



软汇科技

NEEQ: 833219

重庆软汇科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄双、主管会计工作负责人邓艳红及会计机构负责人（会计主管人员）马胜男 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、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果，无不良影响。公司2025年主要从事软件开发和技术服务业务，本年度已完成交易订单大部分属于关联方交易，目前业务基本上依赖于关联方。该事项表明存在可能导致对软汇科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。下一阶段，公司拟将增资，收购子公司从事软件开发和技术服务业务，并招聘技术团队加强公司的技术力量，将改进管理和提高经营，总结自身工作不足，为保障今后工作做的更好。

- 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	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	106

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	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、软汇科技、我司	指	重庆软汇科技股份有限公司
子公司	指	上海软汇东方嘉石数字科技有限公司 北京白鹭洲教育咨询有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《重庆软汇科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆软汇科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	黄双	成立时间	2009年9月3日
控股股东	控股股东为（黄双）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄双），无一致行动人
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-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	定制软件开发，智慧养老管理平台及硬件设备		
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	软汇科技	证券代码	833219
挂牌时间	2015年8月10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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马胜男	联系地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号
电话	15680580521	电子邮箱	christine676@163.com
传真	023-68636170		
公司办公地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号	邮政编码	400039
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500107693918008A		
注册地址	重庆市九龙坡区渝州路街道科园一路 73 号附 14-7 号		
注册资本（元）	10,000,000	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

本公司是处于的”I6510-软件开发”的生产及服务提供商，拥有实用新型专利 5 项和 32 项软件著作权，以及由专业领域的核心研发团队。公司主营各类定制软件开发，非居住房地产租赁，公司为养老机构、社区养老服务机构，基层医疗机构及社区老人提供智能养老化平台、建设覆盖广泛的居家养老大数据体系、以及以提高养老生活品质为目的的适老化智能硬件。

公司通过直接向终端客户进行销售、与中间客户合作提供平台化或智能硬件化服务、及承接其它领域相关技术开发的方式开拓业务,定制软件服务等等。

公司在报告期内，公司的商业模式未发生变化，仅增加非居住房地产租赁业务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	2,710,766.27	636,792.45	325.69%
毛利率%	76.40%	92.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-161,581.69	-500,537.81	67.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,510.97	-623,996.79	101.36%
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）	-2.6%	-7.77%	-
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）	-0.14%	-9.69%	-
基本每股收益	-0.0162	-0.05	67.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,024,521.47	7,876,629.87	1.88%
负债总计	2,039,909.41	1,486,505.69	37.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,029,170.78	6,190,752.47	-2.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.62	-2.61%
资产负债率%（母公司）	13.91%	18.06%	-
资产负债率%（合并）	25.42%	18.87%	-
流动比率	3.95	5.30	-

利息保障倍数	-	-	-
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	-1,019,094.82	3,478,863.84	-129.29%
应收账款周转率	1.41	0.30	-
存货周转率	2.65	0.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.88%	16.53%	-
营业收入增长率%	325.69%	-72.44%	-
净利润增长率%	20.67%	-251.21%	-

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	2,312,220.32	28.81%	3,649,427.32	46.33%	-36.64%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	569,380.00	7.10%	582,575.43	7.40%	-2.27%
其他应收款	439,224.14	5.47%	49,000	0.62%	796.38%
预付账款	500.00	0.01%	100,000	1.27%	-99.5%
存货	100,000	1.25%	383,000	4.86%	-73.89%
合同负债	613,861.38	7.65%	1,404,766.59	17.83%	-56.3%

项目重大变动原因

- 1、货币资金 2025 年度较 2024 年度减少-36.64%，主要原因是我司在 2025 年用于新办公场所的相关费用，如保证金、房租水电费用的增加。
- 2、其他应收款 2025 年度较 2024 年度增加 796.38%，主要原因是我司增加了重庆办公场所租赁保证金 22.45 万元以及上海办公场所租赁保证金 22.12 万元，计提的坏账准备约 1.00 万元。
- 3、预付账款 2025 年度较 2024 年度减少 9.5 万元，降幅-99.50%，主要原因是 2024 年度支付的 10 万元培训费用发票已收到，管理费用增加。
- 4、存货 2025 年度较 2024 年度减少 28.30 万元，降幅-73.89%，主要原因是与主营业务收入相关的 2024 年度合同履约的相应成本的确认。
- 5、合同负债 2025 年度较 2024 年度减少 79.09 万元，主要原因是 2024 年签订的技术开发合同的项目已于本年度验收完成，主营业务收入增加。

(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	2,710,766.27	-	636,792.45	-	325.69%
营业成本	639,761.44	23.6%	47,758.50	7.5%	1,239.58%
毛利率%	76.40%	-	92.5%	-	-
管理费用	1,706,561.25	62.95%	741,656.48	116.47%	130.10%
公允价值变动收益	-193,214.5	-7.13%	112,627.12	17.69%	-271.55%
营业利润	-358,751.96	-13.23%	-	-81.27%	30.47%
净利润	-405,512.12	-14.96%	515,997.96	-80.27%	20.67%

项目重大变动原因

1、营业收入 2025 年度较 2024 年度增加 207.40 万，主要原因是我司在 2024 年签订的一部分软件定制开发项目的合同已验收合格，2025 年新增租赁业务收入 76.43 万元
2、营业成本 2025 年度较 2024 年度增加 59.19 万元，主要原因是验收合格的软件定制开发项目的履约成本 46.3 万元，租赁业务收入产生的成本约 17.68 万元。
3、管理费用 2025 年度较 2024 年度增加 96.49 万元，主要原因是我司人员变动费用的增加，以及重庆、上海、广州新办公场所包含的物业管理费用、水电费用的租赁成本的增加。
4、公允价值变动收益 2025 年度较 2024 年度降幅-271.55%，主要原因是子公司购买的未赎回的理财产品亏损所致。
5、营业利润及净利润 2025 年度较 2024 年度增幅分别为 30.47%和 20.67%，主要原因是我司 2024 年未完成的项目于 2025 年通过验收并减少了应收账款，2025 年新增了租赁业务收入。

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	1,946,437.66	636,792.45	205.66%
其他业务收入	764,328.61	0.00	-
主营业务成本	463,000.00	47,758.50	869.46%
其他业务成本	176,761.44	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
技术服务收入	1,946,437.66	463,000.00	76.21%	205.66%	869.46%	-18.01%
租赁收入	764,328.61	176,761.44	76.87%	-	-	-

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
西南地区	764,328.61	176,761.44	76.87%	-	-	-
华南地区	1,946,437.66	463,000.00	76.21%	205.66%	869.46%	-16.74%

收入构成变动的原因

主要原因是我司 2024 年度未完成的定制软件项目收入于 2025 年通过了合格验收并完结了相关应收账款，2025 年新增了租赁业务收入。

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	秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	1,147,169.81	58.94%	是
2	东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	773,584.90	39.74%	是
3	广州百利新私募证券投资基金管理有限公司	25,682.95	1.32%	否
4				
5				
合计		1,946,437.66	100%	-

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	无			
2				
3				
4				
5				
合计				-

注：公司 2025 年度未发生业务相关采购

(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	-1,019,094.82	3,478,863.84	-129.29%

投资活动产生的现金流量净额	-318,112.18	-3,000,000	89.4%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	210,000.00	-100.00%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2025 年度较 2024 年度少-129.29%，主要原因是我司 2025 年度主营业务回款不足，导致经营现金流净额由正转负，应收账款依赖于 2025 年度新增的租赁业务的产生。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2025 年度较 2024 年度增加 89.4%，主要原因是我司购买的理财产品的申购与赎回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2025 年度较 2024 年度减少-100%，主要原因是 2025 年度筹资活动的减少。

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
上海软汇东方嘉石数字科技有限公司	控股子公司	数字科技业务	10,000,000	3,110,882.95	2,088,283.97	0.00	-300,025.65
北京白鹭洲教育咨询有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、教育咨询服务	10,000,000	2,802,208.44	2,802,208.44	0.00	-197,791.56

主要参股公司业务分析

□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
-------	------	------	-------	---------	------

秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	其他	秋水高通长空1号私募证券投资基金	1,101,100.00	0.00	自有资金
中信银行股份有限公司	银行理财产品	共赢稳健天天利	400,000	0.00	自有资金
东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	其他	东方嘉石东方子龙1号私募证券投资基金	1,805,685.50	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
1、所得税政策变动影响公司盈利的风险	受宏观经济或行业环境影响，公司近两年经营业绩与研发投入有所缩减，难以持续满足高新技术企业资格相关指标的动态增长要求。导致公司不再享受相关税收优惠政策，将增加公司的企业所得税费用。2025年度企业所得税汇算清缴，我司将按照税务机关要求，就资格取消年度已享受的税收优惠进行规范处理。
2、公司业务规模较小的风险	公司的利润主要来源于软件及技术服务业务，2025年公司收入271.08万元，经营活动产生的现金流量净额为-101.91万元。存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。应对措施：我司在2026年会拓展新业务，增加我司的主营业务收入，增加企业的经营规模。
3、公司持续经营重大不确定性风险	2025年收入减少较多，且本年度的交易大部分属于关联方交易，业务基本依赖于关联方。该事项表明存在可能导致对软汇科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易

(四)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	800,000	0.00
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	1,920,754.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	648,571.43
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	3,100,000
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		

注：日常关联交易为关联方租赁业务产生，未达到董事会审议标准，已事前经管理层审批。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司购买理财产品的资金来源仅限于自有闲置资金，是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金的正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展，对公司本年度及未来财务状况和经营成果均不构成重大影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	否	2,000,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
秋水高通私募基金管理	否	1,100,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(上海)有限公司						
合计	-	3,100,000.00	-	-	-	-

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	规范关联交易承诺	承诺尽可能避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	保持公众公司独立性的承诺	保持公众公司独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	不向软汇科技注入金融类企业或金融类资产，不利用软汇科技直接或间接开展金融类业务，不利用软汇科技为相关关联方提供任何财务资助。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	不将房地产开发相关资产注入软汇科技，不利用软汇科技直接或间接从事房地产开发相关业务，不利用软汇科技为房地产开发相关业务提供任何形式的帮助。	正在履行中

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

(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	2,500,075	25.00075%	0	2,500,075	25.00075%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,499,975	24.99975%	0	2,499,975	24.99975%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,499,925	74.99925%	0	7,499,925	74.99925%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,499,925	74.99925%	0	7,499,925	74.99925%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

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	黄双	9,999,900	0	9,999,900	99.999%	7,499,925	2,499,975	0	9,999,900
2	张韵	100	0	100	0.001%	0	100	0	0

合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	7,499,925	2,500,075	0	9,999,900
----	------------	---	------------	------	-----------	-----------	---	-----------

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：前十名股东间无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

黄双是软汇科技公司控股股东、实际控制人。

黄双简历：男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号51372119860110****，本科学历。2011年10月19日至今，在白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司任监事；2015年6月16日至今，在重庆熟旅科技任执行董事、经理；2016年5月9日至今，在森柏纳任执行董事、经理；2016年9月26日至今，在高通资本任执行董事、经理；2017年2月17日至今，在惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司任经理；2017年7月25日至今，在中金涌鑫投资（珠海横琴）有限公司任执行董事、经理；2022年7月15日至今，在金寨光电任执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光安执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光合任执行事务合伙人；2022年7月25日至今，在海波里斯绿能科技（重庆）有限公司任执行董事。2024年5月14日至今，在上海软汇东方嘉石数字科技有限公司任经理；

（二）实际控制人情况

黄双是软汇科技公司控股股东、实际控制人。

黄双简历：男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号51372119860110****，本科学历。2011年10月19日至今，在白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司任监事；2015年6月16日至今，在重庆熟旅科技任执行董事、经理；2016年5月9日至今，在森柏纳任执行董事、经理；2016年9月26日至今，在高通资本任执行董事、经理；2017年2月17日至今，在惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司任经理；2017年7月25日至今，在中金涌鑫投资（珠海横琴）有限公司任执行董事、经理；2022年7月15日至今，在金寨光电任执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光安执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光合任执行事务合伙人；2022年7月25日至今，在海波里斯绿能科技（重庆）有限公司任执行董事。2024年5月14日至今，在上海软汇东方嘉石数字科技有限公司任经理；

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				
黄双	董事长兼总经理	男	1986年1月	2025年4月17日	2028年2月24日	9,999,900	0	9,999,900	99.999%
吴孟思	董事	女	1999年3月	2025年4月17日	2028年2月24日	0	0	0	0%
龚玲玲	董事	女	1992年10月	2025年2月24日	2028年2月24日	0	0	0	0%
吴迪	董事	女	1985年5月	2025年2月24日	2028年2月24日	0	0	0	0%
黄远武	董事	男	1983年2月	2025年2月24日	2028年2月24日	0	0	0	0%
张敏	董事会秘书兼财务总监	女	1972年5月	2021年2月13日	2026年1月14日	0	0	0	0%
刘李娥	监事会主席	女	1989年9月	2025年4月17日	2028年2月24日	0	0	0	0%
徐妍华	职工监事	女	1990年10月	2025年2月24日	2028年2月24日	0	0	0	0%
宫龙龙	监事	男	1989年8月	2025年2月24日	2028年2月24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任何直系或旁系关系；
 监事、高级管理人员未在控股股东公司任职，且与实际控制人无任何直系或旁系关系。
 董事黄双为实际控制人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴迪		新任	董事	新聘任
黄远武		新任	董事	新聘任
徐妍华	行政主管	新任	监事	新聘任
喻鹏	董事	离任	-	离任
张志伟	董事	离任	-	离任
熊希龄	监事	离任	-	离任
张敏	董事会秘书兼 财务总监	离任		离任

注：董事会秘书兼财务总监张敏女士截止披露报告时间已离任，离任日期为 2026 年 1 月 14 日。

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

吴迪履历：2009-9-1 至 2018-8-31，新华信托股份有限公司，任信托中心重庆分公司信托经理；2019-1-2 至 2021-8-31，重庆高通智地投资管理有限公司，任总经理；2020-3-17——至今，秋水高通私募基金管理（上海）有限公司，任董事长。
黄远武履历：2017-3-1 至 2020-6-17，上海东庆建筑劳务有限公司，任工程部经理；2020-6-30——至今，四川诺之丰建筑工程有限公司，任总经理；2022-9-5 至 2025-1-3，聆达集团股份有限公司，任供应链中心总经理。
徐妍华履历：2017-11-27 至 2023-11-30，白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司，任人力行政部行政主管。2023-12-01——至今，重庆软汇科技股份有限公司，任人力行政部行政主管。

(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
技术人员	3	0	0	3
销售人员	1	0		1
财务人员	2	1	1	2
行政人员	2	0	0	2
员工总计	8	1	1	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	7	7
专科	1	1
专科以下	0	
员工总计	8	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬分为：基本工资、生活补贴、技术津贴、保密费、绩效工资；
公司根据员工的工作业绩考核每月的绩效工资；
公司承担员工的五险一金社会保险。
- 2、员工培训：公司每年都会派出相关技术人员到高校学习或进行业务培训。
- 3、公司目前不承担离退休人员费用。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

本报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，以及内部《信息披露管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等制度的要求，建立了规范的公司治理结构。股东会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会肩负着对公司运营和管理行为进行有效监督的责任。在 2025 年审议的监督事项中，监事会着重关注了公司的治理结构，内部控制体系及财务管理等方面，监事会在监督事项中发挥了其职能作用，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、销售、售后服务等体系。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的结算中心，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	康华表审（2026）A101 号			
审计机构名称	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	重庆市渝中区中山三路 168 号 22 层 1.2.3 区			
审计报告日期	2026 年 4 月 14 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	石磊 1 年	文家碧 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）	6			

审 计 报 告

康华表审（2026）A101 号

重庆软汇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆软汇科技股份有限公司（以下简称软汇科技）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，公允反映了软汇科技 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，我们独立于软汇科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，软汇科技主要从事软件开发和技术服务业务，本年度已完成交易订单大部分属于关联方交易，目前业务基本上依赖于关联方。该事项表明存在可能导致对软汇科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

软汇科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年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审计意见并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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

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，管理层负责评估软汇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督软汇科技的财务报告过程。

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，就可能导致对软汇科技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软汇科技不能持续经营。

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

（六）就软汇科技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。

（本页无正文）

中国注册会计师：石磊
(项目合伙人)

重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：文家碧

中国*重庆

二〇二六年四月十四日

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）	2,312,220.32	3,649,427.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	3,306,785.50	3,112,627.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	569,380.00	582,575.43
应收款项融资			
预付款项	五（四）	500.00	100,000.00
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（五）	439,224.14	49,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	100,000.00	383,000.00
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	五（七）	57,672.70	
流动资产合计		6,785,782.66	7,876,629.87
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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	1,180,342.97	
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（十一）	58,395.84	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,238,738.81	
资产总计		8,024,521.47	7,876,629.87
流动负债：			
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			
预收款项	五（十一）	129,714.29	
合同负债	五（十二）	613,861.38	1,404,766.59
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（十三）	39,604.31	44,949.20
应交税费	五（十四）	27,307.98	36,789.90
其他应付款	五（十五）	2,487.42	
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	五（十六）	902,909.19	
其他流动负债			
流动负债合计		1,715,884.57	1,486,505.69
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	五（十七）	265,007.70	
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		59,017.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		324,024.84	
负债合计		2,039,909.41	1,486,505.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,609,873.97	1,609,873.97
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	五（二十）	-5,580,703.19	-5,419,121.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,029,170.78	6,190,752.47
少数股东权益		-44,558.72	199,371.71
所有者权益（或股东权益）合计		5,984,612.06	6,390,124.18

负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,024,521.47	7,876,629.87
-------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：邓艳红

会计机构负责人：马胜男

（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		429,704.66	3,390,088.00
交易性金融资产			3,112,627.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	569,380.00	582,575.43
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一（二）	220,017.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			283,000.00
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		57,672.70	
流动资产合计		1,276,774.71	7,368,290.55
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	十一（三）	5,200,000.00	200,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		795,474.34	
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		39,181.03	
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,034,655.37	200,000.00
资产总计		7,311,430.08	7,568,290.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		129,714.29	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		39,604.31	44,949.20
应交税费		22,109.96	35,572.08
其他应付款		2,487.42	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,285,954.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		671,995.23	
其他流动负债			
流动负债合计		865,911.21	1,366,475.99
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		111,625.51	
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		39,773.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,399.22	
负债合计		1,017,310.43	1,366,475.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,609,873.97	1,609,873.97
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		-5,315,754.32	-5,408,059.41
所有者权益（或股东权益）合计		6,294,119.65	6,201,814.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		7,311,430.08	7,568,290.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		2,710,766.27	636,792.45
其中：营业收入	五（二十一）	2,710,766.27	636,792.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十一）	2,377,155.24	769,770.18
其中：营业成本	五（二十一）	639,761.44	47,758.50
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（二十二）	3,340.00	8,572.92
销售费用			
管理费用	五（二十三）	1,706,561.25	741,656.48
研发费用			
财务费用	五（二十	27,492.55	-28,217.72

	四)		
其中：利息费用			
利息收入	五（二十四）	4,322.37	30,549.73
加：其他收益		0.00	6,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	69,260.7	0.00
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）	五（二十七）	-193,214.50	112,627.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-568,409.19	-501,647.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-358,751.96	-515,997.96
加：营业外收入	五（二十九）	0.40	4,831.86
减：营业外支出	五（三十）	46,139.26	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-404,890.82	-511,166.10
减：所得税费用	五（三十一）	621.30	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-405,512.12	-511,166.10
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）		-405,512.12	-511,166.10
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）		-243,930.43	-10,628.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-161,581.69	-500,537.81
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		-405,512.12	-511,166.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-161,581.69	-500,537.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-243,930.43	-10,628.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0162	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0162	-0.05

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：邓艳红

会计机构负责人：马胜男

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十一 (四)	2,710,766.27	636,792.45
减：营业成本	十一 (四)	639,761.44	47,758.50
税金及附加		3,004.56	8,543.22
销售费用			
管理费用		1,450,540.13	721,826.96
研发费用			
财务费用		23,186.11	-29,048.88
其中：利息费用			
利息收入		2,971.38	30,454.79
加：其他收益			6,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		63,559.32	112,627.12
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-564,935.58	-500,647.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,897.77	-494,307.58
加：营业外收入			4,831.86
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,897.77	-489,475.72
减：所得税费用		592.68	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,305.09	-489,475.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,305.09	-489,475.72
（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		92,305.09	-489,475.72
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		788,840.32	3,084,100.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	906,923.63	1,864,193.73
经营活动现金流入小计		1,695,763.95	4,948,293.73
购买商品、接受劳务支付的现金		358,802.42	483,000.00
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		774,616.42	491,362.19
支付的各项税费		62,124.52	144,922.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	1,519,315.41	350,145.38
经营活动现金流出小计		2,714,858.77	1,469,429.89
经营活动产生的现金流量净额		-1,019,094.82	3,478,863.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,181,887.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,181,887.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,500,000.00	3,000,000.00
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			

投资活动现金流出小计		3,500,000.00	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-318,112.18	-3,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			210,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			210,000.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	210,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,337,207.00	688,863.84
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十三）	3,649,427.32	2,960,563.48
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十三）	2,312,220.32	3,649,427.32

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：邓艳红

会计机构负责人：马胜男

（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		288,840.32	2,964,100.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		855,572.2	1,864,098.79
经营活动现金流入小计		1,144,412.52	4,828,198.79
购买商品、接受劳务支付的现金		358,302.42	283,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		759,135.56	472,911.70
支付的各项税费		60,818.78	144,922.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,102,725.54	297,840.25
经营活动现金流出小计		2,280,982.30	1,198,674.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,136,569.78	3,629,524.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,176,186.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,176,186.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	3,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,823,813.56	-3,200,000.00
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			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,960,383.34	429,524.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,390,088.00	2,960,563.48
六、期末现金及现金等价物余额		429,704.66	3,390,088.00

(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	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,419,121.50	199,371.71	6,390,124.18
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	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,419,121.50	199,371.71	6,390,124.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-161,581.69	-243,930.43	-405,512.12
（一）综合收益总额											-161,581.69	-243,930.43	-405,512.12
（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	10,000,000.00				1,609,873.97						-	-44,558.72	5,984,612.06
											5,580,703.19		

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	10,000,000.00				1,609,873.97						- 4,918,583.69		6,691,290.28
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	10,000,000.00				1,609,873.97						- 4,918,583.69		6,691,290.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-500,537.81	199,371.71	-301,166.10
（一）综合收益总额											-500,537.81	-10,628.29	-511,166.10
（二）所有者投入和减少资本												210,000.00	210,000.00
1. 股东投入的普通股												210,000.00	210,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,609,873.97						-	199,371.71	6,390,124.18
											5,419,121.50		

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：邓艳红

会计机构负责人：马胜男

(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	10,000,000.00				1,609,873.97						- 5,408,059.41	6,201,814.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,609,873.97						- 5,408,059.41	6,201,814.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											92,305.09	92,305.09
(一) 综合收益总额											92,305.09	92,305.09
(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	10,000,000.00				1,609,873.97						-	6,294,119.65
											5,315,754.32	

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风险	未分配利润	所有者权益	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	准备		合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,609,873.97						- 4,918,583.69	6,691,290.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,609,873.97						- 4,918,583.69	6,691,290.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-489,475.72	-489,475.72
（一）综合收益总额											-489,475.72	-489,475.72
（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	10,000,000.00				1,609,873.97						-	6,201,814.56
											5,408,059.41	

重庆软汇科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

公司名称：重庆软汇科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）

注册地址：重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

总部地址：重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

营业期限：2009-09-03 至无固定期限

股本：人民币 10,000,000.00 元

法定代表人：黄双

公司行业性质：信息服务 — 计算机应用

公司经营范围：一般项目：互联网络技术开发及应用，计算机软硬件、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）的技术开发、销售，互联网信息咨询，数据处理与存储服务，计算机网络系统集成，网络工程设计、安装、维护，计算机网络技术服务、技术转让，电子元器件、家用电器的销售，设计、制作、代理、发布国内外广告，美容电子产品及仪器销售，健身设备及器材销售，第二类医疗器械销售，日用口罩（非医用）销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

实际从事的主要经营活动：信息技术服务

本公司财务报告由本公司董事会 2026 年 4 月 14 批准报出。

本公司合并财务报表范围包括重庆软汇科技股份有限公司、北京白鹭洲教育咨询有限公司、上海软汇东方嘉石数字科技有限公司。

详见本附注六、在其他主体中的权益相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司主要从事软件开发和技术服务业务,本年度的已完成交易订单大部分属于关联方交易,目前业务基本依赖于关联方。

本公司拟从以下方面改善公司的财务困境维持公司的持续经营:

- (1) 积极扩展销售渠道,提高销售收入,加速收款。
- (2) 快速招聘、培训核心技术人员。

通过以上正在开展和拟开展的经营举措,本公司管理层预计能够获取足够充分的订单及营运资金以支持公司可见未来十二个月正常的生产经营需要。因此,管理层认为公司以及公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

上述改善措施有助于改善和维持公司的持续经营能力,故公司管理层认为持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施,则公司可能不能持续经营,故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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》[2023 年修订]以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业期间

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。

(四) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
合同资产账面价值发生重大变动	超过资产总额的 1%且超过合同资产余额的 5%
重要的账龄超过一年的应付账款	超过负债总额的 1%且超过应付账款余额的 5%
重要的账龄超过一年的合同负债	超过负债总额的 1%且超过合同负债余额的 5%
合同负债账面价值发生重大变动	超过负债总额的 1%且超过合同负债余额的 5%
重要的账龄超过一年的其他应付款	超过负债总额的 1%且超过其他应付款余额的 5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去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，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将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，从计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额中扣减。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投

资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的,本公司将重新评估。相关事实和情况主要包括:

1. 被投资方的设立目的。
2. 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
3. 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
4. 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
5. 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
6. 投资方与其他方的关系。

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据,按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定,合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等,在合并时抵销。

合并财务报表的合并范围包括全部子公司。从取得子公司的实际控制权之日起,将其予以合并,从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于因同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生,从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 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。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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法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

现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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。

(十) 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(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，若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。

(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。

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。己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）的合同条款做出实质性修改的，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，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）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享

有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（9）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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。

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。

对于资产负债表日只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未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期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

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- A. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- C. 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

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：A. 发行方或债务人发生重大财务困难；B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；E. 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；F. 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；G. 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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款项等

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1(账龄组合)	正常情况下，信用程度较高	作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收票据账龄为基础来评估组合1（账龄组合）应收票据的预期信用损失。
组合2(合并范围内关联方组合)	正常情况下，信用程度较高	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项不计提坏账准备

B. 应收账款组合：

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

组合 1(账龄组合)	账龄组合	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2(信用风险极低金融资产组合)	正常情况下，信用程度较高	应收政府部门、事业单位的款项不计提坏账准备
组合 3(合并范围内关联方组合)	正常情况下，所有应收合并范围内关联方款项	单项评价无明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务情况下不计提预期信用损失

b. 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	2.00
1-2 年	4.00
2-3 年	10.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

C. 应收款项融资组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1(账龄组合)	正常情况下，信用程度较高	作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收款项融资账龄为基础来评估组合 1(账龄组合) 应收款项融资的预期信用损失。
组合 2(合并范围内关联方组合)	正常情况下，信用程度较高	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项不计提坏账准备

D. 其他应收款组合：

a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1(信用风险极低金融资产组合)	正常情况下，信用程度较高	应收政府部门、事业单位的款项不计提坏账准备

组合 2（账龄组合）	除上述组合 1、组合 3、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	正常情况下，所有应收合并范围关联方款项	单项评价无明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务情况下不计提预期信用损失

b. 其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	2.00
1-2 年	4.00
2-3 年	10.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

⑤预期信用损失的列报

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。

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

（十二）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注三、（十）金融工具。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例并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前瞻性信息确定。于期初余额，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

3、本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，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，主要包括库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。

存货发出时，库存商品按加权平均法计价，合同履约成本根据履约进度对成本进行结转。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可

变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十五）长期股权投资

长期股权投资是指本公司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投资。

1. 投资成本确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该长期股权投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投

资成本为本公司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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。联营

企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本公司调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公

公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位的政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料等。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日，本公司对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

（十六）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上且单位价值较高的有形资产。购置或新建的固定资产按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，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合资本化条件的其他后续支出于发生时计入当期损益。固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

2. 减值判断

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易

中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

3. 折旧方法

按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的0%-5%）确定折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00

4. 其他

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并在必要时作适当调整。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。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（十七）借款费用

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

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

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

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

（十八）合同负债

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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

（二十）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 公司的收入类型及具体收入确认方法

(1) 销售产品收入

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得商品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司技术服务收入,主要包括公司向客户提供技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等服务内容,判断合同履约义务满足“在某一时段内履行的履约义务”。公司在合同约定的服务期限内,按完成服务的期间确认收入。合同约定服务需经客户验收确认,根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

(二十一) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于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: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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。

（二十二）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

4、与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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）用于补偿企业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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易

中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二十四）租赁

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/变更日，本公司评估该合同是否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。

1. 本公司作为承租人

（1）租赁的分拆

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）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。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。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。

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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（3）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ③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。

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。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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，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，本公司将差额计入当期损益。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的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。

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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（5）租赁变更

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。

2. 本公司作为出租人

（1）租赁的分拆

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）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

本公司作为卖方及承租人。

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆软汇科技股份有限公司	20%
北京白鹭洲教育咨询有限公司	20%
上海软汇东方嘉石数字科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、所得税

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,312,220.32	3,649,427.32

合 计	2,312,220.32	3,649,427.32
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

(二) 交易性金融资产

种 类	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	3,306,785.50	3,112,627.12	
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他	3,306,785.50	3,112,627.12	
合 计	3,306,785.50	3,112,627.12	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	581,000.00	33,750.00
1至2年（含2年）		
2至3年（含3年）		377,076.00
3至4年（含4年）	377,076.00	420,264.07
4至5年（含5年）	420,264.07	553,590.33
5年以上	817,990.33	264,400.00
小计	2,196,330.40	1,649,080.40
减：坏账准备	1,626,950.40	1,066,504.97
合计	569,380.00	582,575.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,615,330.40	73.55	1,615,330.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	581,000.00	26.45	11,620.00	2.00	569,380.00
合计	2,196,330.40	100.00	1,626,950.40	74.83	569,380.00

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应收账款	817,990.33	49.60	817,990.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	831,090.07	50.40	248,514.64	29.90	582,575.43
合计	1,649,080.40	100.00	1,066,504.97	64.67	582,575.43

按单项计提坏账准备：

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆汇德康健康管理有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
重庆英乐伟科技有限公司	787,200.00	787,200.00	787,200.00	787,200.00	100.00	预计无法收回
广州润康养老发展有限公司	20,790.33	20,790.33	20,790.33	20,790.33	100.00	预计无法收回
新小叶榕			40,000.00	40,000.00	100.00	预计无

(重庆)健康养老科技有限公司						法收回
珠海软汇科技发展有限公司			741,340.07	741,340.07	100.00	预计无法收回
重庆英菲维特科技有限公司			16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
合计	817,990.33	817,990.33	1,615,330.40	1,615,330.40	——	——

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 1 (账龄组合)	581,000.00	11,620.00	2.00
合计	581,000.00	11,620.00	——

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额		248,514.64	817,990.33	1,066,504.97
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-247,839.64	247,839.64	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		10,945.00	549,500.43	560,445.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		11,620.00	1,615,330.40	1,626,950.40

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,066,504.97	560,445.43				1,626,950.40
合计	1,066,504.97	560,445.43				1,626,950.40

4. 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款和合同资产情况

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	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减值准备期末余额
重庆英乐伟科技有限公司	787,200.00		787,200.00	35.96	787,200.00
珠海软汇科技发展有限公司	741,340.07		741,340.07	33.86	741,340.07
东方嘉石企业管理咨询(深圳)有限公司	574,000.00		574,000.00	26.22	11,480.00
合计	2,102,540.07		2,102,540.07	96.04	1,540,020.07

(四) 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 (含 1 年)	500.00	100.00	100,000.00	100.00
1 年以上				
小 计	500.00	100.00	100,000.00	100.00
减: 坏账准备				
合 计	500.00	——	100,000.00	——

2. 按预付对象归集的预付款情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
阿里云计算有限公司	500.00	2025 年	100.00
合 计	500.00	——	100.00

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	439,224.14	49,000.00
合 计	439,224.14	49,000.00

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证金	446,687.90	1,000.00
备用金	2,500.00	50,000.00
合 计	449,187.90	51,000.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	448,187.90	50,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)		
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)		

5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	449,187.90	51,000.00
减：坏账准备	9,963.76	2,000.00
合计	439,224.14	49,000.00

(3) 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	1,000.00	0.22	1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	448,187.90	99.78	8,963.76	2.00	439,224.14
合计	449,187.90	100.00	9,963.76	2.22	439,224.14

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	1,000.00	1.96	1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	50,000.00	98.04	1,000.00	2.00	49,000.00
合计	51,000.00	100.00	2,000.00	3.92	49,000.00

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿里巴巴淘宝店	1,000.00	1,000.00	100.00	一直未收回
合计	1,000.00	1,000.00	——	——

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额			
------	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 (账龄组合)	448,187.90	8,963.76	2.00
合计	448,187.90	8,963.76	——

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额		1,000.00	1,000.00	2,000.00
期初余额在本期	——	——	——	——
——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		7,963.76		7,963.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		8,963.76	1,000.00	9,963.76

(4) 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	
坏账准备	2,000.00	7,963.76				9,963.76
合计	2,000.00	7,963.76				9,963.76

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

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
重庆泓东实业有限责任公司	保证金	221,517.35	1年内	49.32	4,430.35
上海迪威行置业发展有限公司	保证金	221,180.40	1年内	49.24	4,423.61
合计	——	442,697.75	——	98.56	8,853.96

(六) 存货

1. 存货分类

按性质分类:

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	383,000.00		383,000.00
合计	383,000.00		383,000.00

2. 本公司存货可变现净值大于成本，故未计提存货减值准备。

3. 报告期内本公司存货不存在借款费用资本化的情况。

4. 报告期内本公司存货不存在受限情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	57,672.70	
合计	57,672.70	

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产		
固定资产清理		
合计		

1. 固定资产情况

项 目	办公设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	66,751.86	66,751.86
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出投资性房地产		
4. 期末余额	66,751.86	66,751.86
二、累计折旧		
1. 期初余额	66,751.86	66,751.86
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出投资性房地产		
4. 期末余额	66,751.86	66,751.86
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		

2. 期初账面价值		
-----------	--	--

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,821,695.78	1,821,695.78
(1) 新增租赁	1,821,695.78	1,821,695.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,821,695.78	1,821,695.78
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	641,352.81	641,352.81
(1) 计提	641,352.81	641,352.81
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	641,352.81	641,352.81
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,180,342.97	1,180,342.97
2. 期初账面价值		

(十一) 递延所得税资产

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

租赁负债	1,167,916.89	58,395.84		
合计	1,167,916.89	58,395.84		

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
使用权资产摊销	1,180,342.97	59,017.14		
合计	1,180,342.97	59,017.14		

(十一) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收房租	129,714.29	
合计	129,714.29	

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	613,861.38	1,404,766.59
合计	613,861.38	1,404,766.59

1. 账龄超过 1 年的重要合同负债：

重要性标准确定方法和选择依据：详见附注三、（五）

单位名称	款项的性质	期末余额
秋水高通私募基金管理(上海)有限公司	预收技术服务费	118,811.88
合计	—	118,811.88

(十三) 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	44,949.20	538,735.10	544,079.99	39,604.31
二、离职后福利-设定提存计划		30,555.56	30,555.56	
三、辞退福利		184,500.00	184,500.00	
合计	44,949.20	753,790.66	759,135.55	39,604.31

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	44,949.20	521,130.69	526,475.58	39,604.31
二、职工福利费				
三、社会保险费		17,604.41	17,604.41	
其中：医疗保险费		16,708.26	16,708.26	
工伤保险费		896.15	896.15	
四、住房公积金				
合 计	44,949.20	538,735.10	544,079.99	39,604.31

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
一、基本养老保险		29,698.34	29,698.34	
二、失业保险费		857.22	857.22	
合 计		30,555.56	30,555.56	

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	25,873.05	34,810.77
城市维护建设税	816.42	1,166.87
教育附加	371.11	487.36
地方教育费附加	247.40	324.90
合 计	27,307.98	36,789.90

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,487.42	
合 计	2,487.42	

1. 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
水电费	2,487.42	
合 计	2,487.42	

(2) 无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	902,909.19	
合 计	902,909.19	

(十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,167,916.89	
减：一年内到期的租赁负债	902,909.19	
合 计	265,007.70	

(十八) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,609,873.97			1,609,873.97
合 计	1,609,873.97			1,609,873.97

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,419,121.50	-4,918,583.69
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	-5,419,121.50	-4,918,583.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-161,581.69	-500,537.81
减：提取法定盈余公积		
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	-5,580,703.19	-5,419,121.50

(二十一) 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
1. 主营业务	1,946,437.66	463,000.00	636,792.45	47,758.50
2. 其他业务	764,328.61	176,761.44		
合 计	2,710,766.27	639,761.44	636,792.45	47,758.50

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	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
业务类型				
其中：	---	---		
提供劳务	1,946,437.66	463,000.00	636,792.45	47,758.50
租赁收入	764,328.61	176,761.44		
合 计	2,710,766.27	639,761.44	636,792.45	47,758.50
按经营地区分 类				
其中：	---	---	---	---
西南地区	764,328.61	176,761.44		
华北地区				
华东地区				
华南地区	1,946,437.66	463,000.00	636,792.45	47,758.50
华中地区				
合 计	2,710,766.27	639,761.44	636,792.45	47,758.50

本公司本期营业收入重要客户单位情况

序号	项目名称	收入金额
1	秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	1,147,169.81
2	东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	773,584.90

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,676.05	4,739.96

教育费附加	687.53	2,018.67
地方教育费附加	458.34	1,345.77
印花税	518.08	468.52
合 计	3,340.00	8,572.92

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	589,214.25	456,752.89
房租费	734,729.39	
办公费	273,073.23	284,507.59
差旅费	3,272.16	168.00
业务招待费	937.22	228.00
会议费	100,000.00	
装修费	4,660.00	
其他	675.00	
合 计	1,706,561.25	741,656.48

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,322.37	30,549.73
利息净支出		
手续费	3,458.10	2,332.01
其他	28,356.82	
合 计	27,492.55	-28,217.72

(二十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2021 年知识产权资助奖励资金		6,000.00
合 计		6,000.00

(二十六) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
投资收益	69,260.70	
合 计	69,260.70	

(二十七) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-193,214.50	112,627.12
合 计	-193,214.50	112,627.12

(二十八) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-560,445.43	-500,647.35
其他应收款坏账损失	-7,963.76	-1,000.00
合 计	-568,409.19	-501,647.35

(二十九) 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	0.40	4,831.86	0.40
合 计	0.40	4,831.86	0.40

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	46,139.26		46,139.26
合 计	46,139.26		46,139.26

(三十一) 所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		
递延所得税	621.30	
合 计	621.30	

(三十二) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	906,923.63	1,864,193.73
合 计	906,923.63	1,864,193.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	1,095,301.18	350,145.38
其他	424,014.23	
合 计	1,519,315.41	350,145.38

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---
净利润	-405,512.12	-511,166.10
加：资产减值准备		
信用减值准备	568,409.19	501,647.35
投资性房地产折旧及摊销		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）	193,214.50	-112,627.12
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,260.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,395.84	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	59,017.14	
存货的减少（增加以“-”号填列）	283,000.00	-383,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-903,610.60	2,565,544.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-685,956.39	1,418,465.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,019,094.82	3,478,863.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	2,312,220.32	3,649,427.32
减：现金的期初余额	3,649,427.32	2,960,563.48
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	-1,337,207.00	688,863.84

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,312,220.32	3,649,427.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,312,220.32	3,649,427.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	2,312,220.32	3,649,427.32

(三十四) 租赁

1. 本公司作为承租方

项 目	本期金额
转租使用权资产取得的收入	764,328.61
与租赁相关的总现金流出	682,135.71

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	764,328.61	
合 计	764,328.61	

六、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

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	
北京白鹭洲教育咨询有限公司	1000 万元	北京	北京	教育	51.00		新设
上海软汇东方嘉石数字科技有限公司	1000 万元	上海	上海	科技推广和应用服务业	51.00		新设

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人与本公司关系
黄双	持有公司股份共 99.999%

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、（一）在子公司中的权益相关内容。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司	同一实际控制人
惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司	同一实际控制人
东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	监事参股
东方嘉石企业管理咨询（深圳）有限公司	同一实际控制人
秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	董事控股
重庆宜家安科技有限公司	高管人员参股

（四）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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

重庆宜家安科 技术有限公司	提供服务				283,000.00
------------------	------	--	--	--	------------

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方嘉石私募基金 管理（海南）有限公 司	技术服务费		636,792.45
秋水高通私募基金 管理（上海）有限公 司	技术服务费	1,147,169.81	
东方嘉石私募基金 管理（海南）有限公 司	技术服务费	773,584.90	

2、关联租赁情况

1. 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
秋水高通私募基金 管理（上海）有限公 司	房屋及建筑物	190,476.20	
东方嘉石私募基金 管理（海南）有限公 司	房屋及建筑物	458,095.23	

(五) 关联方应收应付款项

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	东方嘉石私募 基金管理（海 南）有限公司			33,750.00	675.00
	东方嘉石企业 管理咨询（深 圳）有限公司	574,000.00	11,480.00		
合 计		574,000.00	11,480.00	33,750.00	675.00

2. 其他项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
交易性金融资产	秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	1,501,100.00	3,112,627.12
交易性金融资产	东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	1,805,685.50	
合同负债	秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	613,861.38	1,086,369.81
合同负债	东方嘉石企业管理咨询（深圳）有限公司		199,584.90
预收账款	东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	38,095.24	
预收账款	秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	91,619.05	

八、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十一、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	581,000.00	33,750.00
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		377,076.00

3至4年(含4年)	377,076.00	420,264.07
4至5年(含5年)	420,264.07	553,590.33
5年以上	817,990.33	264,400.00
小计	2,196,330.40	1,649,080.40
减: 坏账准备	1,626,950.40	1,066,504.97
合计	569,380.00	582,575.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,615,330.40	73.55	1,615,330.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	581,000.00	26.45	11,620.00	2.00	569,380.00
合计	2,196,330.40	100.00	1,626,950.40	74.08	569,380.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	817,990.33	49.60	817,990.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	831,090.07	50.40	248,514.64	29.90	582,575.43
合计	1,649,080.40	100.00	1,066,504.97	64.67	582,575.43

本期单项计提坏账准备的情况。

单位名	期初余额	期末余额

称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
重庆汇德健康管理有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00	款项无法回收
重庆英乐伟科技有限公司	787,200.00	787,200.00	787,200.00	787,200.00	100.00	款项无法回收
广州润康养老发展有限公司	20,790.33	20,790.33	20,790.33	20,790.33	100.00	款项无法回收
新小叶榕（重庆）健康养老科技有限公司			40,000.00	40,000.00	100.00	款项无法回收
珠海软汇科技发展有限公司			741,340.07	741,340.07	100.00	
重庆英菲维特科技有限公司			16,000.00	16,000.00	100.00	
合计	817,990.33	817,990.33	1,615,330.40	1,615,330.40	——	——

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%

组合 1 (账龄组合)	581,000.00	11,620.00	2.00
合计	581,000.00	11,620.00	——

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额		248,514.64	817,990.33	1,066,504.97
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-247,839.64	247,839.64	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		10,945.00	549,500.43	560,445.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		11,620.00	1,615,330.40	1,626,950.40

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,066,504.97	560,445.43				1,626,950.40
合计	1,066,504.97	560,445.43				1,626,950.40

4. 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款和合同资产情况

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	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减值准备期末余额
重庆英乐伟科技有限公司	787,200.00		787,200.00		787,200.00
珠海软汇科技发展有限公司	741,340.07		741,340.07		226,239.64
东方嘉石企业管理咨询(深圳)有限公司	574,000.00		574,000.00		11,620.00
合计	2,102,540.07		2,102,540.07		1,025,059.64

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	220,017.35	
合计	220,017.35	

1. 其他应收款

(1) 其他应收款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		
备用金		
往来款	225,507.50	1,000.00
合计	225,507.50	1,000.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	224,507.50	
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	225,507.50	1,000.00
减:坏账准备	5,490.15	1,000.00
合计	220,017.35	

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000.00	0.44	1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	224,507.50	99.56	4,490.15	2.00	220,017.35
合计	225,507.50	100.00	5,490.15	2.43	220,017.35

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(%)	
按单项计提坏账准备	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2 (账龄组)	224,507.50	4,490.15	2.00

合)			
合 计	224,507.50	4,490.15	——

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额			1,000.00	1,000.00
期初余额在本期	——	——	——	——
——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		4,490.15		4,490.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,490.15	1,000.00	5,490.15

(4) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

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
重庆泓东实 业有限责任 公司	保证金	224,507.50	1 年内		4,490.15

合 计	—	224,507.50	—		4,490.15
-----	---	------------	---	--	----------

(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	5,200,000.00		5,200,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业 投资						
合 计	5,200,000.00		5,200,000.00	200,000.00		200,000.00

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		
上海 软汇 东方 嘉石 数字 科技 有限 公司	200,000.00		2,000,000.00				2,200,000.00	
北京 白鹭 洲教 育咨 询有 限公 司			3,000,000.00				3,000,000.00	
合 计	200,000.00		5,000,000.00				5,200,000.00	

(四) 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
1. 主营业务	1,946,437.66	463,000.00	636,792.45	47,758.50
2. 其他业务	764,328.61	176,761.44		
合 计	2,710,766.27	639,761.44	636,792.45	47,758.50

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	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
业务类型				
其中：	---	---	---	---
提供技术服务	1,946,437.66	463,000.00	636,792.45	47,758.50
租赁	764,328.61	176,761.44		
合 计	2,710,766.27	639,761.44	636,792.45	47,758.50

按经营地区分类

其中：	---	---	---	---
西南地区	764,328.61	176,761.44		
华北地区				
华东地区				
华南地区	1,946,437.66	463,000.00	636,792.45	47,758.50
华中地区				
合 计	2,710,766.27	639,761.44	636,792.45	47,758.50

母公司本期营业收入重要客户单位情况

序号	项目名称	收入金额
1	秋水高通私募基金管理（上海）有限公司	1,147,169.81
2	东方嘉石私募基金管理（海南）有限公司	773,584.90

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
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	-123,953.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,138.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-170,092.66	

（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	-2.64	-0.0162	-0.0162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.0009	0.00099

二〇二六年四月十四日

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
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	-123,953.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,138.86
非经常性损益合计	-170,092.66
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-170,092.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用