,779.09	104.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,725,000.00	-5,362,500.00	-100.00%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 71.88%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加 401.96 万元所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 104.44%，主要系本期投资银行类理财产品到期所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 100%，主要系本期分红派息增加所致。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (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
上海浦东发展银行股份有限公司	结构性存款	公司稳利 25JG3855 期(3个月早鸟款)	5,000,000.00	0	自有资金
上海浦东发展银行股份有限公司	结构性存款	公司稳利 25JG4146 期(3个月早鸟款)	10,000,000.00	0	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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,566,913.21	10,445,139.06
研发支出占营业收入的比例%	23.70%	26.18%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	61	55
研发人员合计	64	58
研发人员占员工总量的比例%	52.89%	49.15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	27
公司拥有的发明专利数量	12	9

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>关于收入确认的会计政策披露见附注四、17，关于收入类别的披露见附注六、26 所示。威尔数据主要从事集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售，2025 年度威尔数据实现营业收入 3,992.44 万元。由于营业收入是威尔数据关键的业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与各单项履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、销售发票、出库单及客户签收记录等支持性资料，检查收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用；</li> <li>4、对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>5、对主要客户函证销售收入金额和应收账款余额；</li> <li>6、对营业收入按产品类别进行趋势分析、结构分析、毛利率变动分析，同时考虑营业收入与存货、应收账款等有关数据间关系的影响，判断本期收入变动金额是否合理；</li> <li>7、对于出口销售业务，抽样检查收入交易相应的出口报关单、提单、销售发票、订单、出库单等，以检查营业收入的真实性。</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术更新和产品开发风险	<p>随着云计算、大数据技术的逐步成熟、AI 技术不断突破,传统的智能一卡通产品将会受到较大冲击,基于公有云、混合云的一卡通平台将成为主流,集身份识别、即时数据收集、海量数据存储、实时数据处理于一身的综合数据平台将不断涌现,最终形成从数据生产、数据存储、数据加工的完整数据增值产业,并为 AI 技术的发展提供优质的“原料”。因此,公司需要不断进行新技术、新平台、新产品的研发和升级。虽然自主研发和技术创新能力是本公司的核心竞争优势之一,但如果公司未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势,持续不断的研发出符合市场需求的新产品,将会削弱公司的技术优势和市场优势,从而影响公司未来发展。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司正不断进行新技术研发与新平台的打造,通过不断培养和引进优秀的研发技术人员,扩充公司核心技术团队,在把握市场发展趋势的基础上,以多年的技术积累和不断创新的新技术为支撑,不断推出符合市场需求的新产品。</p>
2、税收优惠政策发生重大变化风险	<p>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)的规定: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,根据烟台市莱山区国家税务局批准,公司销售其自行开发生产的软件产品享受即征即退税收优惠政策,公司增值税即征即退金额占公司净利润的比例较高。根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,公司符合新办软件生产企业的减免税规定,经烟台市莱山区国家税务局批准,自 2011 年度起,所得税两免三减半。此外,根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定:认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期限当年开始,可申请享受企业所得税优惠,高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求,不能继续满足高新技术企业认证要求或相应的税收优惠政策发生变化,导致公司不再享受相关税收优惠,将会对公司盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司充分利用目前的税收优惠政策的同时将不断加快自身的发展速度,扩大市场份额和收入规模,提高专业化水平,进一步提升技术服务质量,同时努力降低生产经营的成本和费用,增强盈利能力。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为董事长王冠男,其持有公司 78.26%的股份,若其通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决</p>

	<p>策,或与公司发生不规范的关联交易,则可能给公司的经营及未来发展带来损失。尽管公司制定了三会议事规则等规定,但实际控制人仍可利用其对公司的实际控制权,对公司的人事任免、业务经营决策、财务等重大问题产生影响,给公司经营带来一定不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司不断完善法人治理结构。建立健全了“三会一层”法人治理结构,严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项,保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等,给少数权益股东提供权利保障;同时,公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度,公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。</p>
<p>4、市场竞争风险</p>	<p>公司的主营市场定位在企事业单位、高等教育和基础教育三个领域,由于市场规模和发展阶段不同,面对的市场竞争压力和产品化需求也存在较大差异。其中企业市场的竞争力,体现在技术持续创新,整体解决方案和平台化能力持续加强,以适应不断变化的需求。从细分领域看,传统的设备制造和单一应用供应商无法满足市场的发展需求,市场规模和竞争优势在逐渐减少;而拥有云计算、人工智能、大数据和移动化应用的平台型服务商,将成为引领市场的新势力,其平台资源和技术整合能力门槛较高,竞争壁垒优势明显。高等教育市场随着上一轮教育信息化建设的结束,市场在校园一卡通和校园网络建设方面的投入将会逐渐收紧,而在教学信息采集和教育大数据系统建设等方面,将迎来新的增长。公司凭借多年在数据采集技术和教学管理整体解决方案的能力积累,其竞争优势将逐渐凸显。在基础教育市场,对市场资源的依赖性比较强,同时由于“走班制”等国家教育改革政策的导向,会加快市场的发展,同时也会吸引更多有实力的企业加入,使公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司已形成覆盖企业及校园市场完整的产品体系,紧跟市场前沿持续进行技术研发。未来,公司将持续加大技术研发的力度以此提高公司产品的技术含量,拓展公司直营网络的覆盖面,提高公司产品的市场覆盖率。</p>
<p>5、外协加工风险</p>	<p>公司智能终端产品的生产由“电子电路及模具开发设计、原材料采购、元器件焊接、检测、装配、调试”等多个环节组成。报告期内,公司采取外协加工模式完成焊接环节及模板加工环节,而设计、检测、装配、调试等环节均由公司自行完成。随着公司业务规模的迅速扩张,在生产旺季可能出现外协焊接厂商供货不及时、订单积压、产品质量下降的情形。因此,未来公司需要加强现有外协厂家加工质量管理,做好现场质量辅导,提升产品质量,同时开发新的外协厂家以保证公司生产经营的连</p>

	<p>续性和稳定性。</p> <p>应对措施： 公司一方面将加强对外协工厂的监督，并形成严格的审厂机制，另一方面，未来在合适时机将考虑购买焊接生产线并完善产品加工环节，以解决产能瓶颈，保障公司持续稳定发展。</p>
6、政府补助政策变化的风险	<p>报告期内，非经常性损益中部分为政府补助。公司净利润受政府补助金额的影响较大，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。</p> <p>应对措施： 公司将不断加快自身的发展速度，提高收入规模，从而降低政府补助对公司业绩的影响。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
2025-002	对外投资	低风险、稳健型的金融机构理财产品	不超过人民币5000万的闲置自有资金	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

- 1、公司购买的理财产品为流动性好的低风险产品，在保障公司日常经营和资金安全的前提下，公司对购买理财产品的风险与收益，以及未来的资金需求进行了充分的预估，使用闲置自有资金购买理财产品不会影响公司的日常经营。
- 2、通过适度的理财产品投资，有利于提高公司闲置自有资金的使用效率，获得一定的投资收益，为股东获取更多投资回报，符合公司及全体股东的利益。
- 3、公司将根据理财产品的最新动态，如判断存在不利影响，将及时控制风险，保证公司的资金安全。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月10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	2015年9月10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	2015年6月12日	2020年6月11日	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
其他股东	2015年9月10日	-	挂牌	关于关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015年6月12日	2020年6月11日	挂牌	股份增减持承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项详细情况:

1、董监高、股东同业竞争承诺

为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》。

## 2、股东限售承诺

为保护全体股东利益，公司股东出具了《股东限售承诺》。截至2020年6月11日，本次公司股东股份自愿限售承诺已履行完毕，承诺期内无违反承诺情况。

## 3、股东关于关联交易的承诺

为规范公司关联交易事项，公司股东出具了《避免和减少关联交易的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员认真履行了《避免同业竞争的承诺》、《避免和减少关联交易的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

## 4、股份减持承诺

公司股东聚英投资承诺所持威尔数据股权自其持有之日起24个月内不得减持，5年内持股数量不得低于初始认购股份数量的50%。公司其他股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。截至2020年6月11日，本次公司股东股份减持承诺已履行完毕，承诺期内无违反承诺情况。

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	背书或贴现	284,495.00	0.40%	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
总计	-	-	284,495.00	0.40%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,897,500	27.49%	0	5,897,500	27.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,900,000	13.52%	0	2,900,000	13.52%
	董事、监事、高级管理人员	554,400	2.58%	0	554,400	2.58%

	核心员工	-	0.00%	0		0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,552,500	72.51%	0	15,552,500	72.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,700,000	40.56%	0	8,700,000	40.56%	
	董事、监事、高级管理人员	1,666,500	7.77%	0	1,666,500	7.77%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
总股本		21,450,000	-	0	21,450,000	-	
普通股股东人数							19

### 股本结构变动情况

适用 不适用

### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	王冠男	11,600,000	0	11,600,000	54.0793%	8,700,000	2,900,000	0	0
2	烟台聚英投资中心（有限合伙）	5,186,000	0	5,186,000	24.1772%	5,186,000	0	0	0
3	滕晓东	1,334,000	0	1,334,000	6.2191%	1,000,500	333,500	0	0
4	孙晓全	990,100	0	990,100	4.6159%	0	990,100	0	0
5	董志	450,200	0	450,200	2.0988%	0	450,200	0	0
6	熊永岭	296,000	0	296,000	1.3800%	222,000	74,000	0	0
7	尹孟磊	296,000	0	296,000	1.3800%	222,000	74,000	0	0
8	郭福涛	294,900	0	294,900	1.3748%	222,000	72,900	0	0
9	刘宇东	200,000	0	200,000	0.9324%	0	200,000	0	0
10	谷立柱	150,000	0	150,000	0.6993%	0	150,000	0	0
11	徐传科	150,000	0	150,000	0.6993%	0	150,000	0	0
合计		20,947,200	0	20,947,200	97.6561%	15,552,500	5,394,700	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：

公司控股股东、实控人为董事长王冠男，王冠男系烟台聚英投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，孙晓全、熊永岭、尹孟磊、郭福涛系烟台聚英投资中心（有限合伙）有限合伙人，除此之外公司股东

之间不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王冠男直接持有公司 11,600,000 股股份，直接持股比例为 54.08%，间接持股比例为 24.18%，合计持股比例为 78.26%，为公司的控股股东。同时，王冠男担任公司的董事长，能对公司的经营和决策实施控制，是公司的实际控制人。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 9 日	5.00	0	0

合计	5.00	0	0
----	------	---	---

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 不适用

2025年4月18日，经公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于<2024年年度权益分派预案>的议案》，以公司总股本21,450,000股为基数，向全体股东每10股派5.00元人民币现金。2025年5月9日，该议案经2024年年度股东会审议通过，并于2025年5月21日实施完毕。

#### (二) 权益分派预案

√适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.5	0	0

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

公司是国家高新技术企业、山东省优秀软件企业、山东省“专精特新”中小企业等；拥有专利 30 项（发明专利项）、软件著作权 12 项；建有烟台市“一企一技术”研发中心、山东省“一企一技术”研发中心、烟台市工业设计中心、烟台市工程技术研究中心、烟台市服务业创新中心等；公司相继通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书、中国软件协会 AAA 信用等级评价、相关产品的 3C 认证以及信息系统安全登记保护（三级）认证。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

见下表：

类型	授权状态	专利名称	授权日期	有效日期	证书编号	颁发单位
软件著作权	已授权	智慧消费管理系统【简称：智慧消费】V1.0	2025.1.22	永久	2025SR0154478	国家版权局
软件著作权	已授权	WEDS 可编程智能终端系统 V3.0	2025.9.1	永久	2025SR1663010	国家版权局
软件著作权	已授权	威尔校园食品安全及膳食经费监管平台【简称：校园餐监管平台】V1.0	2025.7.28	永久	2025SR1372959	国家版权局
软件著作权	已授权	协同管理云平台【简称：协同云】V3.0	2025.9.17	永久	2025SR1796386	国家版权局

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

针对核心技术，公司制定了知识产权保护措施和制度，对核心技术申请了发明专利和软件著作权等知识产权保护。报告期内，公司知识产权保护措施无重大变化。

报告期内，自有或许可使用的知识产权不存在诉讼或仲裁情况。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司研发模式为自主研发，不存在合作研发或外包研发情况，并据此建立并执行标准的产品研发流程，用于研发公司业务所需的各类软件平台和产品功能模块。

按照公司发展战略与长期规划，为扩大公司市场份额、提高公司创新能力、增强产品核心竞争力、加快技术积累和提升产品品质，在技术研发实施过程中，公司根据行业和应用场景的实际需求，研发具备通用性、普适性的功能模块，并开展一系列的技术预研工作，提高了产品的模块化和可复制性。

公司的产品研发流程包括市场调研与需求分析、项目可行性研究、产品开发、产品测试与试运行、产品内部验收等过程环节。

公司具备较强的软件成熟度、研发规范性和软件项目管理能力，并培养了一批优秀的研发骨干人才，形成了一支具有丰富研发经验、较强技术能力的研发技术团队，不断提高公司创新能力。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于互联网异地交易资金结算和安全交易网关	3,157,390.95	3,157,390.95
2	面向区域级食品安全和膳食经费监管的大数据模型	1,751,410.25	1,751,410.25
3	基于智能 AI 语义交互的数据统计检索生成算法	1,495,791.65	1,495,791.65
4	基于食材安全检测的识别算法和系统装置	1,112,477.13	1,112,477.13
5	适配低配置国产化 CPU 的智能终端开发框架	729,574.51	729,574.51
合计		8,246,644.49	8,246,644.49

#### 研发项目分析：

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，规划年度研发项目，旨在通过创新、优化现有产品，不断提升公司产品质量与核心竞争力，促进企业持续稳定发展，研发费总金额为 9,566,913.21 元，较上年同期减少了 8.41%。

### 四、 业务模式

请参照本报告第二节会计数据、经营情况和管理层分析之“一、业务概要”

---

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王冠男	董事长、财务负责人、董事会秘书	男	1966年9月	2024年12月17日	2027年12月17日	11,600,000		11,600,000	54.0793%
滕晓东	董事、总经理	男	1974年2月	2024年12月17日	2027年12月17日	1,334,000		1,334,000	6.2191%
尹孟磊	董事	男	1981年7月	2024年12月17日	2027年12月17日	296,000		296,000	1.3800%
车筱蔚	董事	女	1984年7月	2024年12月17日	2027年12月17日				
熊永岭	董事	男	1983年1月	2024年12月17日	2027年12月17日	296,000		296,000	1.3800%
郭福涛	监事会主席	男	1981年4月	2024年12月17日	2027年12月17日	294,900		294,900	1.3748%
马波	职工代表监事	男	1984年7月	2024年12月17日	2027年12月17日				
李绍辉	监事	男	1972年4月	2024年12月17日	2027年12月17日				

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实控人为董事长王冠男，王冠男、尹孟磊、车筱蔚、郭福涛、熊永岭、马波、李绍辉系烟台聚英投资中心(有限合伙)有限合伙人，除此之外其他董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

### (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
管理人员	2	0	0	2
生产人员	21	0	1	20
销售人员	26	15	10	31
技术人员	64	0	6	58
财务人员	4	0	1	3
行政人员	4	1	1	4
员工总计	121	16	19	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	59	58
专科	43	42
专科以下	16	14
员工总计	121	118

### 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

公司根据发展需求执行人才引入制度，将招聘体系、培训体系、薪酬体系、绩效考核体系紧密结合，保证员工规模与企业规模相匹配。公司重视培训体系建设，以战略发展为导向，以不断提升员工岗位胜任能力和职业素养为目标，结合公司人才队伍建设，拟定年度培训计划，并据此推进开展各种培训工作。公司执行以岗位价值及个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策，通过工资、奖金、福利等多种方式进行薪酬调节。公司根据岗位重要性、职务重要性、岗位胜任度、

业绩完成情况等多项指标对员工进行综合考评，建立良性竞争环境，稳定员工团队。  
报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。目前公司生产、经营、管理各部门运作有效；会计信息和相关经济信息的报告制度健全，财务管理较为规范；各项业务活动的程序有明确规定，并建立了较为严格的岗位责任制。内部控制流程清晰，责任到位，对改进公司管理、提升经济效益有积极影响。公司董事会经评估认为，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分适当地行使股东权利，促使董事会、监事会勤勉尽责，公司治理规范有效。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东会的讨论、审议通过。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，未出现董事会、股东会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### (二) 三会运作情况

报告期内，召开股东会议 4 次，董事会议 5 次，监事会议 3 次。公司三会会议的召集、召开程序、

决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，公司股东会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行；进一步加强了对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信息披露，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。

1、严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、根据相关监管政策，结合公司实际情况，及时更新公司官方网站，传递企业文化，方便投资者了解公司业务经营情况。

3、公司对投资者、机构等到公司现场参观调研，积极组织有关部门及时接待。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、产品、营销以及行政体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### 2、资产独立

自有限公司设立以来，公司历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司由有限公司整体变更设立，依法承继有限公司各项资产及权利，具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

#### 4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，拥有独立的银行账户，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

#### 5、机构独立

公司建立了股东会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。公司的机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，内部管理制度不存在重大缺陷，公司将进一步完善内部管理系统，持续提升公司内部控制水平。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。2017年4月18日公司建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段	
审计报告编号	众环审字(2026)3700008 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈奎	刘茜茜
	1 年	5 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）	10	

## 审计报告

众环审字(2026)3700008 号

山东威尔数据股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东威尔数据股份有限公司（以下简称“威尔数据”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威尔数据 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注

册会计师职业道德守则，我们独立于威尔数据，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>关于收入确认的会计政策披露见附注四、17，关于收入类别的披露见附注六、26 所示。威尔数据主要从事集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售，2025 年度威尔数据实现营业收入 3,992.44 万元。由于营业收入是威尔数据关键的业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与各单项履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、销售发票、出库单及客户签收记录等支持性资料，检查收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用；</li> <li>4、对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>5、对主要客户函证销售收入金额和应收账款余额；</li> <li>6、对营业收入按产品类别进行趋势分析、结构分析、毛利率变动分析，同时考虑营业收入与存货、应收账款等有关数据间关系的影响，判断本期收入变动金额是否合理；</li> </ol>

7、对于出口销售业务，抽样检查收入交易相应的出口报关单、提单、销售发票、订单、出库单等，以检查营业收入的真实性。

#### 四、 其他事项

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

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威尔数据的持续经营能力，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威尔数据、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威尔数据的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对威尔数据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威尔数据不能持续经营。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 陈奎

中国注册会计师： 刘茜茜

中国·武汉

2026年4月2日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,939,486.10	36,197,825.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	15,000,000.00	6,158,030.46
衍生金融资产			
应收票据	六、3	284,495.00	146,839.55
应收账款	六、4	10,382,047.60	10,517,509.43
应收款项融资	六、5		9,000.00
预付款项	六、6	475,947.70	495,477.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	953,908.69	3,261,805.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	9,662,911.25	12,223,562.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	2,539,536.87	
<b>流动资产合计</b>		<b>58,238,333.21</b>	<b>69,010,050.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	10,491,978.05	11,196,911.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	2,057,440.80	2,217,338.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	82,799.92	
递延所得税资产	六、14	530,246.07	415,420.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,162,464.84	13,829,670.93
<b>资产总计</b>		71,400,798.05	82,839,721.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	3,010,827.25	5,276,530.01
预收款项			
合同负债	六、16	1,860,733.78	1,609,067.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,919,710.88	2,441,720.60
应交税费	六、18	248,858.44	499,190.35
其他应付款	六、19	947,845.40	1,209,084.81
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	六、20	311,180.74	175,709.88
<b>流动负债合计</b>		8,299,156.49	11,211,303.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,299,156.49	11,211,303.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	21,450,000.00	21,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	10,042,209.22	10,042,209.22
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	六、24	7,943,631.22	7,723,808.93
一般风险准备			
未分配利润	六、25	25,665,801.12	34,412,400.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		63,101,641.56	71,628,418.64
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		63,101,641.56	71,628,418.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		71,400,798.05	82,839,721.89

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：杜娟

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	六、26	39,924,441.85	39,895,332.19
其中：营业收入	六、26	39,924,441.85	39,895,332.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、26	39,050,830.23	39,718,738.95
其中：营业成本	六、26	20,726,196.86	20,957,292.73
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	590,058.62	589,040.21
销售费用	六、28	4,593,834.16	4,185,760.02
管理费用	六、29	3,594,157.75	3,673,182.16
研发费用	六、30	9,566,913.21	10,445,139.06
财务费用	六、31	-20,330.37	-131,675.23
其中：利息费用			
利息收入		7,561.95	7,289.99
加：其他收益	六、32	1,455,958.29	1,700,832.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	483,725.25	632,371.35
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）	六、34		158,030.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-765,503.65	-528,779.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,047,791.51	2,139,047.52
加：营业外收入	六、36	35,705.86	4,155.30
减：营业外支出	六、37	100.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,083,397.37	2,143,202.82
减：所得税费用	六、38	-114,825.55	-84,721.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,198,222.92	2,227,924.54
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）		2,198,222.92	2,227,924.54
（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）		2,198,222.92	2,227,924.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,198,222.92	2,227,924.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,198,222.92	2,227,924.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：杜娟

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,916,948.21	44,705,078.54
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		3,739,137.66	212,904.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	2,622,910.59	2,971,018.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,278,996.46</b>	<b>47,889,001.84</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		20,187,644.32	16,167,994.63
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		15,562,056.41	18,105,167.12
支付的各项税费		4,883,068.31	2,411,857.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	5,845,527.58	4,800,036.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,478,296.62	41,485,055.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,800,699.84	6,403,946.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		657,840.71	632,371.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,657,840.71	632,371.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,860.00	32,150.44
投资支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,018,860.00	15,032,150.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		638,980.71	-14,399,779.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,725,000.00	5,362,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,725,000.00	5,362,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,725,000.00	-5,362,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		26,979.76	

---

五、现金及现金等价物净增加额		-8,258,339.69	-13,358,332.58
加：期初现金及现金等价物余额		27,197,825.79	40,556,158.37
六、期末现金及现金等价物余额		18,939,486.10	27,197,825.79

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：杜娟

(四) 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	21,450,000.00				10,042,209.22		-2,000,000.00		7,723,808.93		34,412,400.49		71,628,418.64
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	21,450,000.00				10,042,209.22		-2,000,000.00		7,723,808.93		34,412,400.49		71,628,418.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									219,822.29		-8,746,599.37		-8,526,777.08
（一）综合收益总额											2,198,222.92		2,198,222.92
（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							219,822.29		-10,944,822.29			-10,725,000.00
1. 提取盈余公积							219,822.29		-219,822.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,725,000.00			-10,725,000.00
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												
<b>四、本年年末余额</b>	21,450,000.00			10,042,209.22			-2,000,000.00		7,943,631.22		25,665,801.12	63,101,641.56

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	21,450,000.00				10,042,209.22		-2,000,000.00		7,501,016.48		37,769,768.40		74,762,994.10
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	21,450,000.00				10,042,209.22		-2,000,000.00		7,501,016.48		37,769,768.40		74,762,994.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									222,792.45		-3,357,367.91		-3,134,575.46
（一）综合收益总额											2,227,924.54		2,227,924.54

(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								222,792.45		-5,585,292.45			-5,362,500.00
1. 提取盈余公积								222,792.45		-222,792.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,362,500.00			-5,362,500.00
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													
<b>四、本年期未余额</b>	21,450,000.00				10,042,209.22		-2,000,000.00		7,723,808.93		34,412,400.49		71,628,418.64

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：杜娟

# 山东威尔数据股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

山东威尔数据股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1997年9月9日，统一社会信用代码：91370600265641575E，注册地址为山东省烟台市莱山区瑞达路8号。

本公司主要从事集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售。

截至2025年12月31日，公司注册资本21,450,000.00元，实收资本21,450,000.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月2日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体如下。

#### 1、 会计期间

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

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

## 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过40万元
账龄超过一年的重要预付款项	占预付款项金额的10%以上，且金额超过40万元
账龄超过一年的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过40万元

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、 外币业务和外币报表折算

### （1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用平均汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

---

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

---

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

---

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行机构之外的企业

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。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

## ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

## ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	以应收账款账龄作为信用风险特征
组合 2 无风险组合	押金、投标保证金、备用金等保证金

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

---

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

存货可变现净值的确定依据：①库存商品等直接用于出售的商品存货，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。②需要经过加工的材料存货，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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00		3.33
机器设备	年限平均法	3.00-5.00		20.00-33.33
运输设备	年限平均法	4.00		25.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00		10.00-33.00

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 11、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值

准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	3.00-5.00	直线法

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

### （2） 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

### （3） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

---

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### 12、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括阿里云服务。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 13、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 14、 合同负债

---

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

## **15、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

## **16、 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

---

## 17、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

公司销售集约化一卡通管理平台及智能终端等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单时确认收入。

---

## 18、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产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。

## 19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

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

---

期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## **20、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

---

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## **21、 重要会计政策、会计估计的变更**

### （1） 会计政策变更

无。

### （2） 会计估计变更

无。

## **五、 税项**

### **1、 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当月允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

## 2、 税收优惠及批文

2023年11月29日，公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202337003017，有效期三年，公司2023年至2025年按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税（2011）100号文，公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,175.36	14,090.36
银行存款	18,927,555.04	21,179,235.43
其他货币资金	3,755.70	15,004,500.00
合 计	18,939,486.10	36,197,825.79
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金年末余额 3,755.70 元为支付宝账户余额。该款项未因抵押或质押等对使用有限制。

## 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	6,158,030.46	——
其中：银行理财产品		6,158,030.46	——
结构性存款	15,000,000.00		
合 计	15,000,000.00	6,158,030.46	——
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分			——

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	284,495.00	145,434.00
商业承兑汇票		1,479.53
小 计	284,495.00	146,913.53
减：坏账准备		73.98
合 计	284,495.00	146,839.55

### (2) 年末已质押的应收票据

年末无已质押的应收票据。

### (3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		284,495.00
商业承兑汇票		
合 计		284,495.00

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	284,495.00	100.00			284,495.00
其中：					
银行承兑汇票	284,495.00	100.00			284,495.00
商业承兑汇票					
合 计	284,495.00	—		—	284,495.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,913.53	100.00	73.98	0.05	146,839.55
其中：					
银行承兑汇票	145,434.00	98.99			145,434.00
商业承兑汇票	1,479.53	1.01	73.98	5.00	1,405.55
合 计	146,913.53	-	73.98	-	146,839.55

#### (5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	73.98	-73.98				
合 计	73.98	-73.98				

#### 4、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,805,561.86	6,394,367.38

账龄	年末余额	年初余额
1至2年	1,568,551.95	1,631,851.17
2至3年	554,738.27	419,571.89
3至4年	397,730.00	3,621,530.92
4至5年	3,621,530.92	206,930.42
5年以上	876,886.42	669,956.00
小计	13,824,999.42	12,944,207.78
减：坏账准备	3,442,951.82	2,426,698.35
合计	10,382,047.60	10,517,509.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,946,540.00	28.55	2,196,540.00	55.66	1,750,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,878,459.42	71.45	1,246,411.82	12.62	8,632,047.60
其中：账龄组合	9,878,459.42	71.45	1,246,411.82	12.62	8,632,047.60
合计	13,824,999.42	—	3,442,951.82	—	10,382,047.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,944,207.78	100.00	2,426,698.35	18.75	10,517,509.43
其中：账龄组合	12,944,207.78	100.00	2,426,698.35	18.75	10,517,509.43
合计	12,944,207.78	—	2,426,698.35	—	10,517,509.43

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
兰州新中新电子有限公司	446,540.00	212,110.00	446,540.00	446,540.00	100.00	法人涉案被控制, 预计无法收回
青岛雅和电子有限公司	2,000,000.00	600,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00	账期已超过信用期
烟台贝思特软件科技有限公司	1,500,000.00	450,000.00	1,500,000.00	750,000.00	50.00	账期已超过信用期

② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,805,561.86	340,278.09	5.00
1-2年	1,568,551.95	156,855.20	10.00
2-3年	554,738.27	110,947.65	20.00
3-4年	397,730.00	119,319.00	30.00
4-5年	65,730.92	32,865.46	50.00
5年以上	486,146.42	486,146.42	100.00
合计	9,878,459.42	1,246,411.82	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		2,196,540.00				2,196,540.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,426,698.35	-1,180,286.53				1,246,411.82
合计	2,426,698.35	1,016,253.47				3,442,951.82

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,085.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款合计数为 7,037,962.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,026,459.82 元。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据		9,000.00
应收账款		
合计		9,000.00

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	299,760.10	62.98	253,080.26	51.08
1 至 2 年	5,854.17	1.23	171,144.37	34.54
2 至 3 年	99,098.57	20.82	22,424.62	4.53
3 年以上	71,234.86	14.97	48,828.09	9.85
合计	475,947.70	100.00	495,477.34	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

截至本期末，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 289,091.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.74%。

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	953,908.69	3,261,805.82
合 计	953,908.69	3,261,805.82

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	823,351.89	1,461,726.35
1 至 2 年	4,269.86	1,652,794.56
2 至 3 年	37,100.00	305,010.25
3 至 4 年	9,156.00	11,130.73
4 至 5 年	8,130.73	17,342.45
5 年以上	163,922.19	156,499.30
小 计	1,045,930.67	3,604,503.64
减：坏账准备	92,021.98	342,697.82
合 计	953,908.69	3,261,805.82

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	99,946.30	31,843.00
押金备用金	166,044.84	218,461.63
代扣代缴社保公积金	81,366.45	80,960.69
应收软件退税款	573,375.88	3,219,030.34
其他往来款	125,197.20	54,207.98

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	1,045,930.67	3,604,503.64
减：坏账准备	92,021.98	342,697.82
合 计	953,908.69	3,261,805.82

③ 坏账准备计提情况

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	295,897.82		46,800.00	342,697.82
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-250,675.84			-250,675.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	45,221.98		46,800.00	92,021.98

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	342,697.82	-250,675.84				92,021.98
合 计	342,697.82	-250,675.84				92,021.98

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
中华人民共和国国家金库			应收软件退税		
烟台市中心支库	573,375.88	54.82	款	1年以内	28,668.79
泰山医学院	59,943.00	5.73	押金	5年以上	
代扣代缴社保	57,903.13	5.54	代扣代缴社保	1年以内	2,895.16
中航技国际经贸发展有限 公司	50,000.00	4.78	投标保证金	1年以内	
东莞大硕条码科技有限公 司	46,800.00	4.47	押金	5年以上	
合 计	788,022.01	75.34	—	—	31,563.95

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,057,525.21		6,057,525.21
委托加工物资	395,746.09		395,746.09
库存商品	1,790,255.91		1,790,255.91
发出商品	622,306.43		622,306.43
在产品	797,077.61		797,077.61
合 计	9,662,911.25		9,662,911.25

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,905,292.00		7,905,292.00
委托加工物资	1,043,737.72		1,043,737.72
库存商品	1,755,072.92		1,755,072.92
发出商品	639,336.78		639,336.78

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	880,123.15		880,123.15
合 计	12,223,562.57		12,223,562.57

## (2) 存货跌价准备

报告期末，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

## 9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	956,990.36	-
预缴增值税	1,464,525.55	-
预缴增值税附加税	118,020.96	-
合 计	2,539,536.87	-

## 10、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
广州帆布教育咨询有限责任公 司	-	-
合 计	-	-

### (2) 其他权益工具投资公允价值分析

项目	年末余额	年初余额
成本	2,000,000.00	2,000,000.00
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	-2,000,000.00	-2,000,000.00
其中：当期公允价值变动		
合 计	-	-

## 11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	10,491,978.05	11,196,911.52
固定资产清理		
合 计	10,491,978.05	11,196,911.52

**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	13,400,209.64	3,164,762.95	217,014.95	3,021,257.66	19,803,245.20
2、本年增加金额		11,238.94		17,663.54	28,902.48
(1) 购置		11,238.94		17,663.54	28,902.48
3、本年减少金额					
4、年末余额	13,400,209.64	3,176,001.89	217,014.95	3,038,921.20	19,832,147.68
二、累计折旧					
1、年初余额	3,098,684.67	2,680,552.41	217,014.95	2,610,081.65	8,606,333.68
2、本年增加金额	447,892.32	209,065.20		76,878.43	733,835.95
(1) 计提	447,892.32	209,065.20		76,878.43	733,835.95
3、本年减少金额					
4、年末余额	3,546,576.99	2,889,617.61	217,014.95	2,686,960.08	9,340,169.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,853,632.65	286,384.28		351,961.12	10,491,978.05
2、年初账面价值	10,301,524.97	484,210.54		411,176.01	11,196,911.52

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在资产减值迹象，未计提固定资产减值准备。

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,983,546.00	660,618.18	3,644,164.18
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		0.01	0.01
(1) 处置		0.01	0.01
4、年末余额	2,983,546.00	660,618.17	3,644,164.17
二、累计摊销			
1、年初余额	924,899.88	501,925.41	1,426,825.29
2、本年增加金额	59,670.96	100,227.12	159,898.08
(1) 计提	59,670.96	100,227.12	159,898.08
3、本年减少金额			
4、年末余额	984,570.84	602,152.53	1,586,723.37
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,998,975.16	58,465.64	2,057,440.80
2、年初账面价值	2,058,646.12	158,692.77	2,217,338.89

## 13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金 额	本年摊销 金 额	其他减少金 额	年末余额
阿里云服务		85,655.10	2,855.18		82,799.92

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
合计		85,655.10	2,855.18		82,799.92

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	3,534,973.80	530,246.07	2,769,470.15	415,420.52
合计	3,534,973.80	530,246.07	2,769,470.15	415,420.52

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资公允价值变动损益	2,000,000.00	2,000,000.00
可抵扣亏损	11,269,905.91	11,269,905.91
合计	13,269,905.91	13,269,905.91

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2033年	3,807,166.32	3,807,166.32	
2034年	7,462,739.59	7,462,739.59	
合计	11,269,905.91	11,269,905.91	

#### 15、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,812,184.55	5,167,550.15
1-2年	106,040.16	30,255.31

项 目	年末余额	年初余额
2-3 年	17,457.56	2,952.30
3 年以上	75,144.98	75,772.25
合 计	3,010,827.25	5,276,530.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款  
无。

## 16、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,860,733.78	1,609,067.60
减：计入其他非流动负债		
合 计	1,860,733.78	1,609,067.60

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,441,720.60	13,948,646.02	14,470,655.74	1,919,710.88
二、离职后福利-设定提存计划		1,134,174.48	1,134,174.48	
三、辞退福利		65,775.00	65,775.00	
合 计	2,441,720.60	15,148,595.50	15,670,605.22	1,919,710.88

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,441,720.60	12,761,547.72	13,283,557.44	1,919,710.88
2、职工福利费		337,436.73	337,436.73	
3、社会保险费		580,072.23	580,072.23	
其中：医疗保险费		541,308.71	541,308.71	
工伤保险费		38,763.52	38,763.52	
生育保险费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		264,589.34	264,589.34	
5、工会经费和职工教育经费		5,000.00	5,000.00	
合 计	2,441,720.60	13,948,646.02	14,470,655.74	1,919,710.88

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,086,706.82	1,086,706.82	
2、失业保险费		47,467.66	47,467.66	
3、企业年金缴费				
合 计		1,134,174.48	1,134,174.48	

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、解除劳动关系补偿		65,775.00	65,775.00	
合 计		65,775.00	65,775.00	

**18、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	166,289.19	371,530.15
城市维护建设税	11,640.24	34,444.06
教育费附加	4,988.68	14,761.74
地方教育费附加	3,325.78	9,841.16
印花税	4,524.50	5,216.32
个人所得税	11,508.30	16,815.17
土地使用税	12,175.80	12,175.80
房产税	34,405.95	34,405.95
合 计	248,858.44	499,190.35

**19、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	947,845.40	1,209,084.81
合 计	947,845.40	1,209,084.81

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金、押金	473,908.75	531,902.58
费用类	377,626.39	360,087.68
其他	96,310.26	317,094.55
合 计	947,845.40	1,209,084.81

#### ②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

### 20、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	26,685.74	34,125.88
未确认终止的银行承兑汇票	284,495.00	141,584.00
合 计	311,180.74	175,709.88

### 21、 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本总数	21,450,000.00			21,450,000.00
合计	21,450,000.00			21,450,000.00

### 22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,042,209.22			10,042,209.22
其他资本公积				
合 计	10,042,209.22			10,042,209.22

**23、 其他综合收益**

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00					-2,000,000.00
合计	-2,000,000.00					-2,000,000.00

**24、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,723,808.93	219,822.29		7,943,631.22
合计	7,723,808.93	219,822.29		7,943,631.22

注：本公司根据规定，按本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。法定盈余公积累计额已达注册资本的 50% 时不再提取。

**25、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	34,412,400.49	37,769,768.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	34,412,400.49	37,769,768.40
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,198,222.92	2,227,924.54
减：提取法定盈余公积	219,822.29	222,792.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,725,000.00	5,362,500.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	25,665,801.12	34,412,400.49

## 26、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,401,403.61	20,028,931.80	38,538,567.10	20,319,514.90
其他业务	1,523,038.24	697,265.06	1,356,765.09	637,777.83
合 计	39,924,441.85	20,726,196.86	39,895,332.19	20,957,292.73

### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
集约化一卡通管理平台及智能终端	38,401,403.61	20,028,931.80
维修、配件、第三方产品及服务费	1,523,038.24	697,265.06
合 计	39,924,441.85	20,726,196.86
按地区分类：		
其中：内销	30,644,560.37	16,553,108.10
外销	9,279,881.48	4,173,088.76
合 计	39,924,441.85	20,726,196.86

## 27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	225,310.24	220,005.22
教育费附加	96,561.53	94,287.95
地方教育费附加	64,374.35	62,858.64
房产税	137,623.80	137,623.80
土地使用税	48,703.20	48,703.20
印花税	17,485.50	25,561.40
合 计	590,058.62	589,040.21

**28、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,629,872.53	3,212,306.39
差旅费	659,967.66	343,781.90
业务招待费	50,547.17	66,778.81
通讯费	8,866.38	32,835.23
办公费	165,479.33	115,837.47
宣传费	479,895.33	
折旧费	964.56	1,641.97
业务费	598,241.20	412,578.25
合 计	4,593,834.16	4,185,760.02

**29、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,406,444.22	2,451,219.89
办公费	565,320.26	560,622.61
折旧、摊销费	522,332.11	523,669.67
业务招待费	71,572.62	56,044.04
车辆使用费	5,573.50	7,830.99
通讯费	7,192.11	7,570.88
差旅费	13,551.46	42,170.32
其他	2,171.47	24,053.76
合 计	3,594,157.75	3,673,182.16

**30、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,670,452.95	9,479,410.50
试制费	386,710.04	327,354.69
差旅费	102,429.42	125,912.11

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	98,972.01	26,138.59
知识产权费	11,977.18	15,554.06
产品检测费	13,861.39	27,950.50
技术服务费	143,670.64	293,724.23
折旧、摊销	69,755.53	77,346.21
水电费	63,406.46	65,618.94
其他	5,677.59	6,129.23
合 计	9,566,913.21	10,445,139.06

### 31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	7,561.95	7,289.99
利息净支出	-7,561.95	-7,289.99
汇兑净损失	-24,307.93	-137,535.71
手续费	11,539.51	13,150.47
合 计	-20,330.37	-131,675.23

### 32、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	5,688.03	6,750.65	5,688.03
退伍军人税收优惠	9,000.00	6,750.00	9,000.00
稳岗补贴	10,500.00	48,250.27	10,500.00
小升规奖励项目		61,000.00	
烟台市科技局高企补贴		50,000.00	
烟台市企业研发机构备案		30,000.00	
山东省科技型中小企业创新能	200,000.00		200,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
力提升工程			
山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)	200,000.00	210,000.00	200,000.00
软件增值税即征即退	1,030,770.26	1,288,081.53	
合 计	1,455,958.29	1,700,832.45	425,188.03

### 33、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	499,810.25	632,371.35
债务重组收益	-16,085.00	
合 计	483,725.25	632,371.35

### 34、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		158,030.46
合 计		158,030.46

### 35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	73.98	73,171.11
应收账款减值损失	-1,016,253.47	-427,186.28
其他应收款坏账损失	250,675.84	-174,764.81
合 计	-765,503.65	-528,779.98

说明：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	35,696.73		35,696.73
其他	9.13	4,155.30	9.13
合 计	35,705.86	4,155.30	35,705.86

### 37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿及罚款支出	100.00		100.00
合 计	100.00		100.00

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-114,825.55	-84,721.72
合 计	-114,825.55	-84,721.72

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,083,397.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	312,509.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,152.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	885,549.08
其他税收优惠（研发费用额外抵扣）	-1,435,036.98
所得税费用	-114,825.55

### 39、 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,561.95	7,289.99
营业外收入、其他收益	416,538.44	410,561.26
保证金及其他往来款	2,198,810.2	2,553,167.74
合 计	2,622,910.59	2,971,018.99

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	3,875,048.98	2,858,773.26
保证金及其他往来款	1,970,478.60	1,941,262.74
合 计	5,845,527.58	4,800,036.00

### 40、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,198,222.92	2,227,924.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	765,503.65	528,779.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	733,835.95	778,068.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	159,898.08	159,898.08
长期待摊费用摊销	2,855.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-158,030.46
财务费用（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-483,725.25	-632,371.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-114,825.55	-79,317.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-5,404.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,560,651.32	-969,121.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,109,569.70	1,297,652.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,912,146.76	3,255,868.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,800,699.84	6,403,946.51
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	18,939,486.10	27,197,825.79
减：现金的年初余额	27,197,825.79	25,020,126.93
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		15,536,031.44
现金及现金等价物净增加额	-8,258,339.69	-13,358,332.58

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	18,939,486.10	21,197,825.79
其中：库存现金	8,175.36	14,090.36
可随时用于支付的银行存款	18,927,555.04	21,179,235.43
可随时用于支付的其他货币资金	3,755.70	4,500.00
二、现金等价物		6,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		6,000,000.00
使用受限制的现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	18,939,486.10	27,197,825.79

#### 41、 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	83.78	7.0288	588.87

#### 七、 研发支出

##### 1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,670,452.95	9,479,410.50
试制费	386,710.04	327,354.69
差旅费	102,429.42	125,912.11
办公费	98,972.01	26,138.59
知识产权费	11,977.18	15,554.06
产品检测费	13,861.39	27,950.50
技术服务费	143,670.64	293,724.23
折旧、摊销	69,755.53	77,346.21
水电费	63,406.46	65,618.94
其他	5,677.59	6,129.23
合 计	9,566,913.21	10,445,139.06
其中：费用化研发支出	9,566,913.21	10,445,139.06
资本化研发支出		

#### 八、 政府补助

##### 1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助（软件退税款）金额为 573,375.88 元。

##### 2、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	10,500.00	48,250.27
小升规奖励项目		61,000.00

类 型	本年发生额	上年发生额
烟台市科技局高企补贴		50,000.00
烟台市企业研发机构备案		30,000.00
山东省科技型中小企业创新能力提升工程	200,000.00	
山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)	200,000.00	210,000.00
软件增值税即征即退	1,030,770.26	1,288,081.53
合 计	1,441,270.26	1,687,331.80

## 九、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个国外客户以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易构成影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

##### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司不存在银行借款及其他带息债务，无利率风险暴露。

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 的披露。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	2,812,184.55	198,642.70	3,010,827.25
其他应付款	539,287.99	408,557.41	947,845.40

## 十、 关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

名称	与公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王冠男	董事长	54.0793	78.2565

王冠男直接持公司的表决权比例为 54.0793%，通过烟台聚英投资中心（有限合伙）间接持有的公司表决权比例为 24.1772%，合计持有公司的表决权比例为 78.2565%，为公司的实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台聚英投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
滕晓东	持股 5%以上的股东、董事、总经理
尹孟磊	董事
车筱蔚	董事
熊永岭	董事
郭福涛	监事会主席
马波	职工代表监事
李绍辉	监事

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,335,629.62	1,317,077.78

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日。本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日。本公司无需要披露的未决诉讼。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日。本公司无为其他单位提供债务担保事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	5,362,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,362,500.00

## 2、其他事项

截至财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司无应在本附注中披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	410,500.00	
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	499,810.25	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-16,085.00	
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	35,605.86	
小 计	929,831.11	
减：所得税影响额		
合 计	929,831.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.91	0.06	0.06

公司负责人：王冠男

主管会计工作负责人：王冠男

会计机构负责人：杜娟

山东威尔数据股份有限公司

二〇二六年四月二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	410,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	499,810.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,520.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>929,831.11</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>929,831.11</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用