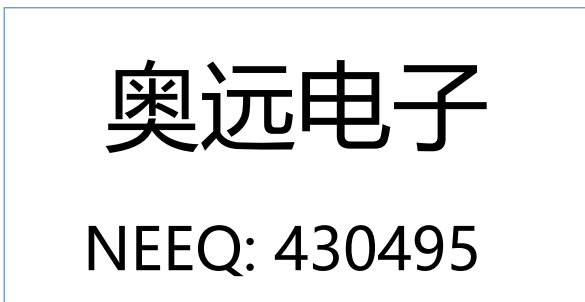


证券代码：430495

证券简称：奥远电子

主办券商：中泰证券



大连奥远电子股份有限公司  
Dalian Allrun Electronics Co.,Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡剑锋、主管会计工作负责人张迪及会计机构负责人（会计主管人员）张迪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、鹏盛会计师事务所（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 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

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	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、奥远电子	指	大连奥远电子股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连奥远电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Allrun Electronics Co,Ltd		
	Allrun		
法定代表人	胡剑锋	成立时间	1995 年 3 月 31 日
控股股东	控股股东为胡剑锋	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡剑锋、张小红，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	计算机系统集成与软件服务、系统与应用软件产品、网络技术服务支持		
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	奥远电子	证券代码	430495
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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）	22,100,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	于静芳	联系地址	大连高新技术产业园区火炬路 32A、32B 号创业大厦 6 层 606 房间
电话	0411-84593009	电子邮箱	yujingfang@allrun.com.cn
传真	0411-84593045		
公司办公地址	大连高新技术产业园区火炬路 32A、32B 号创业大厦 6 层 606 房间	邮政编码	116023
公司网址	www.allrun.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200242916636W		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区火炬路 32A、32B 号创业大厦 6 层 606 房间		
注册资本（元）	22,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于“AI 应用产品与服务”，以自有知识产权的产品为引导，力图为客户提供“IT+运营”服务。公司产品与服务包括：系统集成和软件开发服务、混合云服务、互联网+政务服务，以及智慧电梯、智慧教育、智慧党建产品，并积极探索向 AI 应用领域升级。营销渠道除直接客户服务之外，与电信运营商、IT 产品供应商和各地区域系统集成商合作。

公司拥有专业的技术研发团队，在设计和实施过程中，积累了丰富的行业经验。公司拥有信息系统集成及服务贰级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质、辽宁省安全技术防范设施设计壹级资质、信息安全服务资质三级、ITSS 信息技术运行维护服务能力成熟度三级、高新技术企业、辽宁省专精特新中小企业、大连市网络安全事件应急支撑单位等各项资质。

报告期内，公司的主要收入来源于智慧应用产品的建设和服务项目，以及企业级软件与信息系统集成服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化，持续以技术创新与服务优化驱动企业高质量发展。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2025 年 7 月公司被评为“辽宁省专精特新中小企业”企业，证书有效期为 2025 年 7 月至 2028 年 6 月。</p> <p>2、2024 年 12 月 24 日公司获得高新技术企业证书，编号为 GR202421200367，有效期 2024 年 12 月 24 日至 2027 年 12 月 24 日。</p> <p>3、2023 年 12 月 12 日公司子公司阿远云创科技(大连)有限公司获得高新技术企业证书，编号为 GR202321200323,有效期 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 12 日。</p> <p>4、2023 年 12 月 12 日公司子公司大连奥运科仪技术有限公司获得</p>

	<p>高新技术企业证书，编号为 GR202321200491,有效期 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 12 日。</p> <p>5、2025 年 11 月 18 日公司子公司奥远梯米数字科技（大连）有限公司获得高新技术企业证书，编号为 GR202521200608,有效期 2025 年 11 月 18 日至 2028 年 11 月 18 日。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,797,877.52	137,579,767.30	19.78%
毛利率%	28.04%	27.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,568,359.26	2,486,279.91	83.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,324,377.67	-290,765.50	-
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）	7.88%	4.34%	-
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）	7.46%	-0.55%	-
基本每股收益	0.21	0.11	90.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,281,148.67	130,873,039.67	16.36%
负债总计	95,408,070.59	74,091,854.37	28.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,472,942.47	57,114,583.21	4.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.58	4.26%
资产负债率%（母公司）	53.11%	50.37%	-
资产负债率%（合并）	62.65%	56.61%	-
流动比率	150.67%	1.7032	-
利息保障倍数	5.35	7.54	-
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	2,559,669.54	8,573,305.92	-70.14%
应收账款周转率	3.0413	2.8568	-
存货周转率	4.0554	3.7234	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.36%	22.52%	-
营业收入增长率%	19.78%	-1.56%	-

净利润增长率%	-2.45%	-34.82%	-
---------	--------	---------	---

### 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	33,511,503.31	22.01%	23,735,605.57	18.14%	41.19%
应收票据	752,626.40	0.49%	479,795.88	0.37%	56.86%
应收账款	49,572,422.59	32.55%	45,291,258.38	34.61%	9.45%
预付款项	5,586,394.56	3.67%	1,488,473.62	1.14%	275.31%
其他流动资产	294,697.86	0.19%	66,053.20	0.05%	346.15%
无形资产	3,849,283.96	2.53%	17,673.68	0.01%	21,679.75%
短期借款	39,833,013.33	26.16%	27,162,485.99	20.75%	46.65%
应交税费	3,742,648.88	2.46%	2,358,274.79	1.80%	58.70%
其他应付款	644,310.01	0.42%	1,127,145.67	0.86%	-42.84%
其他流动负债	1,479,106.42	0.97%	637,117.70	0.49%	132.16%

#### 项目重大变动原因

1、“货币资金”本期期末比上期期末增加了 977.59 万元，涨幅为 41.19%，原因为报告期内收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金较去年增加 2,533.11 万元，同时短期借款较去年同期增加了 1,267.05 万元综合所致。

2、“应收账款”本期期末比上期期末增加了 428.12 万元，涨幅为 9.45%，主要原因为报告期内业绩增长，营业收入增加所致。

3、“预付账款”本期期末比上期期末增加了 409.79 万元，涨幅为 275.31%，主要原因为报告期内营业收入增长，为了满足生产机订单交付需求，原材料及商品的采购量相应增加，且主要供应商采用先款后货的模式，导致预付账款同比上升。

4、“其他流动资产”本期期末比上期期末增加了 22.86 万元，涨幅为 346.15%，主要原因为报告期内公司待抵扣进项税比上年同期增加 22.86 万元，新成立的分公司产品尚在研发和试生产阶段，还未形成大规模的销售。

5、“无形资产”本期期末比上期期末增加了 1,006.74 万元,涨幅为 21,679.75%，主要原因为报告期内部分研发项目达到资本化的程度和要求，转入无形资产中。

6、“短期借款”本期期末比上期期末增加了 1,267.05 万元，涨幅为 46.65%，主要原因为报告期内公司营业收入及营业成本相应增长，为了保障日常经营性资金周转及备货需求，公司增加了短期融资的安排。

## (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	164,797,877.52	-	137,579,767.30	-	19.78%
营业成本	118,595,023.93	71.96%	100,158,678.34	72.80%	18.41%
毛利率%	28.04%	-	27.20%	-	-
销售费用	6,191,471.10	3.76%	3,623,598.73	2.63%	70.87%
管理费用	20,104,510.31	12.20%	16,257,574.38	11.82%	23.66%
研发费用	13,458,941.90	8.17%	14,485,179.18	10.53%	-7.08%
财务费用	865,341.94	0.53%	567,935.86	0.41%	52.37%
信用减值损失	410,581.63	0.25%	-696,868.26	-0.51%	
资产减值损失	378,444.48	0.23%	1,451,116.10	1.05%	-73.92%
其他收益	15,924.65	0.01%	1,918,837.66	1.39%	-99.17%
投资收益	41,012.74	0.02%	23,865.23	0.02%	71.85%
公允价值变动 收益	67,300.14	0.04%	8,347.45	0.01%	706.24%
资产处置收益	-		100,629.08	0.07%	-100%
营业利润	4,237,061.95	2.57%	3,363,100.44	2.44%	25.99%
营业外收入	9,295.40	0.01%	16,571.10	0.01%	-43.91%
营业外支出	490,133.91	0.30%	281.37	0.0002%	174,095.51%
净利润	2,101,892.78	1.28%	2,154,663.18	1.57%	-2.45%

### 项目重大变动原因

1、“营业收入”本期比上年同期增加了 2,721.81 万元，涨幅为 19.78%，主要原因为报告期内公司在开拓市场上加大了力度和投入导致业务量有所增长。

2、“营业成本”本期比上年同期增加了 1,843.63 万元，涨幅为 18.41%，主要原因为营业收入的增长，相应的成本增长。

3、“销售费用”本期比上年同期增加了 256.79 万元，涨幅为 70.87%，主要原因为报告期内新的子公司的成立，销售人员规模相应增加，职工薪酬等人工成本有所上升。同时因为市场竞争激烈，企业拓

展销售渠道，渠道多样化导致。

4、“管理费用”本期比上年同期增加了 384.69 万元，主要原因为报告期内因为管理人员增加，员工薪酬较上年同期增加了 342.61 万元；同时因为企业拓展销售渠道，差旅费用较去年同期增加了 31.44 万元所致。

5、“财务费用”本期比上年同期增加 29.74 万元，涨幅为 52.37%，主要原因为报告期内内部短期借款增加，导致利息支出增加。

6、“其他收益”本期比上年同期减少了 190.29 万元，降幅为 99.17%，主要原因为报告期内取得的政府补助较上年减少了 189.82 万元所致。

7、“投资收益”本期比上年同期增加了 1.71 万元，涨幅为 71.85%，主要原因为报告期因为购买的理财产品类型不同，导致理财收益略有增加。

8、“资产处置收益”本期比上年同期减少了 10.06 万元，降幅为 100%，主要原因为报告期内未处置使用到期的固定资产，同时办公地点的租赁也未发生退租或者租赁范围变更等事项。

9、“营业利润”本期比上年同期略有上浮，主要原因为报告期内毛利率略有增涨导致。

10、“营业外支出”本期比上年同期增加了 48.99 万元，涨幅为 174,095.51%，主要原因报告期内产生了诉讼赔偿及违约金 39.74 万元。

## 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	164,344,006.83	137,113,975.12	19.86%
其他业务收入	453,870.69	465,792.18	-2.56%
主营业务成本	118,595,023.93	100,158,678.34	18.41%
其他业务成本	-	-	

### 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
企业级系统集成收入	97,808,208.69	73,955,963.72	24.39%	58.27%	55.55%	1.32%
智慧应用云产品及服务	66,535,798.14	44,639,060.21	32.91%	-11.66%	-15.16%	2.77%

### 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
华北	58,661,763.16	49,663,004.15	15.34%	327.22%	336.80%	-1.86%
东北	60,503,719.22	37,676,314.33	37.73%	-20.51%	-34.91%	13.77%
华东	16,732,840.30	10,307,904.69	38.40%	-29.45%	-25.23%	-3.48%
华南	5,391,682.32	2,510,060.78	53.45%	627.01%	671.02%	-2.66%
华中	913,966.70	627,736.61	31.32%	28.57%	164.50%	-35.30%
西南	6,391,347.61	4,542,293.08	28.93%	105.30%	141.95%	-10.77%
西北	15,748,687.52	13,267,710.29	15.75%	-17.03%	-9.62%	-6.91%

### 收入构成变动的的原因

公司业务定位是智慧应用产品与服务供应商，主要客户是政府、事业单位和大型企业，主旨是帮助客户更好的服务于他们的客户，搭起 2B 到 2C 的桥梁。收入结构上，同步按照项目所服务的最终用户进行了划分，划分为智慧应用级和企业级，即公共事业、城市建设、城市升级发展类的业务我们划分为智慧应用级，除此之外仅为企业自身建设和发展类的业务我们划分为企业级。报告期是企业为了业务全面发展，对巩固自身市场竞争力，对发展业务的方式和市场布局做出了调整，注重开拓企业自身建设和发展类的业务的同时拓展全国市场、重点挖掘新中部、南部新客户。报告期内毛利率整体较去年提升了 0.84 个百分点，同时企业级系统集成收入较去年增长了 58.27%，主要原因为随着公司的产品及服务不断优化，市场占有率也逐步上升，产品及服务适用于更多类型的客户群体。

### 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	北京经纬信息技术有限公司	18,065,519.80	10.96%	否
2	昆仑数智科技有限责任公司	11,200,000.00	6.80%	否
3	中国联合网络通信有限公司大连市分公司	10,015,950.00	6.08%	否
4	鄂尔多斯生态环境职业学院	8,921,900.00	5.41%	否
5	怀柔实验室新疆研究院	8,532,003.27	5.18%	否
合计		56,735,373.07	34.43%	-

### 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	辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限责任公司	17,615,308.00	12.36%	否
2	北京鼎峪科技有限责任公司	11,957,603.77	8.39%	否
3	大连恒晟汇通科技有限公司	10,691,539.00	7.50%	否
4	大连卓云科技有限责任公司	8,638,859.38	6.06%	是
5	合肥神州数码有限公司	6,026,239.00	4.23%	否
合计		54,929,549.15	38.54%	-

### (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	2,559,669.54	8,573,305.92	-70.14%
投资活动产生的现金流量净额	-1,906,759.69	-802,507.57	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,952,387.72	8,692,348.01	-20.02%

#### 现金流量分析

1、经营活动现金流量分析：报告期内，经营活动产生现金流量净额为 255.97 万元，较上年同期减少净流入为 601.36 万元，主要原因是：（1）公司员工的增加，导致职工薪酬支出较去年同期增加了 474.16 万元。（2）收到的政府补助较上年同期减少 189.82 万元。

2、投资活动现金流量分析：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-190.68 万元，上年同期为-80.25 万元，增加净流出 110.43 万元。主要原因是：本期内部研发确认无形资产，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 327.29 万元，收回的理财净额较上期减少 80 万元。

3、筹资活动现金流量分析：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 695.24 万元，上年同期为 869.23 万元，减少了净流入 174 万元。主要原因是：本期支付的受限资金较去年同期增加了 212.48 万元。

## 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
智慧互联（大连）信息咨询有限公司	控股子公司	开发、运营集党建服务、政务服务、公	1,000,000	259,771.06	-3,896,142.97	372,728.31	-959,986.83

		共服务及社区商业服务于一体的智慧社区平台以及支撑服务。					
阿远云创科技(大连)有限公司	控股子公司	云服务产品的运营。	5,000,000	2,581,880.29	233,024.35	5,833,942.80	-628,559.25
大连奥远科仪技术有限公司	控股子公司	为质谱仪厂商提供高压直流电源、高压脉冲电源的同时，提供全产业链的咨询服务和解决方案。	1,000,000	1,686,507.91	-2,355,523.54	620,056.56	-768,154.33
奥远梯米数字科技(大连)有限公司	控股子公司	物联网技术研发、物联网设备销售、物联网技术服务、大数据服务。	20,000,000	12,636,719.32	9,301,749.51	10,133,678.50	528,803.51
杭州奥远峰创科技有限公司	控股子公司	算力中心光交换业务。其	2,000,000	481,059.93	80,352.97	180,141.51	-712,622.01

		光通讯模块及光交换机产品，具有超低功耗、高可靠性、高兼容性等核心优势，支持多种封装规格，可无缝接入主流交换平台。					
奥运云创科技（深圳）有限公司	控股子公司	大模型接口模块及应用服务。	3,610,000	3,104,314.79	-2,781,999.18	634,572.50	-4,781,999.18

**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
建设银行	银行理财产品	建信理财“天天利”按日开放式理财产品	9,570,354.76	0	自有资金

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 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
客户风险	<p>风险描述：公司客户多与政府和事业单位相关，或受政府财政能力影响，导致业绩下滑。</p> <p>应对措施：积极拓宽客户范围，尤其是面向央企的合作业务，与政府财政关联较小的客户，并重点推动华东华南区域的业务开展。</p>
应收账款风险	<p>报告期末，公司的应收账款压力巨大，如地方财政支付能力继续恶化，有可能导致风险。</p> <p>应对措施：一方面加强应收账款管理，收款为先、利润靠后，业务倾向于支付能力好的顾客群体。另一方面与客户积极协调，争取化债资金优先支付条件。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联	债务人是否为公司董	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
-----	-----------	-----------	------	------	------	------	------	----------	---------

	关系	事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						
大连工创科技服务有限公司	无关系	否	2023年9月25日	2025年9月24日	4,000,000		4,000,000		已事前及时履行	否
大连胜果科技有限公司	无关系	否	2024年2月1日	2026年2月1日	5,000,000			5,000,000	已事前及时履行	否
大连工创科技服务有限公司	无关系	否	2025年10月10日	2028年10月10日		4,000,000		4,000,000	已事前及时履行	否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、大连工创科技服务有限公司（以下简称“工创科技”）为公司工会板块业务的项目合伙人，公司与其合作关系良好，因临时周转所需有偿拆借给工创咨询 400 万。

2、大连胜果科技有限公司（以下简称“胜果科技”）为公司智慧党建产品的外包服务商，公司与其合作关系良好，因临时周转所需有偿拆借资金给胜果科技 500 万。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用  不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

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。

#### (四) 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	31,000,000	8,748,945.95
销售产品、商品，提供劳务	27,000,000	432,210.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的日常性关联交易属于正常经营需要，已履行审议程序，交易价格均按照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年8月28日		挂牌	关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中
董监高	2013年8月28日		挂牌	关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	1,453,100.00	0.95%	诉讼冻结
货币资金	银行存款	质押	1,111,268.78	0.73%	保函保证金

总计	-	-	2,564,368.78	1.68%	-
----	---	---	--------------	-------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司部分银行存款因诉讼纠纷被司法冻结，金额相对较小，相关资金权利受限情形对公司现金流安排、经营性支付与短期偿债能力略有影响，但是影响不大。公司正积极推进诉讼和解、制定专项资金预案保障核心运营。

## 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	6,569,625	29.73%	953,749	7,523,374	34.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,100,561	14.03%	920,589	4,021,150	18.20%	
	董事、监事、高管	804,564	3.64%	-21,502	783,062	3.54%	
	核心员工	325,000	1.47%	-125,000	200,000	0.90%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,530,375	70.27%	-953,749	14,576,626	65.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,001,438	58.83%	-924,938	12,076,500	54.64%	
	董事、监事、高管	2,528,937	11.44%	-28,811	2,500,126	11.31%	
	核心员工	75,000	0.34%	-75,000	0	0%	
总股本		22,100,000	-	0	22,100,000	-	
普通股股东人数							17

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有 的司法冻结 股份数量
1	胡剑锋	13,199,822	-4,349	13,195,473	59.71%	9,899,867	3,295,606	0	0
2	李宏飞	2,982,251	0	2,982,251	13.49%	2,236,689	745,562	0	0
3	张小红	2,902,177	0	2,902,177	13.13%	2,176,633	725,544	0	0
4	张 力	1,250,000	0	1,250,000	5.66%	0	1,250,000	0	0
5	吕林峰	999,500	0	999,500	4.52%	0	999,500	0	0
6	常娜	0	158,263	158,263	0.72%	0	158,263		
7	于静芳	201,250	-50,313	150,937	0.68%	150,937	0	0	0

8	周宗华	100,000	0	100,000	0.45%	75,000	25,000	0	0
9	刘鹏	100,000	0	100,000	0.45%	0	100,000	0	0
10	崔占民	60,000	0	60,000	0.27%	0	60,000	0	0
	合计	21,795,000	103,601	21,898,601	99.08%	14,539,126	7,359,475	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中胡剑锋与张小红系夫妻关系，除此之外，其余股东间不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

报告期末，胡剑锋持有公司股份 13,195,473 股，占公司总股本的 59.7080%，为公司的控股股东。胡剑锋，男，1970 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1992 年 7 月毕业于大连理工大学，获得计算机专业本科学历。1992 年 9 月至 1994 年 10 月，供职于大丰软件公司，担任软件工程师职务。1994 年 10 月至 1995 年 3 月，供职于大连东方电脑技术开发有限公司，担任信息部经理职务。1995 年 3 月加入有限公司，历任工程师、经理、总经理、执行董事。目前担任公司的董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

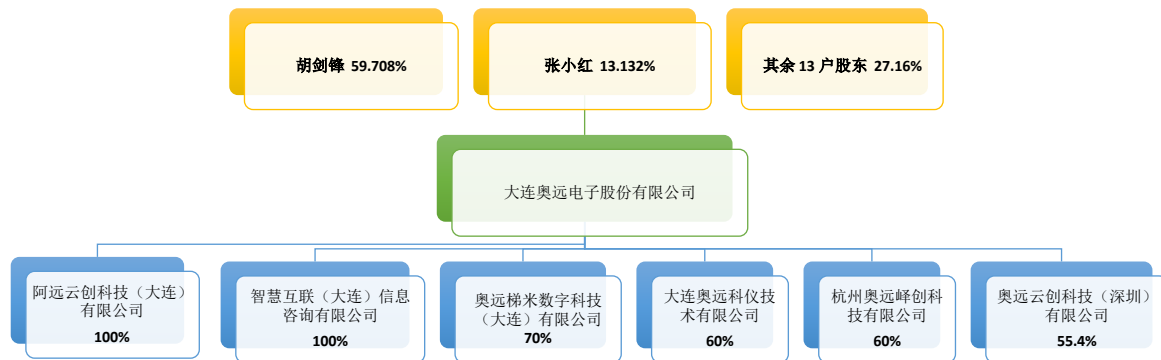
#### （二）实际控制人情况

报告期末，公司的实际控制人为胡剑锋、张小红，二人为夫妻关系，共同持有公司股份 16,097,650 股，占公司总股本的 72.84%。其中控股股东胡剑锋持有公司股份 13,195,473 股，占公司总股本的 59.7080%；张小红持有公司股份 2,902,177 股，占公司总股本的 13.1320%，胡剑锋和张小红分别担任公司的董事长、董事兼总经理。二者能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免，为公司的实际控制人。

胡剑锋简介详见“控股股东情况”介绍。

张小红，女，1969 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。专科学历，1986 年 9 月至 1988 年 6 月，就读于新疆昌吉州一中。1988 年 9 月至 1994 年 8 月，供职于新疆昌吉市建设银行。1994 年 9 月就读于大连东方大学，并于 1996 年 6 月有限公司就职期间毕业会计学专业。1995 年 3 月加入有限公司，

历任监事、副总经理、总经理。目前担任公司的董事。



报告期内，公司实际控制人无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 14 日	1	0	0
合计	1	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 14 日召开的股东会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 26,374,639.48 元，母公司未分配利润为 40,700,262.34 元。本次权益分派共计派发现金红利 2,210,000.00 元。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 6 月 13 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

## 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				
胡剑锋	董事长、总经理	男	1970年10月	2024年10月25日	2027年10月25日	13,199,822	-4,349	13,195,473	59.708%
张小红	董事	女	1969年1月	2024年10月25日	2027年10月25日	2,902,177	0	2,902,177	13.132%
李宏飞	董事、副总经理	男	1969年12月	2024年10月25日	2027年10月25日	2,982,251	0	2,982,251	13.4943%
于静芳	董事、董事会秘书	女	1979年1月	2024年10月25日	2027年10月25日	201,250	-50,313	150,937	0.683%
周宗华	董事	男	1982年9月	2024年10月25日	2027年10月25日	100,000	0	100,000	0.4525%
张迪	财务负责人	女	1982年2月	2024年10月25日	2027年10月25日	0	0	0	0%
范美霞	监事会主席	女	1979年5月	2024年10月25日	2027年10月25日	50,000	0	50,000	0.2262%
孟繁钰	职工代表监事	女	1981年4月	2024年10月25日	2027年10月25日	0	0	0	0%
韩金玲	职工代表监事	女	1981年2月	2024年10月25日	2027年10月25日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人为胡剑锋与张小红，系夫妻关系。除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员

间，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

## (二) 审计委员会情况

适用 不适用

## (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	7	1	15
销售人员	24	11		35
技术人员	107	17	4	120
财务人员	5			5
行政人员	3	7		10
员工总计	148	42	5	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	5	6
本科	124	160
专科	19	19
专科以下	0	
员工总计	148	185

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据业务发展建立了具有竞争力的薪酬体系及晋升机制，公司非常重视员工的价值体现，根据组织战略和业务规划，分析未来在技术和业务领域的创新发展，结合员工具备的能力、知识和技能水平，制定相应的提升员工个人价值的内训和外训培养计划。培养计划

主要涉及知识培训、技能培训和职业素养培训。公司内部持续推动“学习积分”制度，尽可能让员工关注个人学习成长，提升个体价值，鼓励公司内部进行职位流动，鼓励员工多渠道发展。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
周宗华	无变动	部门负责人	100,000	0	100,000
刘鹏	无变动	技术顾问	100,000	0	100,000
李娜	无变动	设计师	50,000	0	50,000
白鸿哲	无变动	部门负责人	50,000	0	50,000
安欣	无变动	工程师	0	0	0
贾连军	无变动	部门负责人	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工离职 1 人。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

本期公司召开董事会、监事会，修订公司章程等相关制度，并召开股东会审议通过。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，管理层继续实行符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，多方面逐步完善公司治理工作。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信，勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

监事会认为，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

### 1、业务独立情况

公司拥有独立完整的管理中心、研发中心、营销中心、产品中心，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

### 2、资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的软件著作权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立情况

公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、

工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

### 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	鹏盛 A 审字[2026]00073 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余利民 1 年	朱洪英 4 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）	10			

### 审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00073 号

大连奥远电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连奥远电子股份有限公司（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，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，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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余利民

中国注册会计师：朱洪英

中国·深圳

2026 年 4 月 16 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	33,511,503.31	23,735,605.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	9,570,354.76	11,008,347.45
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	752,626.40	479,795.88
应收账款	五、（一）4	49,572,422.59	45,291,258.38
应收款项融资	五、（一）5	108,900.00	91,940.00
预付款项	五、（一）6	5,586,394.56	1,488,473.62
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、（一）7	8,939,000.33	9,096,621.37

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	29,835,161.65	28,651,664.05
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）9	5,028,350.29	4,945,024.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）10	294,697.86	66,053.20
<b>流动资产合计</b>		<b>143,199,411.75</b>	<b>124,854,783.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（一）11	275,000.00	275,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）12	2,140,845.19	2,432,375.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）13	612,649.32	1,225,298.64
无形资产	五、（一）14	3,849,283.96	17,673.68
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、（一）15	2,203,958.45	2,067,908.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,081,736.92</b>	<b>6,018,256.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,281,148.67</b>	<b>130,873,039.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）17	39,833,013.33	27,162,485.99
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、（一）18	42,599,938.32	36,408,772.81
预收款项			

合同负债	五、（一）19	6,116,554.43	4,980,708.94
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、（一）20		
应交税费	五、（一）21	3,742,648.88	2,358,274.79
其他应付款	五、（一）22	644,310.01	1,127,145.67
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、（一）24	628,025.10	631,810.27
其他流动负债	五、（一）23	1,479,106.42	637,117.70
<b>流动负债合计</b>		<b>95,043,596.49</b>	<b>73,306,316.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）25	-	601,407.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）26	263,603.65	
递延收益			
递延所得税负债	五、（一）15	100,870.45	184,130.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>364,474.10</b>	<b>785,538.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,408,070.59</b>	<b>74,091,854.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）27	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）28	2,146,431.23	2,146,431.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）29	7,815,096.55	6,493,512.50
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30	27,411,414.69	26,374,639.48

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,472,942.47	57,114,583.21
少数股东权益		-2,599,864.39	-333,397.91
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,873,078.08</b>	<b>56,781,185.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>152,281,148.67</b>	<b>130,873,039.67</b>

法定代表人：胡剑锋

主管会计工作负责人：张迪

会计机构负责人：张迪

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,085,822.27	23,089,001.50
交易性金融资产		9,059,820.35	10,002,238.22
衍生金融资产			
应收票据		752,626.40	479,795.88
应收账款	十六、（一）1	49,435,572.35	44,927,534.81
应收款项融资		108,900.00	
预付款项		3,994,663.75	1,452,970.95
其他应收款	十六、（一）2	25,585,460.87	16,756,471.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,613,534.28	27,361,842.84
其中：数据资源			
合同资产		5,028,350.29	4,945,024.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>149,664,750.56</b>	<b>129,014,879.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3	17,938,000.00	9,198,000.00
其他权益工具投资		175,000.00	175,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,120,818.03	2,405,434.24
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		550,017.10	1,100,034.10
无形资产		3,845,083.96	11,548.68
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		1,525,315.24	2,048,692.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,154,234.33</b>	<b>14,938,709.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,818,984.89</b>	<b>143,953,589.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,833,013.33	27,162,485.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,337,450.53	35,297,461.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		3,300,148.50	2,338,334.66
其他应付款		185,231.66	1,058,919.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,408,576.69	4,766,130.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		562,487.02	569,244.32
其他流动负债		1,390,951.37	619,596.99
<b>流动负债合计</b>		<b>93,017,859.10</b>	<b>71,812,173.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			535,869.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		263,603.65	
递延收益			
递延所得税负债		91,475.62	165,340.85
其他非流动负债			

非流动负债合计		355,079.27	701,210.44
负债合计		93,372,938.37	72,513,383.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,146,431.23	2,146,431.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,815,096.55	6,493,512.50
一般风险准备			
未分配利润		50,384,518.74	40,700,262.34
所有者权益（或股东权益）合计		82,446,046.52	71,440,206.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		175,818,984.89	143,953,589.62

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		164,797,877.52	137,579,767.30
其中：营业收入	五、（二）1	164,797,877.52	137,579,767.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,896,026.99	135,514,098.44
其中：营业成本	五、（二）1	118,595,023.93	100,158,678.34
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）2	680,737.81	421,131.95
销售费用	五、（二）3	6,191,471.10	3,623,598.73
管理费用	五、（二）4	20,104,510.31	16,257,574.38
研发费用	五、（二）5	13,458,941.90	14,485,179.18

财务费用	五、（二）6	865,341.94	567,935.86
其中：利息费用		863,715.68	517,059.60
利息收入		11,134.61	9,026.79
加：其他收益	五、（二）7	15,924.65	1,918,837.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	41,012.74	23,865.23
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）9	67,300.14	8,347.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-410,581.63	696,868.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）11	-378,444.48	-1,451,116.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）12	-	100,629.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,237,061.95</b>	<b>3,363,100.44</b>
加：营业外收入	五、（二）13	9,295.40	16,571.10
减：营业外支出	五、（二）14	490,133.91	281.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,756,223.44</b>	<b>3,379,390.17</b>
减：所得税费用	五、（二）15	1,654,330.66	1,224,726.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,101,892.78</b>	<b>2,154,663.18</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,101,892.78	2,154,663.18
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）		-2,466,466.48	-331,616.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,568,359.26	2,486,279.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,101,892.78</b>	<b>2,154,663.18</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,568,359.26	2,486,279.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,466,466.48	-331,616.73
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.11

法定代表人：胡剑锋

主管会计工作负责人：张迪

会计机构负责人：张迪

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、（二）1	155,774,879.32	129,976,869.40
减：营业成本	十六、（二）1	117,399,520.53	97,172,906.27
税金及附加		635,509.16	407,664.59
销售费用		4,980,575.54	3,521,286.08
管理费用		12,607,376.33	12,491,251.06
研发费用		7,561,617.18	10,998,415.23
财务费用		856,886.87	557,595.23
其中：利息费用			510,297.07
利息收入			8,127.16
加：其他收益		12,655.87	1,663,508.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）2	38,082.94	8,885.86
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）		59,820.35	2,238.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-395,668.17	699,886.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-378,444.48	-1,451,116.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,950,000.00	4,600,629.08
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,019,840.22</b>	<b>10,351,782.63</b>

加：营业外收入		9,277.90	16,570.02
减：营业外支出		490,124.55	133.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,538,993.57</b>	<b>10,368,219.02</b>
减：所得税费用		2,323,153.12	1,227,648.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,215,840.45</b>	<b>9,140,570.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,215,840.45	9,140,570.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,215,840.45</b>	<b>9,140,570.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,769,171.77	145,438,073.71
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		238.91	56,201.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）	43,965.34	2,638,071.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>170,813,376.02</b>	<b>148,132,346.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		126,273,354.10	103,767,501.24
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		25,667,106.49	20,925,475.13
支付的各项税费		3,019,994.25	2,537,128.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）	13,293,251.64	12,328,935.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,253,706.48</b>	<b>139,559,040.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,559,669.54</b>	<b>8,573,305.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	15,300,000.00
取得投资收益收到的现金		46,305.57	35,329.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）	4,453,870.69	2,493,739.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,176.26</b>	<b>17,831,569.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,906,935.95	634,076.99
投资支付的现金		9,000,000.00	13,000,000.00
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	五、（三）	4,000,000.00	5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,906,935.95</b>	<b>18,634,076.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,906,759.69</b>	<b>-802,507.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
取得借款收到的现金		49,300,000.00	27,162,485.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）	400,000.00	1,625,393.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,900,000.00</b>	<b>28,787,879.59</b>

偿还债务支付的现金		36,662,485.99	15,461,004.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,078,726.44	3,796,994.37
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	五、（三）	3,206,399.85	837,533.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,947,612.28</b>	<b>20,095,531.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,952,387.72</b>	<b>8,692,348.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,605,297.57</b>	<b>16,463,146.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>23,341,836.96</b>	<b>6,878,690.60</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,947,134.53</b>	<b>23,341,836.96</b>

法定代表人：胡剑锋

主管会计工作负责人：张迪

会计机构负责人：张迪

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,391,894.24	136,692,211.49
收到的税费返还		80.72	56,201.69
收到其他与经营活动有关的现金		32,630.66	2,378,334.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>160,424,605.62</b>	<b>139,126,747.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		119,605,649.10	96,723,312.91
支付给职工以及为职工支付的现金		14,485,971.67	15,336,221.02
支付的各项税费		2,647,774.75	2,338,669.50
支付其他与经营活动有关的现金		9,943,577.48	10,636,002.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>146,682,973.00</b>	<b>125,034,206.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,741,632.62</b>	<b>14,092,541.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,321.16	20,350.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,748,068.87	5,677,321.67
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,788,390.03</b>	<b>18,700,172.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,906,935.95	629,209.74
投资支付的现金		12,790,000.00	12,010,000.00
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		21,425,809.18	12,273,581.96

投资活动现金流出小计		<b>38,122,745.13</b>	<b>24,912,791.70</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-15,334,355.10</b>	<b>-6,212,619.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,300,000.00	27,162,485.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,625,393.60
筹资活动现金流入小计		<b>48,300,000.00</b>	<b>28,787,879.59</b>
偿还债务支付的现金		36,662,485.99	15,461,004.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,078,726.44	3,796,994.37
支付其他与筹资活动有关的现金		3,139,844.49	787,616.69
筹资活动现金流出小计		<b>42,881,056.92</b>	<b>20,045,615.06</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>5,418,943.08</b>	<b>8,742,264.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,826,220.60	16,622,186.60
加：期初现金及现金等价物余额		<b>22,695,232.89</b>	<b>6,073,046.29</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,521,453.49</b>	<b>22,695,232.89</b>

## (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	22,100,000.00				2,146,431.23				6,493,512.50		26,374,639.48	-333,397.91	56,781,185.30
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	22,100,000.00				2,146,431.23				6,493,512.50		26,374,639.48	-333,397.91	56,781,185.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,321,584.05		1,036,775.21	-2,266,466.48	91,892.78
（一）综合收益总额											4,568,359.26	-2,466,466.48	2,101,892.78
（二）所有者投入和减少资本												200,000.00	200,000.00

1. 股东投入的普通股									-	-	-	200,000.00	200,000.00
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									1,321,584.05		-3,531,584.05	-	-2,210,000.00
1. 提取盈余公积									1,321,584.05		-1,321,584.05		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,210,000.00		-2,210,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,100,000.00</b>				<b>2,146,431.23</b>			<b>7,815,096.55</b>		<b>27,411,414.69</b>	<b>-2,599,864.39</b>	<b>56,873,078.08</b>

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	22,100,000.00				2,146,431.23				5,579,455.47		28,117,416.60	-1,781.18	57,941,522.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>22,100,000.00</b>				<b>2,146,431.23</b>				<b>5,579,455.47</b>		<b>28,117,416.60</b>	<b>-1,781.18</b>	<b>57,941,522.12</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									914,057.03		-1,742,777.12	-331,616.73	-1,160,336.82
（一）综合收益总额											2,486,279.91	-331,616.73	2,154,663.18
（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								914,057.03	-4,229,057.03			-3,315,000.00	
1. 提取盈余公积								914,057.03	-914,057.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,315,000.00		-3,315,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,100,000.00</b>				<b>2,146,431.23</b>			<b>6,493,512.50</b>		<b>26,374,639.48</b>	<b>-333,397.91</b>	<b>56,781,185.30</b>

法定代表人：胡剑锋                      主管会计工作负责人：张迪                      会计机构负责人：张迪

(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	22,100,000.00	-	-	-	2,146,431.23				6,493,512.50		40,700,262.34	71,440,206.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,100,000.00				2,146,431.23				6,493,512.50		40,700,262.34	71,440,206.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,321,584.05		9,684,256.40	11,005,840.45
（一）综合收益总额											13,215,840.45	13,215,840.45
（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								1,321,584.05	-3,531,584.05	-2,210,000.00	
1. 提取盈余公积								1,321,584.05	-1,321,584.05	-	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,210,000.00	-2,210,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本年期末余额	22,100,000.00	-	-	-	2,146,431.23				7,815,096.55		50,384,518.74	82,446,046.52

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	22,100,000.00				2,146,431.23				5,579,455.47		35,788,749.09	65,614,635.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,100,000.00	-	-	-	2,146,431.23	-	-	-	5,579,455.47		35,788,749.09	65,614,635.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									914,057.03		4,911,513.25	5,825,570.28
(一) 综合收益总额											9,140,570.28	9,140,570.28
(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									914,057.03		-4,229,057.03	-3,315,000.00
1. 提取盈余公积									914,057.03		-914,057.03	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,315,000.00	-3,315,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,100,000.00</b>				<b>2,146,431.23</b>				<b>6,493,512.50</b>		<b>40,700,262.34</b>	<b>71,440,206.07</b>

# 大连奥远电子股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

大连奥远电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系大连奥远电子有限公司（以下简称“有限公司”）于 2012 年 5 月整体变更设立为股份有限公司并经大连市工商行政管理局批准。公司的统一社会信用代码/注册号：91210200242916636W，截至 2025 年 12 月 31 日本公司注册资本为人民币 2,210.00 万元，股份总数 2,210.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 14,576,626.00 股；无限售条件的流通股份 7,523,374.00 股。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：430495。本公司属软件和信息技术服务业，公司及重要子公司主要从事：云计算咨询服务、云计算数据中心建设、应用系统规划和设计实施、技术咨询、技术开发、电子元器件零售等业务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 16 日五届七次董事会批准对外报出

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### （三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要应收款项
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1

	年的应付账款
重要的投资活动有关的现金	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 0.5% 的投资活动认定为重要投资活动。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

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。

#### （三）营业周期

本公司以一年（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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### （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

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （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。

### （八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于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、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） 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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

### （十） 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3）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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算，对于发生部分收回的款项，按先进先出原则冲减最早形成的应收账款，剩余款项账龄连续计算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### （1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,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(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （3）属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1）个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2）合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### （1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

## （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 4. 终止经营的列报方法

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。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营

不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### （十五） 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

#### （十七） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十八） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为×年	直线法

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费

用间分配。

#### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### （3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### （4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

#### （5）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （6）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

#### （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；

（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四） 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（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. 收入确认的具体方法

#### (1) 公司商品销售收入的确认原则及具体方法

本公司具体收入确认方法：根据与客户合同约定，在商品发出或商品交付并验收合格后确认收入。

#### (2) 公司网络安装收入的确认原则及具体方法

网络安装项目主要是为客户提供弱电系统和网络布线系统的安装调试，并销售部分硬件产品。

具体收入确认方法：因销售产品与安装服务不可区分，安装调试完成并经对方验收合格后确认收入。

#### (3) 技术服务收入的确认原则及具体方法

公司从事的技术服务主要是为顾客提供驻扎式或委托式的信息技术服务，包括网络与数据中心运维服务、应用软件运维服务及后续的维修保养服务。公司的技术服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

具体收入确认方法：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，确认收入的实现。

#### (4) 技术开发收入的原则及具体方法

公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的初验报告后确认收入的实现。

### (二十五) 合同取得成本、合同履约成本

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### （二十六） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十七） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已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。

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一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。

#### (二十九) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

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

## （2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1） 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2） 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### （1） 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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。

## （2）公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## （三十） 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （三十一） 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### （1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### （2） 其他会计政策变更

无

### 2. 重要会计估计变更

无

(三十二) 其他

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按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，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%、9%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
大连奥远电子股份有限公司	15%
智慧互联（大连）信息咨询有限公司	15%
阿远云创科技(大连)有限公司	15%
大连奥远科仪技术有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

①2024 年 12 月 24 日，公司通过了高新复审，高企证书编号为:GR202421200367，有效期为 2024 年 12 月 24 日至 2027 年 12 月 24 日。

2022 年公司子公司智慧互联（大连）信息咨询有限公司通过高新复审，编号为 GR202221200891,有效期 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日。证书到期后公司未申请高新复审。2026 年开始适用小微企业所得税优惠政策。

2023 年 12 月 12 日公司子公司阿远云创科技(大连)有限公司通过高新复审，编号为 GR202321200323，有效期 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日。

2023 年 12 月 12 日，公司子公司大连奥远科仪技术有限公司（原名为：大连奥远电源有限公司）取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202321200491，有效期为 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日。

②根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），对于满足条件的软件产品收入公司享受即征即退的税收优惠。

③根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部

税务总局公告 2022 年第 13 号) 规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司奥远梯米数字科技(大连)有限公司、上海奥远峰创科技有限公司、奥远仪伽(大连)技术有限公司、奥远云创科技(深圳)有限公司符合该税收优惠条件。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

##### (1) 明细情况

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
库存现金	59,225.40	25,885.30
银行存款	32,341,009.13	23,315,951.66
其他货币资金	1,111,268.78	393,768.61
合计	33,511,503.31	23,735,605.57

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司受限资金为 2,564,368.78 元，详见附注五(一)、16。

#### 2、交易性金融资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
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		
其中：股票		
债券		
基金		
理财产品	9,570,354.76	11,008,347.45
合计	9,570,354.76	11,008,347.45

#### 3、应收票据

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	687,836.40	
商业承兑汇票	64,790.00	479,795.88
合计	752,626.40	479,795.88

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	687,836.40	90.98			687,836.40
商业承兑汇票	68,200.00	9.02	3,410.00	5	64,790.00
合 计	756,036.40	100	3,410.00	0.45	752,626.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	505,048.30	100	25,252.42	5	479,795.88
合 计	505,048.30	100	25,252.42	5	479,795.88

2) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

无

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	687,836.40		
商业承兑汇票组合	68,200.00	3,410.00	5
小 计	756,036.40	3,410.00	5

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	25,252.42			21,842.42			3,410.00
合 计	25,252.42			21,842.42			3,410.00

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票		687,836.40
商业承兑汇票		
小计		687,836.40

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

#### 4、应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	31,967,021.15	38,987,012.88
1-2年	18,902,343.26	6,651,232.47
2-3年	2,312,929.76	2,549,046.55
3-4年	530,199.52	442,303.50
4-5年	381,000.00	35,489.60
5年以上	2,469,682.59	3,146,150.67
账面余额合计	56,563,176.28	51,811,235.67
减：坏账准备	6,990,753.69	6,519,977.29
账面价值合计	49,572,422.59	45,291,258.38

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,328,450.76	2.35	1,328,450.76	100	
按组合计提坏账准备	55,234,725.52	97.65	5,662,302.93	10.25	49,572,422.59
合计	56,563,176.28	100	6,990,753.69	12.36	49,572,422.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,436,084.56	2.77	1,436,084.56	100	
按组合计提坏账准备	50,375,151.11	97.23	5,083,892.73	10.09	45,291,258.38
合计	51,811,235.67	100	6,519,977.29	12.58	45,291,258.38

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数	期末数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
华晨汽车投资(大连)有限公司	1,411,470.78	1,411,470.78	1,303,836.98	1,303,836.98	100	还款能力不足
大连广宇置业有限公司	24,613.78	24,613.78	24,613.78	24,613.78	100	还款能力不足
<b>小计</b>	<b>1,436,084.56</b>	<b>1,436,084.56</b>	<b>1,328,450.76</b>	<b>1,328,450.76</b>	<b>100</b>	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	55,234,725.52	5,662,302.93	10.25
<b>小计</b>	<b>55,234,725.52</b>	<b>5,662,302.93</b>	<b>10.25</b>

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,967,021.15	1,598,351.06	5
1-2年	18,902,343.26	1,890,234.33	10
2-3年	2,312,929.76	462,585.95	20
3-4年	530,199.52	265,099.76	50
4-5年	381,000.00	304,800.00	80
5年以上	1,141,231.83	1,141,231.83	100
<b>小计</b>	<b>55,234,725.52</b>	<b>5,662,302.93</b>	<b>10.25</b>

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,436,084.56			107,633.80			1,328,450.76
按组合计提坏账准备	5,083,892.73	578,410.20					5,662,302.93
<b>合计</b>	<b>6,519,977.29</b>	<b>578,410.20</b>	<b>-</b>	<b>107,633.80</b>			<b>6,990,753.69</b>

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
大连市甘井子区教育局	11,898,376.00	2,974,594.00	14,872,970.00	23.45	1,487,297.00
北京浩普诚华科技有限公司	5,772,790.92		5,772,790.92	9.1	288,639.55
大连卓云科技有限公司	5,267,000.00		5,267,000.00	8.3	633,592.20
中国联合网络通信有限公司大连市分公司	3,781,288.00		3,781,288.00	5.96	189,064.40
联通数字科技有限公司辽宁省分公司	2,434,270.93	372,499.99	2,806,770.92	4.43	158,963.55
<b>小 计</b>	<b>29,153,725.85</b>	<b>3,347,093.99</b>	<b>32,500,819.84</b>	<b>51.25</b>	<b>2,757,556.70</b>

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 32,500,819.84 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 51.25%，相应计提的坏账准备合计数为 2,757,556.70 元。

## 5、应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	108,900.00	91,940.00
商业承兑汇票		
合 计	<b>108,900.00</b>	<b>91,940.00</b>

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	108,900.00	100			108,900.00
商业承兑汇票					
<b>合 计</b>	<b>108,900.00</b>	<b>100</b>			<b>108,900.00</b>

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	91,940.00	100			91,940.00
商业承兑汇票					
<b>合 计</b>	<b>91,940.00</b>	<b>100</b>			<b>91,940.00</b>

2) 重要的单项计提减值准备的应收款项融资

无

3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	108,900.00		
商业承兑汇票组合			
小 计	108,900.00		

(3) 信用减值准备变动情况

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,026,538.10
商业承兑汇票	
小 计	1,026,538.10

## 6、预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,924,115.58	88.15		4,924,115.58	1,410,294.95	94.75		1,410,294.95
1-2 年	603,822.03	10.81		603,822.03	62,560.39	4.2		62,560.39
2-3 年	57,195.00	1.02		57,195.00	13,618.28	0.92		13,618.28
3 年以上	1,261.95	0.02		1,261.95	2,000.00	0.13		2,000.00
合 计	5,586,394.56	100		5,586,394.56	1,488,473.62	100		1,488,473.62

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
大连汇智云科技有限公司	否	1,524,528.32	27.29	1 年以内
大连佰汇科技有限公司	否	600,000.00	10.74	1 年以内
大连众里寻他传媒有限公司	是	500,000.00	8.95	1 年以内
临沂瑞晟嘉和工贸有限公司	否	300,000.00	5.37	1 年以内

江阴村井测控技术有限公司	否	218,963.00	3.92	1 年以内
<b>合计</b>		<b>3,143,491.32</b>	<b>56.27</b>	

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,143,491.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 56.27%。

## 7、其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,939,000.33	9,096,621.37
<b>合 计</b>	<b>8,939,000.33</b>	<b>9,096,621.37</b>

#### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	510,305.35	707,011.37
拆借款	282,089.73	242,107.10
应收暂付款	9,000,000.00	9,000,000.00
<b>账面余额小计</b>	<b>9,792,395.08</b>	<b>9,949,118.47</b>
减：坏账准备	853,394.75	852,497.10
<b>账面价值合计</b>	<b>8,939,000.33</b>	<b>9,096,621.37</b>

#### 2) 坏账准备计提情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,792,395.08	100	853,394.75	8.71	8,939,000.33
<b>合 计</b>	<b>9,792,395.08</b>	<b>100</b>	<b>853,394.75</b>	<b>8.71</b>	<b>8,939,000.33</b>

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,949,118.47	100	852,497.10	8.57	9,096,621.37
<b>合 计</b>	<b>9,949,118.47</b>	<b>100</b>	<b>852,497.10</b>	<b>8.57</b>	<b>9,096,621.37</b>

##### ② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,792,395.08	853,394.75	8.71
其中：1 年以内	4,596,895.08	229,844.75	5
1-2 年	5,015,500.00	501,550.00	10
2-3 年	10,000.00	2,000.00	20
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50
4-5 年			
5 年以上	70,000.00	70,000.00	100
小 计	<b>9,792,395.08</b>	<b>853,394.75</b>	<b>8.71</b>

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	275,544.95	576,952.15		852,497.10
期初数在本期				
--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	-45,700.20	46,597.85		897.65
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	<b>229,844.75</b>	<b>623,550.00</b>		<b>853,394.75</b>
期末坏账准备计提 比例 (%)	5	12		8.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	----------------------------	--------

大连胜果科技有限公司	借款	5,000,000.00	1-2 年	51.06	500,000.00
大连工创科技服务有限公司	借款	4,000,000.00	1 年以内	40.85	200,000.00
中国人民解放军海军大连舰艇学院	保证金	226,074.80	1 年以内	2.31	11,303.74
阿里云计算有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	1.02	30,000.00
许谦	备用金	89,194.88	1 年以内	0.91	4,459.74
小 计		<b>9,415,269.68</b>		<b>96.15</b>	<b>745,763.48</b>

## 8、 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,630,848.07		10,630,848.07	2,352,559.86		2,352,559.86
合同履约成本	19,204,313.58		19,204,313.58	26,299,104.19		26,299,104.19
合 计	<b>29,835,161.65</b>		<b>29,835,161.65</b>	<b>28,651,664.05</b>		<b>28,651,664.05</b>

## 9、 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,857,910.87	1,829,560.58	5,028,350.29	6,396,140.24	1,451,116.10	4,945,024.14
合 计	<b>6,857,910.87</b>	<b>1,829,560.58</b>	<b>5,028,350.29</b>	<b>6,396,140.24</b>	<b>1,451,116.10</b>	<b>4,945,024.14</b>

### (2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因

无

### (3) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	6,857,910.87	100	1,829,560.58	26.68	5,028,350.29
合 计	<b>6,857,910.87</b>	<b>100</b>	<b>1,829,560.58</b>	<b>26.68</b>	<b>5,028,350.29</b>

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	6,396,140.24	100	1,451,116.10	22.69	4,945,024.14
合 计	<b>6,396,140.24</b>	<b>100</b>	<b>1,451,116.10</b>	<b>22.69</b>	<b>4,945,024.14</b>

#### 2) 重要的单项计提减值准备的合同资产

无

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金	6,857,910.87	1,829,560.58	26.68
合 计	6,857,910.87	1,829,560.58	26.68

(4) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	1,451,116.10	378,444.48					1,829,560.58
合 计	1,451,116.10	378,444.48					1,829,560.58

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

## 10、其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	294,697.86		294,697.86	66,053.20		66,053.20
合 计	294,697.86		294,697.86	66,053.20		66,053.20

## 11、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
大连城发管廊运营管理有限公司	175,000.00				
大连市中山区益家亲养老服务发展中心	100,000.00				
合 计	275,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
大连城发管廊运营管理有限公司	175,000.00		
大连市中山区益家亲养老服务发展中心	100,000.00		
<b>合 计</b>	<b>275,000.00</b>		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

基于战略目的，本公司计划长期持有该投资，公司对上述投资单位不形成控制或者重大影响，而且本公司管理此类金融资产不以交易为目的，作为战略投资在初始确认时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即其他权益工具投资，在其他权益工具投资核算。

## 12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,140,845.19	2,432,375.44
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>2,140,845.19</b>	<b>2,432,375.44</b>

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初金额	1,620,556.26	3,134,783.26	2,077,243.91	6,832,583.43
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末金额	<b>1,620,556.26</b>	<b>3,134,783.26</b>	<b>2,077,243.91</b>	<b>6,832,583.43</b>
二、累计折旧				
1、期初金额	140,934.96	2,942,654.13	1,316,618.90	4,400,207.99
2、本年增加金额	76,976.42	13,393.43	201,160.40	291,530.25
(1) 计提	76,976.42	13,393.43	201,160.40	291,530.25
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末金额	<b>217,911.38</b>	<b>2,956,047.56</b>	<b>1,517,779.30</b>	<b>4,691,738.24</b>
三、减值准备				
1、期初金额				

2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末金额				
<b>四、账面价值</b>				
1、期末金额	<b>1,402,644.88</b>	<b>178,735.70</b>	<b>559,464.61</b>	<b>2,140,845.19</b>
2、期初金额	1,479,621.30	192,129.13	760,625.01	2,432,375.44

注：报告期内，公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

### 13. 使用权资产

#### (1) 明细情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,589,505.66	1,589,505.66
2、本年合并增加金额		
3、本年增加金额		
4、本年减少金额		
5、年末余额	<b>1,589,505.66</b>	<b>1,589,505.66</b>
二、累计摊销		
1、年初余额	364,207.02	364,207.02
2、本年增加金额	612,649.32	612,649.32
3、本年减少金额		
4、年末余额	<b>976,856.34</b>	<b>976,856.34</b>
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	<b>612,649.32</b>	<b>612,649.32</b>
2、年初账面价值	<b>1,225,298.64</b>	<b>1,225,298.64</b>

### 14. 无形资产

#### (1) 明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,793,637.12	11,793,637.12
2、本年增加金额	3,906,935.95	3,906,935.95
(1) 自主开发	3,906,935.95	3,906,935.95
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	<b>15,700,573.07</b>	<b>15,700,573.07</b>

二、累计摊销	-	-
1、年初余额	11,775,963.44	11,775,963.44
2、本年增加金额	75,325.67	75,325.67
(1) 计提	75,325.67	75,325.67
(2) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 合并范围减少	-	-
4、年末余额	11,851,289.11	11,851,289.11
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	3,849,283.96	3,849,283.96
2、年初账面价值	17,673.68	17,673.68

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.53%。

#### 15、递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
信用减值损失	7,776,720.64	1,166,508.10	7,346,262.21	1,101,939.33
租赁负债	628,025.10	94,203.76	1,233,217.94	184,982.69
可弥补亏损			3,755,458.76	563,318.81
资产减值损失	1,829,560.58	274,434.09	1,451,116.10	217,667.42
内部交易未实现利润	4,458,750.00	668,812.50		
合计	14,693,056.32	2,203,958.45	13,786,055.01	2,067,908.25

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税	递延	应纳税	递延
	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
使用权资产	612,649.32	91,897.40	1,225,298.64	183,794.80
交易性金融资产公允价值变动	59,820.35	8,973.05	2,238.22	335.73

合计	672,469.67	100,870.45	1,227,536.86	184,130.53
----	------------	------------	--------------	------------

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
信用减值损失	66,378.06	51,464.60
可抵扣亏损	28,629,323.53	19,491,588.98
交易性金融资产公允价值变动	7,479.79	6,109.23
合计	28,703,181.38	19,549,162.81

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	1,958,193.07	1,958,193.07	
2026 年	1,626,223.24	1,626,223.24	
2027 年	2,773,345.28	2,773,345.28	
2028 年	6,633,598.41	6,633,598.41	
2029 年	4,154,138.86	5,615,075.22	
2030 年	11,483,824.66		
合 计	28,629,323.52	18,606,435.22	

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

## 1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金				
其中：银行存款	1,453,100.00	1,453,100.00		诉讼冻结
银行存款	1,111,268.78	1,111,268.78		保函保证金
小 计	2,564,368.78	2,564,368.78		

## 2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	393,768.61	393,768.61		保函保证金
其中：银行存款				
合 计	393,768.61	393,768.61		

## 17、短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	31,826,902.22	12,449,742.00
信用借款	8,006,111.11	14,712,743.99
合计	39,833,013.33	27,162,485.99

1. 2025 年 12 月 8 日，大连奥远电子股份有限公司与中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行签订流动资金借款合同，合同编号：85010120250001589；借款金额 300.00 万元，借款起止日：2025/12/8-2026/12/7，担保人为胡剑锋，截止 2025.12.31，该笔借款

余额为 300.00 万元。

2. 2025 年 2 月 14 日，大连奥远电子股份有限公司与中国银行股份有限公司大连市分行签订人民币循环借款合同，合同编号：2025 年高新普惠字 167 号；借款金额 30.00 万元，借款起止日：2025/3/28-2026/2/13，截止 2025.12.31，该笔借款余额 30.00 万元。

3. 2025 年 2 月 14 日，大连奥远电子股份有限公司与中国银行股份有限公司大连市分行签订人民币循环借款合同，合同编号：2025 年高新普惠字 167 号；借款金额 60.00 万元，借款起止日：2025/3/21-2026/2/13，截止 2025.12.31，该笔借款余额 60.00 万元。

4. 2025 年 2 月 14 日，大连奥远电子股份有限公司与中国银行股份有限公司大连市分行签订人民币循环借款合同，合同编号：2025 年高新普惠字 167 号；借款金额 140.00 万元，借款起止日：2025/3/28-2026/2/13，截止 2025.12.31，该笔借款余额 140.00 万元。

5. 2025 年 2 月 14 日，大连奥远电子股份有限公司与中国银行股份有限公司大连市分行签订人民币循环借款合同，合同编号：2025 年高新普惠字 167 号；借款金额 270.00 万元，借款起止日：2025/3/28-2026/2/13，截止 2025.12.31，该笔借款余额 270.00 万元。

6. 2025 年 2 月 14 日，大连奥远电子股份有限公司与中国银行股份有限公司大连市分行签订人民币循环借款合同，合同编号：2025 年高新普惠字 167 号；借款金额 300.00 万元，借款起止日：2025/5/27-2026/2/13，截止 2025.12.31，该笔借款余额 300.00 万元。

7. 2025 年 5 月 23 日，大连奥远电子股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司大连分行签订流动资金借款合同，合同编号：75012025280660；借款金额 1,000.00 万元，借款起止日：2025/5/23-2026/5/22，保证人为胡剑锋；截止 2025.12.31，该笔借款余额 1,000.00 万元。

8. 2025 年 6 月 27 日，大连奥远电子股份有限公司与中国民生银行股份有限公司大连分行签订流动资金贷款借款合同，合同编号：公流贷字第 ZHHT25000093558 号；借款金额 980.00 万元，担保人为胡剑锋，借款起止日：2025/6/27-2026/6/26，截止 2025.12.31，借款余额 980.00 万元。

9. 2025 年 5 月 15 日，大连奥远电子股份有限公司与中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行签订经营快贷借款合同，合同编号：0340000061-2025 年(星海)字 00777 号；借款金额 500.00 万元，担保人为大连市科技融资担保有限公司，保证合同号：0340000061-2025 年星海(保)字 0095 号；借款起止日：2025/5/15-2026/3/28，截止 2025.12.31，借款余额 500.00 万元。

10. 2025 年 3 月 31 日，大连奥远电子股份有限公司与中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行签订经营快贷借款合同，合同编号：0340000061-2025 年(星海)字 00575 号；借款金额 500.00 万元，担保人为大连市科技融资担保有限公司，保证合同号：0340000061-2025 年星海(保)字 0095 号；借款起止日：2025/3/31-2026/3/28，截止 2025.12.31，借款余额 300.00 万元。

11. 2025 年 12 月 30 日，阿远云创科技(大连)有限公司与中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行签订流动资金借款合同，合同编号：85010120250001819；借款金额 100.00 万元，担保人为胡剑锋，借款起止日：2025/12/30-2026/12/29，截止 2025.12.31，借款余额 100.00 万元。

## 18、应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	42,599,938.32	36,408,772.81
合计	42,599,938.32	36,408,772.81

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连蓝达科技有限公司	4,471,410.00	尚未结算
大连悦丰泰科技有限公司	4,143,920.00	尚未结算
大连顺合祥科技有限公司	3,763,690.00	尚未结算
大连德誉网络科技有限公司	1,507,688.87	尚未结算
四川鼎一科技有限公司	1,065,300.00	尚未结算
大连正德信息技术发展有限公司	966,467.75	尚未结算
合计	15,918,476.62	—

## 19、合同负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同负债	6,116,554.43	4,980,708.94
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	6,116,554.43	4,980,708.94

### (2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

无

## 20、应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		26,420,150.42	26,420,150.42	—
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,304,408.31	2,304,408.31	—
三、辞退福利	—			—
四、一年内到期的其他福利	—			—

合计		28,724,558.73	28,724,558.73	-
----	--	---------------	---------------	---

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	-	23,149,291.54	23,149,291.54	-
职工福利费	-	403,608.48	403,608.48	-
社会保险费	-	1,241,013.67	1,241,013.67	-
其中：1、医疗保险费	-	1,059,889.82	1,059,889.82	-
2、工伤保险费	-	73,355.76	73,355.76	-
3、生育保险费	-	107,768.09	107,768.09	-
住房公积金	-	1,268,290.00	1,268,290.00	-
工会经费和职工教育经费		357,946.73	357,946.73	-
合计		26,420,150.42	26,420,150.42	-

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	2,237,914.42	2,237,914.42	-
失业保险费	-	66,493.89	66,493.89	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,304,408.31	2,304,408.31	-

## 21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,309,929.66	1,124,407.46
城建税	46,731.21	68,183.82
企业所得税	2,247,112.86	1,111,165.59
个人所得税	97,408.54	4,624.18
教育费附加	21,366.41	29,143.03
地方教育附加	13,351.77	19,476.20
印花税	2,968.72	1,274.51
房产税	3,303.17	
土地使用税	476.54	
合计	3,742,648.88	2,358,274.79

## 22、其他应付款

## (1) 其他应付款

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
借款		
报销款	144,310.01	624,295.67

保证金	500,000.00	502,850.00
<b>合计</b>	<b>644,310.01</b>	<b>1,127,145.67</b>

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
大连正德信息技术发展有限公 司	100,000.00	未到退款时点
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	

## 23、其他流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转增值税	791,270.02	637,117.70
已背书未到期商业承兑	687,836.40	
<b>合 计</b>	<b>1,479,106.42</b>	<b>637,117.70</b>

## 24、一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	628,025.10	631,810.27
<b>合 计</b>	<b>628,025.10</b>	<b>631,810.27</b>

## 25、租赁负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	635,799.68	1,271,599.35
减：未确认融资费用	7,774.58	38,381.41
小计	628,025.10	1,233,217.94
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	628,025.10	631,810.27
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>601,407.67</b>

## 26、预计负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	263,603.65		预计诉讼赔偿款及利息
<b>合 计</b>	<b>263,603.65</b>		

## 27、股本

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	22,100,000.00	-	-	22,100,000.00

## 28、资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,646,431.23			1,646,431.23
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,146,431.23</b>			<b>2,146,431.23</b>

## 29、盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,493,512.50	1,321,584.05		7,815,096.55

## 30、未分配利润

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	26,374,639.48	28,117,416.60
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	26,374,639.48	28,117,416.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,568,359.26	2,486,279.91
减：提取法定盈余公积	1,321,584.05	914,057.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	2,210,000.00	3,315,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>27,411,414.69</b>	<b>26,374,639.48</b>

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	164,344,006.83	118,595,023.93	137,113,975.12	100,158,678.34
其他业务收入	453,870.69		465,792.18	
<b>合计</b>	<b>164,797,877.52</b>	<b>118,595,023.93</b>	<b>137,579,767.30</b>	<b>100,158,678.34</b>

##### (2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解：

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
企业级系统集成收入	97,808,208.69	73,955,963.72	61,797,002.67	47,545,286.54
智慧应用云产品及服务	66,535,798.14	44,639,060.21	75,316,972.45	52,613,391.80
<b>合计</b>	<b>164,344,006.83</b>	<b>118,595,023.93</b>	<b>137,113,975.12</b>	<b>100,158,678.34</b>

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解：

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	58,661,763.16	49,663,004.15	13,730,908.46	11,369,644.52
东北	60,503,719.22	37,676,314.33	76,117,727.89	57,884,105.16
华东	16,732,840.30	10,307,904.69	23,718,635.29	13,785,322.35
华南	5,391,682.32	2,510,060.78	741,623.32	325,549.57
华中	913,966.70	627,736.61	710,855.66	237,327.38
西南	6,391,347.61	4,542,293.08	3,113,222.98	1,877,392.73
西北	15,748,687.52	13,267,710.29	18,981,001.52	14,679,336.63
<b>合计</b>	<b>164,344,006.83</b>	<b>118,595,023.93</b>	<b>137,113,975.12</b>	<b>100,158,678.34</b>

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	8,268,552.58	12,698,564.19
在某一时点确认收入	156,529,324.94	124,881,203.11
<b>合计</b>	<b>164,797,877.52</b>	<b>137,579,767.30</b>

## 2、税金及附加

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	335,284.17	208,576.16
教育费附加	145,174.83	89,543.74
地方教育费附加	95,843.21	59,338.17
车船使用税	2,700.00	2,460.00
印花税	83,790.13	47,048.12
房产税	16,515.85	13,450.95
土地使用税	1,429.62	714.81
<b>合计</b>	<b>680,737.81</b>	<b>421,131.95</b>

## 3、销售费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
投标费	758,018.45	454,748.81
快递费	150,407.10	119,420.98
业务宣传费	2,605,511.59	1,847,827.58
工资	2,090,480.04	920,611.82
社保	407,172.01	205,269.54
公积金	179,881.91	75,720.00
<b>合计</b>	<b>6,191,471.10</b>	<b>3,623,598.73</b>

#### 4、管理费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
工资	10,040,200.74	7,146,202.92
职工福利费	283,909.11	239,160.05
职工教育经费	75,700.12	181,937.01
工会经费	262,064.34	122,175.71
社会保险费	1,579,743.36	1,434,800.64
住房公积金	554,020.00	525,816.00
办公费	2,351,267.45	1,335,178.73
中介费	141,509.43	370,415.18
差旅费	1,516,110.26	1,201,733.93
业务招待费	1,463,733.23	1,656,611.10
通讯费		3,000.00
交通费	131,972.20	125,675.46
折旧费	284,616.21	206,264.67
使用权资产摊销	612,649.32	707,305.74
水电费	57,562.94	61,640.06
汽车费用	339,206.94	531,330.92
其他	234,213.37	172,110.64
保密经费	174,106.29	234,115.62
无形资产摊销	1,925.00	2,100.00
<b>合计</b>	<b>20,104,510.31</b>	<b>16,257,574.38</b>

#### 5、研发费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	10,459,355.11	9,957,648.25
折旧费		9,095.10
无形资产摊销	80,314.71	1,134,371.49

外协费	1,280,875.09	3,038,024.58
其他费用	1,638,396.99	346,039.76
<b>合计</b>	<b>13,458,941.90</b>	<b>14,485,179.18</b>

## 6、财务费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	863,715.68	517,059.60
减：利息收入	11,134.61	9,026.79
担保费	-	47,122.64
手续费	12,760.87	12,780.41
<b>合计</b>	<b>865,341.94</b>	<b>567,935.86</b>

## 7、其他收益

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	11,238.91	1,909,407.83	11,238.91
个税代缴手续费退还	2,259.41	2,987.24	2,259.41
增值税减免	2,426.33	6,442.59	2,426.33
<b>合计</b>	<b>15,924.65</b>	<b>1,918,837.66</b>	<b>15,924.65</b>

## 8、投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品到期赎回的收益	41,012.74	35,329.71
贴现息		-11,464.48
<b>合计</b>	<b>41,012.74</b>	<b>23,865.23</b>

## 9、公允价值变动收益

### (1) 明细情况

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产		
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他	67,300.14	8,347.45
<b>合计</b>	<b>67,300.14</b>	<b>8,347.45</b>

## 10、信用减值损失

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-431,526.40	786,311.97
其他应收款坏账损失	-897.65	-304,684.68
应收票据减值损失	21,842.42	215,240.97
合计	-410,581.63	696,868.26

## 11、资产减值损失

## (1) 明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
合同资产坏账损失	-378,444.48	-1,451,116.10
合计	-378,444.48	-1,451,116.10

## 12、资产处置收益

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		100,629.08	
其中：固定资产		-9,287.82	
使用权资产		109,916.90	
合计		100,629.08	

## 13、营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
理赔款		352.39	
其他	9,295.40	16,218.71	9,295.40
合计	9,295.40	16,571.10	9,295.40

## 14、营业外支出

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	92,731.49		92,731.49
其他	397,402.42	281.37	397,402.42
合计	490,133.91	281.37	490,133.91

## 15、所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	1,873,640.94	
递延所得税	-219,310.28	1,224,726.99
<b>合计</b>	<b>1,654,330.66</b>	<b>1,224,726.99</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	3,756,223.44	3,379,390.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	563,433.52	506,908.53
子公司适用不同税率的影响	645,610.01	-67,814.18
调整以前期间所得税的影响	-	-1,202.05
非应税收入的影响	-	-
研发费用加计扣除的影响	-1,012,966.24	-1,958,092.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	715,970.22	1,226,962.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-81,976.05	-
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	824,259.20	842,963.79
内部交易调整所得税		675,000.00
<b>所得税费用</b>	<b>1,654,330.66</b>	<b>1,224,726.99</b>

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
收回理财	10,500,000.00	15,300,000.00
<b>合计</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>15,300,000.00</b>

## (2) 投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财	9,000,000.00	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

政府补助	11,000.00	1,899,348.40
利息收入	11,134.61	9,026.79
保证金	12,500.00	726,354.62
其他	7,071.32	354.18
个税返还	2,259.41	2,987.24
<b>合计</b>	<b>43,965.34</b>	<b>2,638,071.23</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
保证金	236,074.80	828,846.48
付现费用	13,057,176.84	11,500,089.21
<b>合计</b>	<b>13,293,251.64</b>	<b>12,328,935.69</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
外单位借款	4,000,000.00	2,000,000.00
资金拆借利息	453,870.69	493,739.71
<b>合计</b>	<b>4,453,870.69</b>	<b>2,493,739.71</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
外单位借款	4,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
外单位借款	400,000.00	
收回受限资金		1,625,393.60
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>1,625,393.60</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
外单位借款	400,000.00	
本期支付租赁金额	635,799.68	741,782.80
担保费		49,950.00
支付受限资金	2,170,600.17	45,800.41
<b>合计</b>	<b>3,206,399.85</b>	<b>837,533.21</b>

## 3、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,101,892.78	2,154,663.18
加：信用减值损失	410,581.63	-696,868.26
资产减值准备	378,444.48	1,451,116.10
固定资产折旧	291,530.25	215,359.77
使用权资产摊销	612,649.32	707,305.74
无形资产摊销	75,325.67	1,136,471.52
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-100,629.08
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）	-67,300.14	-8,347.45
财务费用（收益以“-”号填列）	932,346.61	610,324.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,012.74	-23,865.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-136,050.20	1,373,357.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-83,260.08	-148,854.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,183,497.60	-3,503,158.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,103,880.84	-7,477,802.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,372,455.01	12,884,233.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,560,224.15	8,573,305.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,947,134.53	23,341,836.96
减：现金的期初余额	23,341,836.96	6,878,690.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>7,605,297.57</b>	<b>16,463,146.36</b>

#### 4、现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
一、现金	30,947,134.53	23,341,836.96
其中：库存现金	59,225.40	25,885.30

可随时用于支付的银行存款	30,887,909.13	23,315,951.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>30,947,134.53</b>	<b>23,341,836.96</b>
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	1,453,100.00	诉讼冻结
银行存款	1,111,268.78	保函保证金
小计	<b>2,564,368.78</b>	

## (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

无

## 5、筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金	非现金	现金	非现金	
短期借款	27,162,485.99	49,300,000.00		36,662,485.99		39,800,000.00
租赁负债	1,233,217.94			605,192.84		628,025.10
合计	<b>28,395,703.93</b>	<b>49,300,000.00</b>		<b>37,267,678.83</b>		<b>40,428,025.10</b>

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

其他

## 2. 租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）13 之说明。

2) 公司无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	30,606.84	81,207.49

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	635,799.68	741,782.80
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

5) 售后租回交易: 无

(2) 公司作为出租人: 无

## 六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
工资薪酬	10,459,355.11	9,957,648.25	3,150,236.60	
折旧费		9,095.10		
无形资产摊销	80,314.71	1,134,371.49		
外协费	1,280,875.09	3,038,024.58	670,000.00	
其他费用	1,638,396.99	346,039.76	86,699.35	
<b>合计</b>	<b>13,458,941.90</b>	<b>14,485,179.18</b>	<b>3,906,935.95</b>	

(二) 开发支出

无

## 七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，本年度合并范围比上年度增加 2 户。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
智慧互联(大连)信息咨询有限公司	100	大连	辽宁大连市	信息咨询	100		投资设立
阿远云创科技(大连)有限公司	500	大连	辽宁大连市	计算机信息技术	100		投资设立
大连奥远科仪技术有限公司	60	大连	辽宁大连市	信息系统集成服务	80		投资设立

奥远梯米数字科技（大连）有限公司	2,000.00	大连	辽宁大连市	推广服务	80		投资设立
奥远仪伽(大连)技术有限公司	100	大连	辽宁大连市	物联网服务		详见注释	投资设立
奥远云创科技（深圳）有限公司	361	深圳	深圳	社会经济咨询	55.4		投资设立
杭州奥远峰创科技有限公司	200	杭州	浙江杭州市	专业设计服务	60		投资设立

注：奥远仪伽(大连)技术有限公司为大连奥远科仪技术有限公司的子公司，大连奥远科仪技术有限公司对其持股 60%。

(二) 非同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 同一控制下企业合并

无

(五) 处置子公司

无

(六) 其他原因合并范围变动：

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
奥远云创科技(深圳)有限公司	设立	2025/1/13	200 万	55.40%
奥远仪伽(大连)技术有限公司	设立	2025/7/26	60 万	间接持股 48.00%

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况：

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入其他收益	11,238.91
财政贴息	68,630.93
<b>合计</b>	<b>79,869.84</b>

(二) 计入当期损益的政府补助金额：

项目	本期数	上期数
本期计入其他收益的政府补助金额	11,238.91	1,909,407.83
财政贴息对本期利润总额的影响金额	68,630.93	46,142.26

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### 1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			108,900.00	108,900.00
交易性金融资产			9,570,354.76	9,570,354.76
其他权益工具投资			275,000.00	275,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			<b>9,954,254.76</b>	<b>9,954,254.76</b>

注：持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

交易性金融资产：本公司持有的理财产品，本公司根据银行提供的产品预期收益率估值。

其他权益工具投资：基于经营战略目的，本公司计划长期持有该部分股权投资，期末公允价值参照本公司采用估值技术确定。

## 十一、关联方及其关联交易

### （一）关联方情况

#### 1、本公司的母公司情况

##### （1）本公司的控制人情况

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
胡剑锋	59.71%	实际控制人、控股股东、董事长、总经理
张小红	13.13%	实际控制人、股东、董事

注：胡剑锋与张小红为夫妻关系。

（2）本公司最终控制方是胡剑锋与张小红。

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

##### （1）本公司的其他关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
李宏飞	13.49%	董事、副总经理、股东
张力	5.66%	股东
于静芳	0.68%	董事、股东、董事会秘书

周宗华	0.45%	董事、股东
范美霞	0.23%	监事会主席、股东
张迪		财务负责人
孟繁钰		职工代表监事
大连红盈管理咨询企业（有限合伙）		控股股东控制的企业
大连卓云科技有限公司		控股股东控制的企业
五创四众科技（大连）有限公司		控股股东控制的企业
大连创业工坊科技服务有限公司		控股股东控制的企业
大连两吨科技有限公司		控股股东控制的企业
韩金玲		职工代表监事
大连众里寻他传媒有限公司		控股股东控制的企业

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 明细情况

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2025 年度	2024 年度
大连卓云科技有限公司	接受劳务		551,320.76
大连卓云科技有限公司	采购商品	7,496,229.01	-
大连两吨科技有限公司	接受劳务		474,245.29
大连两吨科技有限公司	采购商品		8,672.57
大连众里寻他传媒有限公司	接受劳务	1,147,475.25	444,553.47
大连创业工坊科技服务有限公司	接受劳务	105,241.69	
<b>合计</b>		<b>8,748,945.95</b>	<b>1,582,281.90</b>

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2025 年度	2024 年度
大连众里寻他传媒有限公司	销售商品	53,097.34	8,633.73
大连创业工坊科技服务有限公司	销售商品	13,207.54	471,698.11
大连卓云科技有限公司	销售商品	319,025.18	4,102,401.90
大连两吨科技有限公司	销售商品	46,880.48	24,706.30
<b>合计</b>		<b>432,210.54</b>	<b>4,607,440.04</b>

## 2. 关联租赁情况

## (1) 明细情况

## 2) 公司承租情况：

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额
大连创业工坊科技服务有限公司	办公用地		635,799.68	30,606.84

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额
大连创业工坊科技服务有限公司	办公用地		741,782.80	81,207.49

## 3. 关联担保情况

## (1) 明细情况

## 1) 本公司及子公司作为担保方

无

## 2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
胡剑锋	2,459,742.00	2024/11/27	2025.11.26	是
胡剑锋	3,000,000.00	2025/12/8	2026/12/7	否
胡剑锋	10,000,000.00	2025/5/23	2026/5/22	否
胡剑锋	9,800,000.00	2025/6/27	2026/6/26	否
胡剑锋	1,000,000.00	2025/12/30	2026/12/29	否

## 4. 关联方资金拆借

无

## 5. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,069,894.93	2,012,055.88

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连卓云科技有限公司	5,267,000.00	633,592.20	6,314,562.00	572,573.10
其他应收款	大连创业工坊科技服务有限公司	50,000.00	50,000.00	59,999.99	40,500.00
预付账款	大连卓云科技有限公司	160,000.00			
预付账款	大连创业工坊科技服务有限公司	120,000.00			
预付账款	大连众里寻他传媒有限公司	500,000.00			

#### 2、应付项目：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	大连卓云科技有限公司	3,529,734.51	-
合计		3,529,734.51	-

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

#### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2025 年北京数中科技有限公司诉因与公司服务合同纠纷向大连高新技术产业园区人民法院提起诉讼，请求公司支付服务费 110 万元（后调整为 100 万元）及逾期付款违约金，2026 年 2 月法院作出《民事判决书》（（2025）辽 0293 民初 5044 号）。一审判决公司支付原告北京数中科技有限公司服务费 255,699 元及利息。

公司于 2026 年 2 月 10 日向大连市中级人民法院依法提起上诉，请求撤销一审判决、改判驳回被上诉人全部诉讼请求，并由其承担本案一、二审全部诉讼费用。截至目前二审尚未

开庭。

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

2026 年 2 月，公司与张成、张奋琴共同出资设立了新疆奥远汇通智能科技有限公司。该公司注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司认缴出资人民币 51.00 万元，占注册资本的 51.00%。

2026 年 4 月 16 日公司通过 2025 年度利润分配方案：以公司总股本 22,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币（含税），共计派发现金红利 2,210,000 元，上述利润分配方案需股东会审议通过，截止审计报告日尚未实际支付。

截至 2026 年 4 月 16 日，除上述事项外，公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	31,899,528.65	38,697,947.84
1-2 年	18,852,343.26	6,584,232.47
2-3 年	2,312,929.76	2,493,581.83
3-4 年	474,734.80	442,303.50
4-5 年	381,000.00	35,489.60
5 年以上	2,469,682.59	3,161,710.67
账面余额合计	56,390,219.06	51,415,265.91
减：坏账准备	6,954,646.71	6,487,731.10
账面价值合计	49,435,572.35	44,927,534.81

##### （6）坏账准备

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	1,328,450.76	2.36	1,328,450.76	100	
按组合计提坏账准备	55,061,768.30	97.64	5,626,195.95	10.22	49,435,572.35
合计	<b>56,390,219.06</b>	<b>100</b>	<b>6,954,646.71</b>	<b>12.33</b>	<b>49,435,572.35</b>

续：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,451,644.56	2.82	1,436,084.56	98.93	15,560.00
按组合计提坏账准备	49,963,621.35	97.18	5,051,646.54	10.11	44,911,974.81
合计	<b>51,415,265.91</b>	<b>100</b>	<b>6,487,731.10</b>	<b>12.62</b>	<b>44,927,534.81</b>

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
华晨汽车投资(大连)有限公司	1,411,470.78	1,411,470.78	1,303,836.98	1,303,836.98	100	还款能力不足
大连广宇置业有限公司	24,613.78	24,613.78	24,613.78	24,613.78	100	还款能力不足
阿远云创科技(大连)有限公司	15,560.00					合并范围子公司
小计	<b>1,451,644.56</b>	<b>1,436,084.56</b>	<b>1,328,450.76</b>	<b>1,328,450.76</b>	<b>100</b>	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	55,061,768.30	5,626,195.95	10.22
小计	<b>55,061,768.30</b>	<b>5,626,195.95</b>	<b>10.22</b>

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,899,528.65	1,594,976.44	5
1-2年	18,852,343.26	1,885,234.33	10

2-3 年	2,312,929.76	462,585.95	20
3-4 年	474,734.80	237,367.40	50
4-5 年	381,000.00	304,800.00	80
5 年以上	1,141,231.83	1,141,231.83	100
小 计	<b>55,061,768.30</b>	<b>5,626,195.95</b>	<b>10.22</b>

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备	1,436,084.56			107,633.80			1,328,450.76
按组合计 提坏账准 备	5,051,646.54	574,549.41					5,626,195.95
合 计	<b>6,487,731.10</b>	<b>574,549.41</b>		<b>107,633.80</b>			<b>6,954,646.71</b>

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## 1) 应收账款核销情况

无

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

无

## (5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况：

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
大连市甘井子区教育局	11,898,376.00	2,974,594.00	14,872,970.00	18.81	1,487,297.00
北京浩普诚华科技有限公司	5,772,790.92		5,772,790.92	9.13	288,639.55
大连卓云科技有限公司	5,267,000.00		5,267,000.00	8.33	633,592.20
中国联合网络通信有限公司大连市分公司	3,781,288.00		3,781,288.00	5.98	189,064.40
联通数字科技有限公司辽宁省分公司	2,434,270.93	372,499.99	2,806,770.92	3.85	158,963.55
合 计	<b>29,153,725.85</b>	<b>3,347,093.99</b>	<b>32,500,819.84</b>	<b>57.64</b>	<b>2,757,556.70</b>

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 32,500,819.84 元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 57.64%,相应计提的坏账准备合计数为 2,757,556.70 元。

## 2、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,585,460.87	16,756,471.61
<b>合计</b>	<b>25,585,460.87</b>	<b>16,756,471.61</b>

### 1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	9,000,000.00	9,000,000.00
押金、保证金	396,574.80	667,011.38
往来款	16,826,611.00	7,695,000.00
备用金	185,398.74	227,738.92
合 计	26,408,584.54	17,589,750.30
减：坏账准备	823,123.67	833,278.69
<b>账面价值合计</b>	<b>25,585,460.87</b>	<b>16,756,471.61</b>

### 2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,883,486.41	11,173,037.94
1-2 年	9,147,007.27	6,018,285.36
2-3 年	1,148,090.86	250,227.00
3-4 年	180,000.00	44,545.00
4-5 年		50,000.00
5 年以上	50,000.00	53,655.00
账面余额合计	26,408,584.54	17,589,750.30
减：坏账准备	823,123.67	833,278.69
<b>账面价值合计</b>	<b>25,585,460.87</b>	<b>16,756,471.61</b>

### 3) 坏账准备计提情况

#### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,408,584.54	100	823,123.67	3.12	25,585,460.87

合计	26,408,584.54	100	823,123.67	3.12	25,585,460.87
----	---------------	-----	------------	------	---------------

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,589,750.30	100	833,278.69	4.74	16,756,471.61
<b>合计</b>	<b>17,589,750.30</b>	<b>100</b>	<b>833,278.69</b>	<b>4.74</b>	<b>16,756,471.61</b>

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	16,826,611.00		
账龄组合	9,581,973.54	823,123.67	8.59
其中：1年以内	4,421,473.54	221,073.67	5
1-2年	5,000,500.00	500,050.00	10
2-3年	10,000.00	2,000.00	20
3-4年	100,000.00	50,000.00	50
4-5年			
5年以上	50,000.00	50,000.00	100
<b>小计</b>	<b>26,408,584.54</b>	<b>823,123.67</b>	<b>3.12</b>

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	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)	
期初数	274,326.54	558,952.15		833,278.69
期初数在本期				
--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	-53,252.87	43,097.85		-10,155.02
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	<b>221,073.67</b>	<b>602,050.00</b>		<b>823,123.67</b>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
奥远云创科技（深圳）有限公司	往来款	5,155,654.00	1 年以内	19.52	
大连胜果科技有限公司	借款	5,000,000.00	1-2 年	18.93	500,000.00
大连工创科技服务有限公司	借款	4,000,000.00	1 年以内	15.15	200,000.00
智慧互联（大连） 信息咨询有限公司	往来款	1,540,401.87	1 年以内	5.83	
		2,546,507.27	1-2 年	9.64	
		38,090.86	2-3 年	0.14	
大连奥远科仪技术 有限公司	往来款	1,150,000.00	1 年以内	4.35	
		1,600,000.00	1-2 年	6.06	
		1,100,000.00	2-3 年	4.17	
		80,000.00	3-4 年	0.30	
小计		22,210,654.00	-	84.09	700,000.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	17,938,000.00		17,938,000.00	9,198,000.00		9,198,000.00
对联营、合营 企业投资	-		-	-		-
合计	17,938,000.00		17,938,000.00	9,198,000.00		9,198,000.00

## (2) 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
智慧互联（大连）信息 咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连奥远科仪技术有限 公司	600,000.00	200,000.00		800,000.00
阿远云创科技（大连）有 限公司	3,088,000.00	1,000,000.00		4,088,000.00

奥远梯米数字科技（大连）有限公司	4,500,000.00	4,950,000.00		9,450,000.00
杭州奥远峰创科技有限公司	10,000.00	590,000.00		600,000.00
奥远云创科技（深圳）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>9,198,000.00</b>	<b>8,740,000.00</b>		<b>17,938,000.00</b>

(3) 对联营、合营企业投资：无

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,321,008.63	117,399,520.53	129,511,077.22	97,172,906.27
其他业务收入	453,870.69		465,792.18	
<b>合计</b>	<b>155,774,879.32</b>	<b>117,399,520.53</b>	<b>129,976,869.40</b>	<b>97,172,906.27</b>

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
企业级系统集成收入	98,916,816.19	78,917,922.42	61,260,150.55	47,380,439.59
智慧应用云产品及服务	56,404,192.44	38,481,598.11	68,250,926.67	49,792,466.68
<b>合计</b>	<b>155,321,008.63</b>	<b>117,399,520.53</b>	<b>129,511,077.22</b>	<b>97,172,906.27</b>

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

地区名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	58,247,213.54	49,445,181.51	13,042,329.72	11,337,575.15
东北	55,470,481.99	37,492,131.67	72,365,223.24	55,864,967.12
华东	13,291,846.53	9,551,556.77	20,631,145.53	12,877,925.34
华南	5,305,897.41	2,509,368.75	667,298.57	298,381.92
华中	869,116.33	592,632.42	710,855.66	237,327.38
西南	6,389,358.23	4,541,699.17	3,113,222.98	1,877,392.73
西北	15,747,094.60	13,266,950.24	18,981,001.52	14,679,336.63
<b>合计</b>	<b>155,321,008.63</b>	<b>117,399,520.53</b>	<b>129,511,077.22</b>	<b>97,172,906.27</b>

##### 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	8,268,552.58	12,698,564.19
在某一时段内确认收入	147,506,326.74	117,278,305.21
小 计	<b>155,774,879.32</b>	<b>129,976,869.40</b>

## 2、投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
理财产品到期赎回的收益	38,082.94	20,350.34
票据贴现利息		-11,464.48
合 计	<b>38,082.94</b>	<b>8,885.86</b>

## 十七、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	79,869.84	-
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	67,300.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	453,870.69	-
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		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益	41,012.74	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	107,633.80	-
对外委托贷款取得的损益		-
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		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
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	-480,838.51	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	268,848.70	-
减：非经常性损益的所得税影响数	24,832.52	-
非经常性损益净额	244,016.18	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	34.59	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>243,981.59</b>	-

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.46	0.20	0.20

大连奥远电子股份有限公司

2026 年 4 月 16 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

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (2) 会计估计变更

无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	79,869.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	453,870.69

委托他人投资或管理资产的损益	41,012.74
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	67,300.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	107,633.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,838.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>268,848.70</b>
减：所得税影响数	24,832.52
少数股东权益影响额（税后）	34.59
<b>非经常性损益净额</b>	<b>243,981.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用