



移联创

NEEQ: 839315

山东移联创软件科技股份有限公司

Shandong MCI Technology Co.,Ltd.

技术驱动发展 服务创造价值

 山东移联创软件科技股份有限公司 股票代码:839315

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东移联创软件科技股份有限公司行政部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	山东移联创软件科技股份有限公司
移联创有限、有限公司	指	山东移联创软件科技股份有限公司
移联合创	指	成都移联合创科技中心（有限合伙）
晶翰数码	指	成都市晶翰数码图文有限公司
德贤技术	指	山东德贤消防技术有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东会	指	山东移联创软件科技股份有限公司股东会
董事会	指	山东移联创软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东移联创软件科技股份有限公司监事会
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东移联创软件科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《山东移联创软件科技股份有限公司股东会议事规则》、《山东移联创软件科技股份有限公司董事会议事规则》、《山东移联创软件科技股份有限公司监事会议事规则》
《对外投资制度》	指	《山东移联创软件科技股份有限公司对外投资制度》
《融资和对外担保管理制度》	指	《山东移联创软件科技股份有限公司融资和对外担保管理制度》
《关联交易决策制度》	指	《山东移联创软件科技股份有限公司关联交易决策制度》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东移联创软件科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong MCI Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	陶孟强	成立时间	2011年1月18日
控股股东	控股股东为（陶孟强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶孟强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-管道和设备安装（E492）-管道和设备安装（E4920）		
主要产品与服务项目	消防设施工程施工及技术服务		
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	移联创	证券代码	839315
挂牌时间	2016年9月29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）	7,850,000.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李雪	联系地址	山东省日照市经济开发区北京路西海曲路南双创大厦005栋2203
电话	0633-8201806	电子邮箱	sdylcrj@126.com
传真	0633-8201806		
公司办公地址	山东省日照市经济开发区北京路西海曲路南双创大厦005栋2203	邮政编码	276800
公司网址	www.yilianchuang.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	91510106567186205C		
注册地址	山东省日照市经济开发区北京路西海曲路南双创大厦005栋2203		

注册资本（元）	7,850,000.00	注册情况报告期内是否变更	是
---------	--------------	--------------	---

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

公司是一家面向建筑、商业综合体、厂房、医院、学校、地产、政府公建、工业园区等，提供消防专业承包、消防系统施工、设备安装、检测验收、维保运维、改造升级、消防报审报验一体化专业服务的单位，公司具有丰富的项目经验和专业的管理团队，公司（含子公司）拥有消防设施工程专业承包壹级资质，为客户提供专业的建筑消防设施工程施工服务。

1.销售模式

报告期内，公司主要服务于从事房地产开发建设、公共基础设施开发的相关公司，公司长期立足于消防工程施工行业，在山东省具有一定的知名度和良好的行业口碑，可以满足客户大规模、综合性或者个性化项目的要求。公司通过从事消防设施工程施工业务实现营业收入，通过招投标和商务谈判获得业务订单，签订建筑消防工程承包合同，进行项目施工，从中获取收入和利润。

2.采购模式

公司内部设立采购部全面统筹公司的采购工作，并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，保证了材料供应的及时有效和质量的可靠性。公司采购的内容主要消防安装需要用的管材、管件、通风设备等。上述设备与服务的采购模式为：由有需求的项目经理提出采购需求，经过部门领导，总经理审批后由财务部，采购部负责采购；以及单人值守服务器租赁的定期续费。

3.盈利模式

公司主要通过从事消防设施工程施工业务、为客户提供技术服务、智慧消防安装服务等实现营业收入，少部分收入来源于客户的其他少量需求比如服务器租赁、软件的直接销售收入、消防器材货物的直接销售收入等。

4.行业前景

消防安全是国家公共安全的重要组成部分，消防行业的发展水平是国民经济和社会发达程度的重要标志。总体来看，与国外发达国家相比，我国消防安全行业市场化发展时间较短，但在近年来随着市场化程度的提升，以及监管力度不断增强的同步推进，政府对消防安全高度重视，不断加强消防安全的监管力度，行业法规日渐完善。近年来，《消防法》、《火灾自动报警系统设计规范》、《建筑设计防火规范》以及消防条例等一系列措施的出台，为业内规范企业的发展提供了良好的经营环境，促进了消防行业的健康持续发展，市场规模稳步提升，行业竞争格局也在不断改善，市场集中度将逐渐提高。未来，随着国民消防意识的增强、城镇化率进一步提高、存量建筑消防安全产品及服务的更新换代、行业政策的持续优化、消防安全应用场景（尤其是工业消防、新兴应用场景等）的拓展、新一代信息技术运用，国内消防市场在一段时间内仍将保持增长趋势，这也为公司的发展提供重要契机。

(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	1,268,145.1	1,163,980.54	8.95%
毛利率%	40.24%	58.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,155,085.91	-1,393,367.82	-54.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,115,760.35	-1,431,867.82	-47.76%
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）	-39.71%	-19.35%	-
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）	-38.98%	-19.88%	-
基本每股收益	-0.27	-0.18	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,605,587.45	6,517,139.17	-29.33%
负债总计	255,519.96	11,985.77	2,031.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,350,067.49	6,505,153.40	-33.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.83	-33.73%
资产负债率%（母公司）	2.0565%	0.18%	-
资产负债率%（合并）	5.55%	0.18%	-
流动比率	17.79	538.71	-
利息保障倍数	0	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	-2,757,768.24	-1,224,434.99	-125.23%
应收账款周转率	2.73	8.56	-
存货周转率	58.91	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.33%	-18.58%	-
营业收入增长率%	8.95%	-21.43%	-
净利润增长率%	-54.67%	-2.13%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,616,981.95	78.53%	6,392,726.56	98.09%	-43.42%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	882,748.75	19.17%	0	0%	
固定资产	32,740	0.71%	60,330.69	0.93%	-45.73%
交易性金融资产	0	0%	0	0%	0%
预付款项	0	0%	23,106.34	0.35%	-100%
其他应收款	11,979.48	0.26%	15,260.00	0.23%	-21.5%
合同资产	0	0%	0	0%	0%
其他流动资产	7,261.77	0.16%	25,715.58	0.39%	-71.76%
递延所得税资产	11,615.12	0.25%	0	0%	-
其他应付款	4,000	0.09%	0	0%	
合同负债			0	0%	
应付职工薪酬	127,754	2.77%	8,022.56	0.12%	1,492.43%
应交税费	51,984.98	1.13%	3,419.39	0.05%	1420.3%
其他流动负债	0	0%	0	0%	0%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金较上年期末减少了 43.42%，主要原因之一系本期因部分老员工离职，公司按照相关规定支付的离职经济补偿金额较大，相应形成较大规模现金流出，从而导致期末货币资金余额有所下降。
- 2、报告期末，应收账款较上年期末增加了 882748.75 元，原因是下半年业务转型后，新增消防工程收入，相应应收账款规模扩大。

(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	1,268,145.1	-	1,163,980.54	-	8.95%
营业成本	757,905.5	59.76%	480,500.63	41.28%	57.73%
毛利率%	40.24%	-	58.72%	-	-
管理费用	2,059,341.05	162.39%	830,750.12	71.37%	147.89%
研发费用	513,885.27	40.52%	1,318,559.64	113.28%	-61.03%
财务费用	-10,322.34	-0.81%	-35,023.21	-3.01%	70.53%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
信用减值损失	-61,720.46	-4.87%	12,000.00	1.03%	-614.34%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
税金及附加	2,835.99	0.22%	2,061.18	0.18%	37.59%
营业利润	- 2,117,220.83	-166.95%	- 1,420,867.82	-122.07%	-49.01%
营业外支出	39,325.56	3.1%	0	0%	
净利润	-2155085.91	-169.94%	- 1,393,367.82	-119.71%	-54.67%

项目重大变动原因

- 1、本报告期内营业成本较上期增加了 57.73%，原因是报告期为收购过渡期，公司正在进行业务转型，原有业务订单不再继续，新增消防工程业务，因收入构成发生较大调整，因此营业成本变动较大。
- 2、本报告期内管理费用较上期增加了 147.89%，原因是报告期员工离职赔偿金额大。
- 3、本报告期内研发费用较上期减少 61.03%，主要系公司上半年逐步停止原有业务的研发投入，而下半年新增的消防工程业务尚处于市场开拓阶段，相关研发活动尚未大规模展开，因此研发费用同比显著下降。
- 4、本报告期营业利润较上期减少 49.01%，净利润下降 54.67%，主要原因是上半年公司处于收购过渡期，公司无新客户新订单，同时集中资源进行“红帽项目”研发及新业务布局；下半年虽成功转型至消防工程领域，但本期支付较大的员工离职补偿金，导致营业利润及净利润同比下降。

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	1,268,145.10	1,163,980.54	8.95%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	757,905.5	480,500.63	57.73%
其他业务成本	0	0	-

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	3,908.46	0	100%	-99.22%	-100%	46.63%
消防工程	1,264,236.64	757,905.5	40.05%	-	-	-
软件开发	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-
电子刊制作	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、本期公司处于收购过渡期，正在进行全面业务转型，暂停原有技术服务、软件开发、电子刊制作等业务，新增消防工程业务，因此本期公司按产品分类的各项业务收入、成本及毛利率均出现较大的变动。

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	日照永基置业有限公司	407,850.65	32.16%	否
2	日照恒智源机械工程有限公司	307,656.64	24.26%	否
3	日照爱味浓食品有限公司	258,715.60	20.40%	否
4	日照锦霖教育科技有限公司	116,517.70	9.18%	否
5	深圳市中航科建建设集团有限公司	114,678.90	9.04%	否
合计		1,205,419.49	95.04%	-

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	浙江皇道工贸有限公司	158,305.31	20.2%	否
2	日照市上成电力设备有限公司	117,125.66	14.95%	否
3	日照辰事达商贸有限公司	115,479.67	14.73%	否
4	日照腾扬消防装备有限公司	67,584.51	8.62%	否
5	浙江华标安防科技有限公司	55,765.49	7.12%	否
合计		514,260.64	65.62%	-

(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	-2,757,768.24	-1,224,434.99	-125.23%
投资活动产生的现金流量净额	-17,976.37	-26,105.31	31.14%
筹资活动产生的现金流量净额		-	

现金流量分析

- 1、本报告期内经营活动产生的现金流量净流出额增加了 125.23%，原因是本期公司处于收购过渡期，正在进行全面的业务转型，销售商品、提供劳务收到的现金减少，而购买商品、接受劳务支付的现金较多；此外，上年同期收到 200 万备用金，而本期未发生；同时，本期支付的员工离职补偿金较高，进一步扩大了经营活动现金净流出的规模。
- 2、本报告期投资活动产生的现金流量净额增加了 31.14%，主要原因为：1.本期公司取得活期存款利息；2.因收购子公司山东德贤消防技术有限公司取得其留存的现金 3,083.38 元，而上年同期未发生。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东德贤消防技术有限公司	控股子公司	消防技术服务、消防器材销售、信息技术咨询、技术服务、技术开发	20,000,000	2,079,087.47	1908092.76	1,264,236.64	324622.68
山东德贤智慧消防技术有限公司	控股子公司	消防技术服务、消防器材销售、安全、消防用金属制品制造、技术服务、技术开发	3,000,000	9,968.84	9,967.59	0	-32.41
山东壹陆捌净水科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、直饮水设备销售、通用设备	3,000,000	0	0	0	0

		修理、 机械设 备研发					
--	--	-------------------	--	--	--	--	--

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

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.公司规模较小，抗风险能力相对较弱的风险	公司资产和收入规模均处于较小水平，抗风险能力相对较弱，还不足以完全支持公司的市场及研发战略，不利于公司的产品进步。虽然公司经过全力的产品研发和技术改进，具有一定的技术优势，但是若公司未能把握好此竞争优势，未能有效的巩固及拓展公司的销售渠道，增加客户粘性，提高市场占有率，将对公司的正常经营产生不利影响。
2.市场开拓风险	公司目前主要业务为消防设施工程施工，属于建筑安装行业，行业竞争激烈，提升市场份额较为困难。 公司将密切跟踪市场 形势和政策变动趋势，牢牢把握现有行业下游客户资源，及时对经营策略进行调整。
3.核心技术人员流失、技术泄密风险	公司所处行业为建筑安装行业，一是核心技术人员离职后，私下倒卖核心技术资料、设计方案，获取非法利益；二是核心人员入职竞品企业，利用掌握的技术为竞品提供技术支持，规避研发成本，形成不正当竞争；三是日常工作中，核心人员因操作不当、保密意识薄弱，导致技术资料被非法获取、传播（如涉密电脑接入私人网络、资料外发未审批等）；四是未签订完善的保密协议、竞业限制协议，或协议执行不到位，导致泄密后取证难、维权成本高，无法有效追究相关人员责任，进一步放大风险损失。
4.税收政策变化风险	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、国家税务总局公告 2024

	<p>年第 12 号), 自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据上述规定, 本公司 2025 年度满足减免条件, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 实际税率为 5%。如公司进一步发展壮大, 不再满足小微企业标准, 公司所得税税率将上升为 25%, 从而对公司的盈利水平产生不利影响。</p>
5.实际控制人控制不当风险	<p>陶孟强为公众公司的实际控制人, 陶孟强控制移联创 59.0546% 股份的表决权。为公司实际控制人。如果实际控制人利用其控制地位, 通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制, 将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司以现金方式购买实际控制人陶孟强持有的山东德贤消防技术有限公司 100%的股权，由于陶孟强未全部实缴出资，股权转让后公司承继原股东补足注册资本的义务，故本次股权转让的交易价格为 0 元。交易完成后，山东德贤消防技术有限公司为公司的全资子公司。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	关于符合收购人主体资格	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	收购人实际控制人关于符合《收购管理办》第六条以及中国证监会、全国股转公司关于失信联合惩戒相关规定的承诺	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	关于避免同业竞争的承诺函	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12	-	收购	关于保证	收购报告书	正在履行中

	月 24 日			被收购公司独立性的承诺函	(2024 年 12 月 24 日)	
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	关于规范和减少关联交易的承诺函	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	关于收购资金来源及其合法性的声明	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	关于股份锁定的承诺	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	关于收购完成后不向公众公司注入私募等金融类企业资产的承诺	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	不向公众公司注入房地产开发, 投资等涉及房地产业务的承诺	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	收购人未能履行承诺事项时的约束措施	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中
收购人	2024 年 12 月 24 日	-	收购	收购人声明	收购报告书 (2024 年 12 月 24 日)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺, 所有承诺均正在履行中。

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	7,116,736	90.66%	-3,191,736	3,925,000	50.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,792,250	48.31%	-3,081,465	710,785	9.05%
	董事、监事、高管	199,471	2.54%	-199,471	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	733,264	9.34%	3,191,736	3,925,000	50.00%
	其中：控股股东、实际控制人	132,750	1.69%	3,792,250	3,925,000	50.00%
	董事、监事、高管	600,514	7.65%	-600,514	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,850,000.00	-	0	7,850,000.00	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1. 2024年12月23日，陶孟强先生与公司股东成都移联合创科技中心（有限合伙）（以下简称“移联合创”）、杨华蓉签署了《收购协议》，陶孟强先生通过大宗交易方式取得移联合创、杨华蓉分别持有的本公司1,177,500股、2,355,000股。本次收购完成后，陶孟强先生将持有本公司3,925,000股，占公司总股本的50%，成为公司控股股东、实际控制人。上述股份已收购完成，本次股份转让前，移联合创为公司控股股东，姚嘉为公司实际控制人；本次股份转让后，陶孟强成为公司控股股东、实际控制人，具体情况详见公司于2024年12月24日披露的《收购报告书》。
2. 根据《公司法》及公司章程的有关规定，2025年05月16日董监高换届完成。
3. 2025年05月20日根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条按照本办法进行公众公司收购后，陶孟强成为公司第一大股东或者实际控制人的，陶孟强持有的被收购公司股份，在收购完成后12个月内不得转让，因此进行了股份限售。
4. 2025年12月15日，陶孟强先生收购了杨毅先生股份710785股，占公司总股本的59.0546%，2026年01月05日根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条按照本办法进行公众公司收购后，陶孟强成为公司第一大股东或者实际控制人的，陶孟强持有的被收购公司股份，在收购完成后12个月内不得转让，因此进行了股份限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	陶孟强	392,500	4,243,285	4,635,785	59.0546%	3,925,000	710,785	0	0
2	齐宝奇	0	2,139,500	2,139,500	27.2548%	0	2,139,500	0	0
3	盛永杰	0	697,200	697,200	8.8815%	0	697,200	0	0
4	山东博 湛建 设工 程有 限公 司	376,265	0	376,265	4.7932%	0	376,265	0	0
5	福州鼓 楼浦 饭咨 询合 伙企 业（ 有限 合 伙）	0	800	800	0.0102%	0	800	0	0
6	成 都 市 晶 翰 数 码 图 文 有 限 公 司	450	0	450	0.0057%	0	450	0	0
合计		769,215	7,080,785	7,850,000	100%	3,925,000	3,925,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

控股股东陶孟强先生是第一大股东占比 59.0546%、实际控制人为陶孟强先生。

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				
陶孟强	董事长、总经理	男	1982年6月	2025年5月16日	2028年5月15日	392,500	4,243,285	4,635,785	59.0546%
李小焕	董事、技术总监	女	1982年11月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%
厉浩	董事	男	1998年3月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%
厉萍	董事	女	1987年12月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%
李雪	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1994年1月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%
张雅娟	监事会主席	女	1974年9月	2025年5月16日	2028年5月15日	0	0	0	0%
曹建	职工代表监事	男	1994年10月	2025年5月26日	2028年5月15日	0	0	0	0%
张国梁	监事	男	1987年12月	2025年5月26日	2028年5月15日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陶孟强董事跟李小焕董事两人为夫妻关系，厉浩董事跟厉萍董事两人为姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈勇	董事	离任	无	董事会换届
姚嘉	董事长	离任	无	董事会换届
杨毅	董事、总经理	离任	无	董事会换届
侯宗明	董事、技术总监	离任	无	董事会换届
任乾材	董事	离任	无	董事会换届
陶孟强	无	新任	董事长兼总经理	董事会换届
李小焕	无	新任	董事、技术总监	董事会换届
厉萍	无	新任	董事	董事会换届
厉浩	无	新任	董事	董事会换届
李雪	无	新任	董事、财务负责人、 董事会秘书	董事会换届
罗晓娜	财务负责人	离任	无	个人原因
彭若森	董事会秘书	离任	无	个人原因
魏海梦	监事	离任	无	监事会换届
魏雅妮	职工代表监事	离任	无	监事会换届

肖和季	监事会主席	离任	无	监事会换届
张雅娟	无	新任	监事会主席	监事会换届
曹建	无	新任	职工代表监事	监事会换届
张国梁	无	新任	监事	监事会换届

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

陶孟强先生，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年12月至2025.05月，任山东德贤安装工程股份有限公司董事长兼总经理。

李小焕女士，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年12月至2025年05月，任山东德贤安装工程股份有限公司采购主管。

李雪女士，1994年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2019年1月至2025年05月，任山东德贤安装工程股份有限公司财务总监。

张雅娟女士，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2021年7月至2025年05月，任山东德贤安装工程股份有限公司预算部经理。

曹建，男，1994年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2015年6月毕业于山东水利职业学院，专科学历。2023年09月01日-2025年01月任山东德贤消防科技有限公司预算专员。

张国梁先生，1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2024年3月至今，任山东德贤消防科技股份有限公司维保部经理。

厉萍女士，1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年09月至今，任烟台宏洋消防工程有限公司日照分公司财务负责人。

厉浩先生，1998年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年3月至今，任山东德贤安装工程股份有限公司工程部经理。

(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	1	0	0	1
财务人员	3	0	1	2
技术人员	6	0	3	3
采购人员	0	1	0	1
员工总计	10	1	4	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	0
专科	0	7
专科以下	0	0
员工总计	10	7

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、人员变动情况：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作。
- 2、员工薪酬政策：公司依据发展需要设计薪酬方案,使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合使薪酬与公司的发展有效结合起来。使每位员工充分发挥个人才能,使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。
- 3、员工培训计划：根据企业发展战略,将培训的目标与企业发展的目标紧密结合,围绕企业发展开展全员培训,不断探索创新培训形式实行全员培训,建立培训效果与激励挂钩机制,搭建起学习型、知识型企业的平台。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感,端正工作态度。提高工作热情,培养团队合作精神,形成良好的工作习惯。提高员工学习能力和知识水平,提升员工职业生涯规划发展能力,为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高企业综合素质,增强企业的竞争能力和持续发展能力。
- 4、无需要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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《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)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平,确保公司规范运作。报告期内,公司股东会、董事会和监事会良好运行,能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议;公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责,能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定,公司认真履行信息披露义务,信息披露工作严格遵守相关法律、法规,做到及时、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

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

3、报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 14-00212 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡宏伟	万懋晖		
	5 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	5			

山东移联创软件科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东移联创软件科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、其他信息

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡宏伟

中 国 · 北 京

中国注册会计师：万懋晖

二〇二六年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,616,981.95	6,392,726.56
结算备付金			0
拆出资金			0
交易性金融资产			0
衍生金融资产			0
应收票据			0
应收账款	五、（二）	882748.75	0
应收款项融资			0
预付款项	五、（三）		23,106.34
应收保费			0
应收分保账款			0
应收分保合同准备金			0
其他应收款	五、（四）	11,979.48	15,260.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	25,730.46	
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、（六）	7,261.77	25,715.58
流动资产合计		4,544,702.41	6,456,808.48
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	五、（七）	32,740	60,330.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(八)	16,529.92	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	11,615.12	
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,885.04	60,330.69
资产总计		4,605,587.45	6,517,139.17
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	五、(十)	71,780.98	543.82
预收款项			
合同负债			
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、(十一)	127,754	8,022.56
应交税费	五、(十二)	51984.98	3,419.39
其他应付款	五、(十三)	4,000	
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			
流动负债合计		255519.96	11,985.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		255,519.96	11,985.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	7,850,000	7,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	25,743.66	25,743.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	138,704.37	138,704.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-3664380.54	-1,509,294.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,350,067.49	6,505,153.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4350067.49	6,505,153.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,605,587.45	6,517,139.17

法定代表人：陶孟强

主管会计工作负责人：李雪

会计机构负责人：李雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,460,033.13	6,392,726.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			23,106.34
其他应收款	十二、（一）	8,286.32	15,260
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		7,261.77	25,715.58
流动资产合计		2,475,581.22	6,456,808.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	1,610,000	
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		24,420	60,330.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,634,420	60,330.69
资产总计		4,110,001.22	6,517,139.17
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			543.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		84,524	8,022.56
应交税费			3,419.39
其他应付款			

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,524	11,985.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,524	11,985.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,850,000	7,850,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,743.66	25,743.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		138,704.37	138,704.37
一般风险准备			
未分配利润		-3,988,970.81	-1,509,294.63
所有者权益（或股东权益）合计		4,025,477.22	6,505,153.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		4,110,001.22	6,517,139.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、(十八)	1,268,145.1	1,163,980.54
其中：营业收入	五、(十八)	1,268,145.1	1,163,980.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,323,645.47	2,596,848.36
其中：营业成本	五、(十八)	757,905.5	480,500.63
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、(十九)	2,835.99	2,061.18
销售费用			
管理费用	五、(二十)	2,059,341.05	830,750.12
研发费用	五、(二十一)	513,885.27	1,318,559.64
财务费用	五、(二十二)	-10,322.34	-35,023.21
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十二)	11,287.02	37,008.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(二十三)	-61,720.46	12,000
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）		-2,117,220.83	-1,420,867.82
加：营业外收入	五、（二十四）		38,500
减：营业外支出	五、（二十五）	39,325.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2156546.39	-1,382,367.82
减：所得税费用	五、（二十六）	-1460.48	11,000
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,155,085.91	-1,393,367.82
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）		-2155085.91	-1,393,367.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,155,085.91	-1,393,367.82
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		-2155085.91	-1,393,367.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2155085.91	-1,393,367.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陶孟强

主管会计工作负责人：李雪

会计机构负责人：李雪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、 (三)	3,908.46	1,163,980.54
减：营业成本			480,500.63
税金及附加			2,061.18
销售费用			
管理费用		1,925,887.99	830,750.12
研发费用		513,885.27	1,318,559.64
财务费用		-10,774.18	-35,023.21
其中：利息费用			
利息收入		11,053.7	37,008.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-15,260	12,000.00
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）		-2,440,350.62	-1,420,867.82
加：营业外收入			38,500.00
减：营业外支出		39,325.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,479,676.18	-1,382,367.82
减：所得税费用			11,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,479,676.18	-1,393,367.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,479,676.18	-1,393,367.82
（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		-2,479,676.18	-1,393,367.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.18
(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		472,271.35	1,394,000.00
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、（二十七）	3,083.38	2,060,300.52
经营活动现金流入小计		475,354.73	3,454,300.52
购买商品、接受劳务支付的现金		803,549.99	124,500.00
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		2,169,468.71	2,053,309.74
支付的各项税费		2,411.59	36,889.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)	257,692.68	2,464,035.82
经营活动现金流出小计		3,233,122.97	4,678,735.51
经营活动产生的现金流量净额		-2,757,768.24	-1,224,434.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,408,241.64	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(二十七)	6,681.99	
投资活动现金流入小计		10,414,923.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,900	26,105.31
投资支付的现金		10,400,000	
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		10,432,900	26,105.31
投资活动产生的现金流量净额		-17,976.37	-26,105.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			-
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		-2,775,744.61	-1,250,540.30
加：期初现金及现金等价物余额		6,392,726.56	7,643,266.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,616,981.95	6,392,726.56

法定代表人：陶孟强

主管会计工作负责人：李雪

会计机构负责人：李雪

(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		4,142.97	1,394,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,044.7	2,060,300.52
经营活动现金流入小计		7,187.67	3,454,300.52
购买商品、接受劳务支付的现金			124,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,058,318.58	2,053,309.74
支付的各项税费			36,889.95
支付其他与经营活动有关的现金		255,027.52	2,464,035.82
经营活动现金流出小计		2,313,346.1	4,678,735.51
经营活动产生的现金流量净额		-2,306,158.43	-1,224,434.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,308,045	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,308,045	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,580	26,105.31
投资支付的现金		11,910,000	
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		11,934,580	26,105.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,626,535	-26,105.31
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		-3,932,693.43	-1,250,540.30
加：期初现金及现金等价物余额		6,392,726.56	7,643,266.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,460,033.13	6,392,726.56

(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	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-1,509,294.63		6,505,153.4
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	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-1,509,294.63		6,505,153.4
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2155085.91		-2155085.91
（一）综合收益总额											-2155085.91		-2155085.91
（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	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-3664380.54		4,350,067.49

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	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-115,926.81		7,898,521.22

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	7,850,000			25,743.66				138,704.37		-115,926.81		7,898,521.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-		-
（一）综合收益总额										-1,393,367.82		-1,393,367.82
（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（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	7,850,000				25,743.66			138,704.37		-1,509,294.63		6,505,153.40

法定代表人：陶孟强

主管会计工作负责人：李雪

会计机构负责人：李雪

(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	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-1,509,294.63	6,505,153.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-	6,505,153.40
											1,509,294.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-
											2,479,676.18	2,479,676.18
（一）综合收益总额											-2479676.18	-
												2,479,676.18
（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	7,850,000				25,743.66				138,704.37		- 3,988,970.81	4,025,477.22

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-115,926.81	7,898,521.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	7,850,000				25,743.66				138,704.37		-115,926.81	7,898,521.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,393,367.82	-1,393,367.82
(一) 综合收益总额											-1,393,367.82	-1,393,367.82
(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、本年年末余额	7,850,000.00				25,743.66				138,704.37		-	6,505,153.40
											1,509,294.63	

山东移联创软件科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

山东移联创软件科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由成都移联创科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2016年9月7日在全国中小企业股转系统挂牌转让，证券简称：移联创，股票代码：839315。公司原名成都移联创科技股份有限公司，于2025年1月13日正式更名为“山东移联创软件科技股份有限公司”。公司2025年1月取得日照市市场监督管理局核发的企业法人营业执照。公司的统一社会信用代码为91510106567186205C；类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：山东省日照市经济开发区北京路西海曲路南双创大厦005栋2203；法定代表人为陶孟强；注册资本（人民币）柒佰捌拾万元整；实收资本（人民币）柒佰捌拾万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要经营范围：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；企业管理咨询；信息技术咨询服务；消防器材销售；消防技术服务；工程管理服务。许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；电气安装服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本公司2025年度财务报表及附注于2026年4月17日经公司董事会通过及批准发布。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 3% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要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，或金额超过 1 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，或金额超过 1 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上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 1 万元

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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，按照本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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于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。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法,即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款、划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款按照信用风险特征组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 信用风险特征组合	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

对于划分为组合 1: 信用风险特征组合的应收账款,参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

信用风险特征组合预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款、应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
信用风险特征组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“信用风险特征组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代扣代缴款、质保金、员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 合同资产和合同负债

1.合同资产

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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 信用风险特征组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;二是出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用(收益)和净利润,终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额,终止经营的处置损益总额、所得税费用(收益)和处置净损益,终止经营的经营活

益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	2-3	0-3	32.33-50.00
办公设备及其他	3-5	0-3	19.40-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法 融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

公司收入确认的具体方法

本公司的主要业务分为消防工程收入、技术服务收入。

（1）消防工程收入

公司提供消防工程服务属于在某一时段内履行的履约义务，具体收入、成本确认方法为公司在相关履约时段内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）技术服务收入

技术服务收入根据与客户签订的合同总额与服务期间，按提供服务的期间分摊确认收入。

（十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（十八）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行权购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

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

税项	本公司	山东德贤消防技术有限公司	山东德贤智慧消防技术服务有限公司	山东壹陆捌净水科技有限公司	计税基础
增值税	13%、6%	13%、9%	13%	13%	应税销售收入
城市维护建设税	7%	7%	7%	7%	应缴流转税
教育费附加	3%	3%	3%	3%	应缴流转税
地方教育费附加	2%	2%	2%	2%	应缴流转税
所得税税率	25%	25%	25%	25%	应纳税所得额

(二) 重要税收优惠及批文

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、国家税务总局公告 2024 年第 12 号），自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据上述规定，本公司及子公司山东德贤消防技术有限公司 2025 年度满足减免条件，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	3,616,981.95	6,392,726.56
合 计	3,616,981.95	6,392,726.56

(二) 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)	929,209.21	
小计	929,209.21	
减:坏账准备	46,460.46	
合计	882,748.75	

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	929,209.21	100.00	46,460.46	5.00	882,748.75
其中:组合1:信用风险特征组合	929,209.21	100.00	46,460.46	5.00	882,748.75
合计	929,209.21	100.00	46,460.46	5.00	882,748.75

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款组合

信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	929,209.21	46,460.46	5.00			
合计	929,209.21	46,460.46	5.00			

3.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	其他变动	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备		46,460.46				46,460.46
合计		46,460.46				46,460.46

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日照永基置业有限公司	444,557.21		444,557.21	47.84	22,227.86
日照爱味浓食品有限公司	232,000.00		232,000.00	24.97	11,600.00
日照恒智源机械工程有限公司	177,652.00		177,652.00	19.12	8,882.60
深圳市中航科建建设集团	75,000.00		75,000.00	8.07	3,750.00
合计	929,209.21		929,209.21	100.00	46,460.46

(三) 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			23,106.34	100.00
合计			23,106.34	100.00

(四) 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	11,979.48	15,260.00
合 计	11,979.48	15,260.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,979.48	13,200.00
1至2年		
2至3年		80.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		1,980.00
小计	11,979.48	15,260.00
减: 坏账准备		
合计	11,979.48	15,260.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金		15,260.00
代扣代缴款	11,979.48	
小计	11,979.48	15,260.00
减: 坏账准备		
合计	11,979.48	15,260.00

(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				
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,260.00			15,260.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	15,260.00			15,260.00
其他变动				
2025年12月31日余额				

(4) 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	
第一阶段		15,260.00		15,260.00		
合计		15,260.00		15,260.00		

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	19,376.11		19,376.11			
工程施工	6,354.35		6,354.35			
合计	25,730.46		25,730.46			

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	7,261.77	9,985.53
待分摊租赁费		15,730.05
合计	7,261.77	25,715.58

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	32,740.00	60,330.69
合计	32,740.00	60,330.69

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	232,822.27	51,721.00	284,543.27

2.本期增加金额	20,100.00	12,640.00	32,740.00
(1) 购置	20,100.00	12,640.00	32,740.00
3.本期减少金额	232,822.27	51,721.00	284,543.27
4.期末余额	20,100.00	12,640.00	32,740.00
二、累计折旧			
1.期初余额	173,856.22	50,356.36	224,212.58
2.本期增加金额	30,461.55		30,461.55
(1) 计提	30,461.55		30,461.55
3.本期减少金额	204,317.76	50,356.37	254,674.13
4.期末余额			
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,100.00	12,640.00	32,740.00
2.期初账面价值	58,966.05	1,364.64	60,330.69

(八) 商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东德贤消防技术有限公司		16,529.92				16,529.92
合计		16,529.92				16,529.92

(九) 递延所得税资产

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,615.12	46,460.46		
小计	11,615.12	46,460.46		

(十) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	71,780.98	543.82
合计	71,780.98	543.82

(十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	8,022.56	917,336.10	797,604.66	127,754.00
二、离职后福利-设定提存计划		70,608.44	70,608.44	
三、辞退福利		1,300,000.00	1,300,000.00	
合 计	8,022.56	2,287,944.54	2,168,213.10	127,754.00

2.短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		858,353.96	730,599.96	127,754.00
2.职工福利费				
3.社会保险费		34,562.14	34,562.14	
其中： 医疗保险费		31,210.20	31,210.20	
工伤保险费		1,597.82	1,597.82	
补充医疗保险费		1,754.12	1,754.12	
4.住房公积金		24,420.00	24,420.00	
5.工会经费和职工教育经费	8,022.56		8,022.56	
合 计	8,022.56	917,336.10	797,604.66	127,754.00

3.设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		67,858.56	67,858.56	
2.失业保险费		2,749.88	2,749.88	
合 计		70,608.44	70,608.44	

(十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	39,084.41	
个人所得税		3,419.39
企业所得税	10,154.64	
印花税	400.88	
城市维护建设税	1,367.95	
教育费附加	586.26	
地方教育费附加	390.84	
合 计	51,984.98	3,419.39

(十三) 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	4,000.00	

合 计	4,000.00
-----	----------

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
个人垫付款	4,000.00	
合 计	4,000.00	

(十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,850,000.00						7,850,000.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	25,743.66			25,743.66
合 计	25,743.66			25,743.66

(十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	138,704.37			138,704.37
合 计	138,704.37			138,704.37

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,509,294.63	-115,926.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,509,294.63	-115,926.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,155,085.91	-1,393,367.82
期末未分配利润	-3,664,380.54	-1,509,294.63

(十八) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,268,145.10	757,905.50	1,163,980.54	480,500.63
合 计	1,268,145.10	757,905.50	1,163,980.54	480,500.63

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
技术服务	3,908.46	
消防工程	1,264,236.64	757,905.50
合计	1,268,145.10	757,905.50

(十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	1,449.19	1,107.43
地方教育费附加	390.84	316.40
教育费附加	586.26	474.60
印花税	409.70	162.75
合计	2,835.99	2,061.18

(二十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,790,207.54	527,314.97
中介服务费	181,415.09	237,908.48
办公费	14,162.84	12,392.31
业务招待费	574.00	16,300.00
差旅费	707.77	7,942.74
租赁物业费	33,192.83	23,813.68
折旧费	30,461.55	
其他	8,619.43	5,077.94
合计	2,059,341.05	830,750.12

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	474,475.78	1,228,361.29
租赁费	25,965.62	87,812.94
空调费		303.26
其他	3,880.47	
物业管理费	9,563.40	2,082.15
合计	513,885.27	1,318,559.64

(二十二) 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	11,287.02	37,008.52
手续费支出	454.52	1,985.31
其他	510.16	
合计	-10,322.34	-35,023.21

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-46,460.46	12,000.00
其他应收款坏账准备	-15,260.00	
合计	-61,720.46	12,000.00

(二十四) 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		38,500.00	

合 计		38,500.00	
-----	--	-----------	--

(二十五) 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	39,325.56		39,325.56
合 计	39,325.56		39,325.56

(二十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,154.64	
递延所得税费用	-11,615.12	11,000.00
合计	-1,460.48	11,000.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-2,156,546.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-539,136.60
适用不同税率的影响	-40,618.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,632.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	619,927.15
所得税费用	-1,460.48

(二十七) 现金流量表

1. 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
收到的备用金		2,000,000.00
利息收入	3,045.38	38,500.52
与经营活动相关的往来款	38.00	21,800.00
合计	3,083.38	2,060,300.52

(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
管理费用中支付现金	256,656.00	342,922.11
研发费用中支付现金		90,198.35
支付的备用金		2,000,000.00

银行手续费	1,036.68	1,985.31
支付保证金及押金		13,200.00
支付的其他往来款		15,730.05
合计	257,692.68	2,464,035.82

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司合并日的结余资金	6,681.99	
合计	6,681.99	

(二十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,155,085.91	-1,393,367.82
加：信用减值损失	61,720.46	-12,000.00
固定资产折旧、使用权资产累计折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	30,461.55	34,522.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,615.12	11,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,730.46	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-884,368.54	263,392.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,849.78	-127,982.16
经营活动产生的现金流量净额	-2,757,768.24	-1,224,434.99
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,616,981.95	6,392,726.56
减：现金的期初余额	6,392,726.56	7,643,266.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,775,744.61	-1,250,540.30

2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,616,981.95	6,392,726.56
可随时用于支付的银行存款	3,616,981.95	6,392,726.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,616,981.95	6,392,726.56

(二十九) 租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	59,158.45
与租赁相关的总现金流出	59,158.45

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	474,475.78	1,228,361.29
租赁费	25,965.62	87,812.94
空调费		303.26
其他	3,880.47	
物业管理费	9,563.40	2,082.15
合计	513,885.27	1,318,559.64
其中：费用化研发支出	513,885.27	1,318,559.64
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
山东德贤消防技术有限公司	2025年4月30日	0.00	100.00	受让老股	2025年4月30日	股权转让协议及股东会决议	1,264,236.64	324,622.68	1,140,297.99

注：截止 2025 年 3 月 31 日，山东德贤消防技术有限公司（简称“山东德贤”）经山东天演会计师事务所有限责任公司审计后的净资产为-341.20 元，另外经山东元德土地房地产资产评估有限公司评估后的评估值-341.20 元。因此公司与山东德贤于 2025 年 4 月签订股权转让协议，协议约定转让价款为 0 元。

2. 合并成本及商誉

合并成本	山东德贤消防技术有限公司
现金	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-16,529.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,529.92

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	山东德贤消防技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,593.69	7,593.69

货币资金	6,681.99	6,681.99
其他应收款	911.70	911.70
负债：	24,123.61	24,123.61
应付职工薪酬	20,954.69	20,954.69
其他应付款	3,168.92	3,168.92
净资产：	-16,529.92	-16,529.92
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	-16,529.92	-16,529.92

（二）合并范围发生变化的其他原因

公司于 2025 年 12 月 11 日投资设立山东德贤智慧消防技术服务有限公司，注册资本 300 万元，本公司直接拥有 100.00%的股权，因此本期新纳入合并范围内。

公司于 2025 年 12 月 12 日投资设立山东壹陆捌净水科技有限公司，注册资本 300 万元，本公司直接拥有 100.00%的股权，因此本期新纳入合并范围内。

八、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东德贤消防技术有限公司	山东日照	山东	消防技术服务、消防器材销售	100%		受让股权
山东德贤智慧消防技术服务有限公司	山东日照	山东	消防技术服务、消防器材销售	100%		投资设立
山东壹陆捌净水科技有限公司【注 1】	山东日照	山东	水资源专用设备制造、现制现售饮用水	100%		投资设立

注：根据公司 2025 年 11 月 28 日召开第四届董事会第四次会议决议，公司投资设立山东壹陆捌净水科技有限公司（简称“壹陆捌”），壹陆捌于 2025 年 12 月 12 日工商登记成立，注册资本 300 万元。截止 2025 年 12 月 31 日，公司尚未对壹陆捌进行出资，其也未开展实际经营活动。

九、关联方关系及其交易

（一）公司实际控制人为自然人陶孟强，股权比例情况如下：

名称	与公司关系	持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陶孟强	自然人股东	59.05	59.05

（二）其他关联方情况

其他关联名称	其他关联方与本公司关系
山东德贤安装工程股份有限公司	实际控制人直接持有该公司 72.7273%股份
李雪	公司董事
厉浩	公司董事
李小焕	公司董事
厉萍	公司董事
张国梁	公司监事
张雅娟	公司监事
曹建	公司监事

(三) 关联交易情况

1. 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	310,334.64	314,000.00

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	8,286.32	15,260.00
合 计	8,286.32	15,260.00

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,286.32	13,200.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		80.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		1,980.00

小计	8,286.32	15,260.00
减：坏账准备		
合计	8,286.32	15,260.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		15,260.00
其他	8,286.32	
小计	8,286.32	15,260.00
减：坏账准备		
合计	8,286.32	15,260.00

(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				
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,260.00			15,260.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	15,260.00			15,260.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余 额				

(4) 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	
信用风险特征组 合		15,260.00		15,260.00		
合计		15,260.00		15,260.00		

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,610,000.00		1,610,000.00			
合 计	1,610,000.00		1,610,000.00			

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东德贤消防技术有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00		
山东德贤智慧消防技术服务有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计		1,610,000.00		1,610,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,908.46		1,163,980.54	480,500.63
合 计	3,908.46		1,163,980.54	480,500.63

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
技术服务	3,908.46	
合 计	3,908.46	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1.其他营业外收入和支出	-39,325.56	
2.所得税影响额	1,966.28	
合 计	-37,359.28	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-39.71	-19.35	-0.27	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.02	-19.88	-0.27	-0.18

山东移联创软件科技股份有限公司

二〇二六年四月十七日

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
1.计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	0
2.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	0
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,325.56
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	-39,325.56
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	-39,325.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用