



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、公司负责人贺敬川、主管会计工作负责人余静及会计机构负责人（会计主管人员）余静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、信永中和会计师事务所（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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
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.....	114

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新迎顺	指	新迎顺信息技术股份有限公司
四川新迎顺信息技术股份有限公司	指	新迎顺信息技术股份有限公司曾用名
数智建科	指	四川数智建科软件有限公司（新迎顺控股子公司）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
资产数字化运营管理平台	指	以大数据、云计算、物联网、移动化、人工智能等技术的综合应用，建立资产数字化运营平台，为实现城市开发“投-建-管-运”一体化集团业务战略提供支撑，从集团级、公司级、项目级三个层级对集团企业多项目、多资产进行统一管控。
人力资源管理平台	指	基于数字化基础，重构人力资源管理模式，对组织架构、人事档案、薪酬绩效、人才培养、招聘培训等工作，实现流程化、数字化、智能化管理，促使人力资源管理“降本增效”。利用人工智能及大数据分析技术，建立员工画像、实现人员结构、岗位、人才战略等方面进行智能分析。
费用管控管理平台	指	为集团企业搭建费控管理平台，通过集成财务系统、合同系统以及综合管理等应用系统，实现费用报销业务申请、审批、财务处理、资金支付的企业费用报销管理全程电子化，实现费用报销业务流程闭环管控。
电站智慧化运行系统	指	以新一代 ICT（信息与通信技术）技术为基础，采用物联网技术对设备、人员进行实时安全感知及风险预警；通过视频智能计算，实现生产运行巡检智能化；建立设备故障模型，智能诊断设备健康状况；融合安全管控，多系统联动，实现智能“两票三制”；灵活配置各类生产运行台账日志，及时撑控运行状态；构筑安全防线，从库坝到厂房到设备，全方位监控。

智慧柑橘	指	用 AI(人工智能)+技术，实现柑橘病虫害、花果梢识别、水肥一体化建模，赋能管理端种植户；构建智慧柑橘产业大脑，整合全产业链，赋能产业创新发展。
基于 BIM+GIS 的工程资产管理平台	指	利用 BIM(建筑信息模型)、GIS(地理信息系统)、IOT(物联网)、大数据等技术手段，有效地对工程项目管理中质量、进度、投资进行控制，对项目的合同、安全、信息进行管理，对设计、施工、监理等各参与方进行全面组织协调，实现项目全过程管理的数据标准化、管控可视化和业务一体化。
数据资源管理平台	指	主要包括元数据管理、主数据管理、数据采集、数据治理、数据分析等功能。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新迎顺信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinyingshun Information Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	贺敬川	成立时间	1999 年 2 月 1 日
控股股东	控股股东为（贺敬川、谭静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺敬川、谭静），一致行动人为（贺敬川、谭静）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	<p>主要产品包括：资产数字化运营管理平台、人力资源管理平台、电站智慧化运行系统、费用管控管理平台、数据资源管理平台、智慧柑橘、基于 BIM+GIS 的工程资产管理平台；</p> <p>主要服务包括：DeepSeek（深度求索）大模型基础应用、企业数字员工分身智能体、信息化管理咨询、大数据分析及应用、人工智能技术研发、应用系统定制研发、数字化底座建设、信息系统运维、业务系统总体集成等服务项目。</p>		
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	新迎顺	证券代码	870016
挂牌时间	2016 年 12 月 9 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）	75,930,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈艳霞	联系地址	成都市高新区吉泰五路 88 号香年广场 2 号楼 18 层
电话	028-85239111	电子邮箱	chenyanxia@scxys.com

传真	028-85231628		
公司办公地址	成都市高新区吉泰五路 88 号香年广场 2 号楼 18 层	邮政编码	610041
公司网址	www.scxys.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510000713077569L		
注册地址	四川省成都市武侯区航空路 6 号丰德国际广场 4 号楼 1 单元 6 楼		
注册资本（元）	75,930,000	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

公司面向企事业单位提供数字化转型解决方案及产品服务，秉承“做好咨询及规划、解决客户痛点难点、建设可用管用系统、提高用户体验”四个要求，向用户提供优质的技术服务。

公司主要商业模式：

1、推动公司自研产品的升级迭代和销售。拓展合作伙伴，增强产品营销渠道，实现公司利润快速增长；提高产品智能化应用，接入大模型，提升产品市场竞争力。

2、提供数字化底座建设、信息系统运维、业务系统总体集成等 IT 服务，采用“定制化+产业化”相结合的经营模式，通过以点带面，推动公司解决方案在政府及企业数字化转型中的应用，培育挖掘更多的客户，实现公司利润快速增长。

3、通过与知名高校合作，应用人工智能、大数据、大模型等技术，在智慧农业领域加速研发投入，通过产学研项目合作，实现公司技术和产品不断创新，培育新的利润增长点。

报告期内，公司实现营业收入为 20,953.85 万元，同比下降 15.68%，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,755.28 万元，同比增长 57.26%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 46,535.83 万元，同比增长 25.45%，归属于挂牌公司股东的净资产为 15,186.56 万元，同比增长 9.96%。公司主营业务及经营模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025 年 10 月 20 日，四川省经济和信息化厅发布《关于四川省第七批专精特新“小巨人”企业和 2025 年专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司通过了工业和信息化部组织的 2025 年专精特新“小巨人”复核，有效期为 2025 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日。

	2025 年 12 月 2 日，公司通过高新技术企业复审认定，取得四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的编号为 GR202551000960 的《高新技术企业证书》，有效期三年。
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	209,538,493.13	248,496,655.59	-15.68%
毛利率%	20.67%	21.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,552,825.59	11,161,762.96	57.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,109,831.22	10,329,418.25	65.64%
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）	12.11%	8.30%	-
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）	11.80%	7.68%	-
基本每股收益	0.2312	0.1470	57.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	465,358,277.31	370,950,429.31	25.45%
负债总计	313,988,171.98	233,227,291.74	34.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,865,615.21	138,109,289.62	9.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.82	9.89%
资产负债率%（母公司）	67.00%	62.42%	-
资产负债率%（合并）	67.47%	62.87%	-
流动比率	1.46	1.48	-
利息保障倍数	7.18	8.06	-
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	8,657,767.84	-88,297,832.32	109.81%
应收账款周转率	0.87	1.24	-
存货周转率	1.20	1.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.45%	11.48%	-
营业收入增长率%	-15.68%	14.42%	-
净利润增长率%	53.17%	-57.23%	-

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	22,995,253.19	4.94%	30,826,273.90	8.31%	-25.40%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	207,940,361.95	44.68%	193,347,843.65	52.12%	7.55%
交易性金融资产	3,608,050.84	0.78%	0	0.00%	100.00%
预付款项	766,866.21	0.16%	1,277,927.11	0.34%	-39.99%
其他应收款	33,843,461.13	7.27%	3,096,341.03	0.83%	993.01%
存货	168,949,729.18	36.31%	107,718,918.38	29.04%	56.84%
合同资产	3,848,958.91	0.83%	5,147,582.85	1.39%	-25.23%
其他流动资产	563,250.24	0.12%	3,750,875.42	1.01%	-84.98%
长期股权投资	38,834.36	0.01%	0	0.00%	100.00%
固定资产	10,701,503.55	2.30%	11,750,085.35	3.17%	-8.92%
无形资产	2,449,652.77	0.53%	2,866,862.29	0.77%	-14.55%
递延所得税资产	5,939,621.38	1.28%	6,877,331.78	1.85%	-13.63%
其他非流动资产	3,712,733.60	0.80%	4,290,387.55	1.16%	-13.46%
短期借款	93,252,132.55	20.04%	95,326,923.56	25.70%	-2.18%
应付账款	127,285,916.52	27.35%	76,753,757.48	20.69%	65.84%
合同负债	62,459,657.42	13.42%	24,368,156.76	6.57%	156.32%
应付职工薪酬	892,160.88	0.19%	1,155,262.55	0.31%	-22.77%
应交税费	13,397,713.33	2.88%	2,956,110.28	0.80%	353.22%
其他应付款	203,541.31	0.04%	389,573.06	0.11%	-47.75%
其他流动负债	273,523.08	0.06%	12,288,745.25	3.31%	-97.77%
长期借款	9,970,000.00	2.14%	0	0.00%	100.00%
未分配利润	53,550,550.01	11.51%	41,643,142.00	11.23%	28.59%
资产总计	465,358,277.31	100.00%	370,950,429.31	100.00%	25.45%

项目重大变动原因

1、报告期末存货较上年期末增长 56.84%，主要原因系公司与中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司签订重庆轨道交通 15 号线工程弱电系统项目、428 弱电智能化工程项目的大额销售合同，由于项目施工过程中需要配合其他方的施工进度及总包对整个项目的进度安排，工期相对较长，合同履约成本也较上年期末增长 61.62%。

2、报告期末应付账款较上年期末增长 65.84%，主要原因系报告期供应商放宽信用政策，延长付款期限、提高信用额度，账期从原有的 30 天增加到 90 天不等。

3、报告期末合同负债较上年期末增长 156.32%，主要原因系公司与中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司签订重庆轨道交通 15 号线工程弱电系统项目、428 弱电智能化工程项目的大额销售合同，由于项目施工过程中需要配合其他方的施工进度及总包对整个项目的进度安排，工期相对较长，报告期未能完成验收，产品服务预收款大幅增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	209,538,493.13	-	248,496,655.59	-	-15.68%
营业成本	166,216,662.20	79.33%	196,146,989.73	78.93%	-15.26%
毛利率%	20.67%	-	21.07%	-	-
销售费用	2,508,843.17	1.20%	3,484,934.02	1.40%	-28.01%
管理费用	9,848,179.07	4.70%	10,414,722.70	4.19%	-5.44%
研发费用	15,861,666.44	7.57%	15,141,055.61	6.09%	4.76%
财务费用	3,070,898.46	1.47%	1,860,911.78	0.75%	65.02%
信用减值损失	6,087,751.16	2.91%	-8,095,391.40	-3.26%	175.20%
资产减值损失	759,069.19	0.36%	-739,457.10	-0.30%	202.65%
其他收益	586,730.78	0.28%	1,009,208.13	0.41%	-41.86%
投资收益	-4,183.79	0.00%	-1,369,846.95	-0.55%	99.69%
营业利润	18,527,922.80	8.84%	11,509,267.67	4.63%	60.98%
营业外收入	1.83	0.00%	4.31	0.00%	-57.54%
营业外支出	115.44	0.00%	10,333.53	0.00%	-98.88%
利润总额	18,527,809.19	8.84%	11,498,938.45	4.63%	61.13%
净利润	17,443,467.76	8.32%	11,388,485.83	4.58%	53.17%

项目重大变动原因

1、报告期营业收入下滑 15.68%，主要原因系报告期内企业减少与付款较为困难的大型央企、国企合作，企业集团管理软件及相关集成业务的业务量减少导致相关收入减少。

2、报告期信用减值损失较上年下降 175.20%，主要原因系 2025 年，公司通过优化客户信用管理体系、加强应收账款催收力度、提升客户履约能力审核等一系列措施，整体回款情况较前期显著改善，迁徙率持续改善，公司按迁徙率结合前瞻性测算预期信用损失率较以前年度有所降低。

3、报告期营业利润较上年增长 60.98%，利润总额较上年增长 61.13%，净利润较上年增长 53.17%，主要原因系报告期信用减值损失较上年减少 14,183,142.56 元，资产减值损失较上年减少 1,498,526.29 元，销售费用较上年下降 28.01%，管理费用及研发费用无重大变化。

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	209,538,493.13	248,496,655.59	-15.68%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	166,216,662.20	196,146,989.73	-15.26%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
企业集团管理软件及相关集成业务	144,397,067.94	116,852,300.81	19.08%	-25.33%	-25.10%	-0.25%
政务信息化软件及相关集成业务	54,936,301.33	43,959,982.31	19.98%	71.58%	74.38%	-1.28%
运维服务	10,205,123.86	5,404,379.08	47.04%	-55.56%	-63.59%	11.68%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、报告期企业集团管理软件及相关集成业务收入较上年下降 25.33%，企业集团管理软件及相关集成业务成本较上年下降 25.10%，主要原因系报告期内企业减少与付款较为困难的大型央企、国企业合作，项目上的业务量减少导致收入结算减少，成本减少。

2、报告期政务信息化软件及相关集成业务收入较上年增长 71.58%，政务信息化软件及相关集成业务成本较上年增长 74.38%，主要原因系报告期内企业加强政府、军队的合作，业务量增加导致收入结算增加，成本增加。

3、报告期运维服务收入较上期下降 55.56%，主要系报告期运维服务业务量减少。

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	客户一	82,212,005.31	39.23%	否
2	客户二	28,232,024.93	13.47%	否
3	客户三	24,654,159.29	11.77%	否
4	客户四	12,069,053.10	5.76%	否
5	客户五	7,183,192.89	3.43%	否
合计		154,350,435.52	73.66%	-

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	单位一	80,861,793.82	27.16%	否
2	单位二	24,430,090.39	8.21%	否
3	单位三	23,233,061.95	7.80%	否
4	单位四	12,132,311.49	4.08%	否
5	单位五	5,498,413.76	1.85%	否
合计		146,155,671.41	49.10%	-

(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	8,657,767.84	-88,297,832.32	109.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,779,061.95	193,465.42	-1,536.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,983,702.10	69,640,051.89	-118.64%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 96,955,600.16 元，主要原因系报告期内购买商品接受劳务支付的现金较上年减少 17,283,243.03 元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 83,080,990.92 元，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年减少 2,972,527.37 元，主要原因系报告期内购买理财产品收回的现金较上年减少 5,003,018.15 元，处置子公司若上科技收回现金较上年增长 638,777.91 元，购进固定资产及无形资产支付的现金较上年减少 455,006.70 元，购买理财产品支付的现金较上年

减少 960,000.00 元，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 82,623,753.99 元，主要原因系报告期内取得银行借款收到的现金较上年减少 36,603,293.37 元，偿还银行借款支付的现金较上年增加 44,869,000.00 元，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川数智建科软件有限公司	控股子公司	BIM+GIS+项目管理软件开发服务	15,000,000.00	2,038,191.34	-126,163.45	136,792.45	-1,045,403.20
新迎顺信息技术（贵州）有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；网络与信息安全软件开发；软件开发	1,000,000.00	888,327.20	888,327.20	0.00	-304.88

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款风险	<p>公司的应收账款余额较大,公司的主要客户为央企、国企、国家机关及事业单位,尽管公司已采取多项措施加强应收账款管理,但鉴于行业特性及宏观经济的不确定性,应收账款的收回仍面临一定风险,可能会对公司的财务状况和经营成果产生影响。</p> <p>应对策略:大部分公司客户都是信用比较好的,公司会加强收款工作,积极催讨货款,长期跟踪及时了解客户资信状况,促使及时回笼资金。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年12月9日	-	挂牌	股权纠纷承诺	针对股份公司设立时，因计算持股比例使用四舍五入原则导致的“全体股东按照各自持	正在履行中

					有新迎顺有限公司的股权比例持有新迎顺股份公司的股份”不一致，不会向其他任何一方或其他方提出任何权利主张。	
实际控制人或控股股东	2016年12月9日	-	挂牌	股权纠纷承诺	在公司存续期间，如果任何第三方因新迎顺设立时折股数额事宜向公司提出任何形式的权力主张、索赔并导致公司遭受任何损失；或者公司因该瑕疵行为受到行政处罚，二人将无条件、全额、连带地向公司予以补偿，且不论补偿责任实际发生时其是否还持有公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人、控股股东、持股5%以上的主要股东及全体董监高出具《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年12月9日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。	正在履行中
其他股东	2016年12月9日	-	挂牌	关于规范和减少关	持有公司5%以上股权的股东	正在履行中

				联交易的承诺	出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。	
实际控制人或控股股东	2022年9月21日	-	自愿限售	限售承诺	控股股东、实际控制人自愿限售截至2022年9月21日所持有的全部流通股股份，限售期限为公司申请涉密信息系统集成资质及该资质有效期内。	正在履行中
其他股东	2022年9月21日	-	自愿限售	限售承诺	1名股东自愿限售截至2022年9月21日所持有的部分流通股股份，限售期限为公司申请涉密信息系统集成资质及该资质有效期内。	正在履行中
其他股东	2023年2月22日	2026年2月21日	自愿限售	限售承诺	8名股东自愿将其所持有的公司无限售股份锁定36个月。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、详见公司于2023年2月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告《四川新迎顺信息技术股份有限公司关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号2023-009）；2023年7月3日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《四川新迎顺信息技术股份有限公司关于拟提前解除部分股东自愿限售股份的公告》（公告编号2023-026）和《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号2023-029）；2023年8月4日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《四川新迎顺信息技术股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号2023-040）。

2、详见公司于2023年2月24日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《四川新迎顺信息技术股份有限公司关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号2023-009）；2023年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《新迎顺信息技术股份有限公司关于拟提前解除部

分股东自愿限售股份的公告》（公告编号 2023-062）和《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号 2023-065）；2023 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的《新迎顺信息技术股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号 2023-068）。

(四) 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	货币资金	保函保证金	120,500.00	0.03%	保函保证金
房产	固定资产	抵押	10,195,914.31	2.19%	借款抵押
总计	-	-	10,316,414.31	2.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司受限货币资金用于办理银行保函的信用保证金，保函到期解限，有利于公司经营活动正常积极开展，不会对公司造成不利影响。

公司房产抵押用于办理银行短期借款，有利于公司经营活动正常积极开展，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,322,526	25.45%	-263,850	19,058,676	25.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,914,899	3.84%	0	2,914,899	3.84%
	董事、监事、高管	791,690	1.04%	56,150	847,840	1.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,607,474	74.55%	263,850	56,871,324	74.90%
	其中：控股股东、实际控制人	42,025,004	55.35%	0	42,025,004	55.35%
	董事、监事、高管	4,562,570	6.01%	263,850	4,826,420	6.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,930,000	-	0	75,930,000	-
普通股股东人数						33

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	贺敬川	22,710,702	0	22,710,702	29.9101%	21,850,403	860,299	0	0
2	谭静	22,229,201	0	22,229,201	29.2759%	20,174,601	2,054,600	0	0
3	贺隽楠	14,497,300	0	14,497,300	19.0930%	7,800,000	6,697,300	0	0
4	周建成	3,793,213	0	3,793,213	4.9957%	0	3,793,213	0	0

5	成都发私募基金管理有限公司—成都发加速股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,450,000	0	3,450,000	4.5437%	0	3,450,000	0	0
6	康凤珠	3,071,360	320,000	3,391,360	4.4664%	2,543,520	847,840	0	0
7	陶涛	1,600,000	0	1,600,000	2.1072%	1,600,000	0	0	0
8	孙凌凯	803,400	0	803,400	1.0581%	803,400	0	0	0
9	李勇	770,000	0	770,000	1.0141%	770,000	0	0	0
10	张劲胜	614,100	0	614,100	0.8088%	614,100	0	0	0
	合计	73,539,276	320,000	73,859,276	97.2730%	56,156,024	17,703,252	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：股东贺敬川与谭静系夫妻关系，股东贺敬川与贺隽楠系父女关系，股东谭静与贺隽楠系母女关系，除此之外，公司前十名股东间不存在其他任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

贺敬川，男，汉族，1969年10月出生，中国国籍，无境外居留权。1994年7月毕业于湘潭机电高等专科学校，专科学历。1994年8月至1996年3月任成都汽车配件厂工程师；1996年4月至1999年1月任成都新路电脑有限责任公司部门经理；1999年2月至2016年2月任四川新迎顺信息技术有

限公司执行董事、总经理；2016年3月至今任新迎顺信息技术股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

谭静，女，汉族，1971年5月出生，中国国籍，无境外居留权。1992年7月毕业于青海大学，专科学历。1992年8月至1993年3月任青海省青垦大厦办公文员；1993年4月至1999年5月任西宁民族金银首饰厂销售人员；1999年6月至2014年1月任四川新迎顺信息技术有限公司副总经理；2014年2月至2016年2月任四川新迎顺信息技术有限公司销售顾问；2016年3月至2024年2月任四川新迎顺信息技术股份有限公司销售顾问；2025年1月至今任新迎顺信息技术股份有限公司销售顾问。

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 6 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	0.50	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				
贺敬川	董事长、总经理	男	1969年10月	2025年3月31日	2028年3月30日	22,710,702	0	22,710,702	29.9101%
康凤珠	董事、副总经理	女	1976年5月	2025年3月31日	2028年3月30日	3,071,360	320,000	3,391,360	4.4664%
张劲胜	董事	男	1972年6月	2025年3月31日	2028年3月30日	614,100	0	614,100	0.8088%
徐斌	董事、副总经理	男	1969年11月	2025年3月31日	2028年3月30日	0	0	0	0%
李勇	董事、副总经理	男	1981年5月	2025年3月31日	2028年3月30日	770,000	0	770,000	1.0141%
吕楠	监事	女	1986年11月	2022年4月1日	2025年3月31日	95,400	0	95,400	0.1256%
樊海波	监事	男	1988年12月	2025年3月31日	2028年3月30日	0	0	0	0%
孙凌凯	监事会主席	男	1984年4月	2025年3月31日	2028年3月30日	803,400	0	803,400	1.0581%
李宏	职工代表监事	男	1983年11月	2025年3月10日	2028年3月30日	0	0	0	0%

余静	财务总监	女	1987年 4月	2025年3 月31日	2028年 3月30 日	0	0	0	0%
陈艳霞	董事会秘书	女	1989年 3月	2025年3 月31日	2028年 3月30 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、董事长兼总经理贺敬川为公司控股股东、实际控制人之一，除此之外董事、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕楠	监事	离任	无	换届变动
樊海波	无	新任	监事	换届变动

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

樊海波，男，汉族，1988年12月出生，中国国籍，无境外居留权。2016年7月毕业于电子科技大学，项目管理工程硕士研究生。2011年9月至2013年9月，任成都大任软件有限公司销售经理；2013年9月至今任新迎顺信息技术股份有限公司客户经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	2	8
销售人员	6	0	0	6
技术人员	55	0	28	27

研发人员	73	0	17	56
财务人员	5	0	2	3
员工总计	149	0	49	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	90	57
专科	47	37
专科以下	8	3
员工总计	149	100

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

公司按国家有关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，薪酬体系遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，按照承担责任的大小，需要专业技能的高低，以及工作性质的要求体现不同层级、不同职务、不同岗位的价值差异，依据公司管理制度按月发放员工薪酬；公司积极倡导以利润贡献和工作绩效为考核标准的分配机制，以季度考核为周期，发放绩效工资。

培训方面，公司加强跨部门业务的学习交流，使各岗位员工及时了解新业务、新政策和动态，实现信息高效共享，提升各部门间的沟通协作能力；同时，各部门加强部门内部的培训学习，增强业务沟通水平，提升专业技术技能。

(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
徐斌	无变动	董事、副总经理	0	0	0
李勇	无变动	董事、副总经理	770,000	0	770,000
李宏	无变动	职工代表监事、软件架构师	0	0	0
吴默然	无变动	产品规划部经理	0	0	0
刘刚	无变动	项目经理	0	0	0
黄李	无变动	SAP 实施顾问、项目经理	0	0	0

核心员工的变动情况

不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，完善公司基本管理制度、管理体系、确保公司规范运作。报告期内，公司修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等各项规章制度，严格公司管理，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司董事会成员 5 名，监事会成员 3 名，其中包含 1 名职工代表监事，公司建立健全了公司治理结构，制定并完善了相关重大事项的内控制度，为公司“三会”运行及相关事宜决策提供了重要的保障。

公司治理制度在完整性、合理性和有效性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议，对公司定期报告编制及审核程序的审议意见为：监事会认为公司 2025 年年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的相关规定和《公司章程》的要求，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，规范运作，建立健全了法人治理结构，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均能保持独立性，不存在影响公司

日常自主经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关法规要求，进一步完善内部控制制度，公司三会运作规范，法人治理结构健全，已经形成了职责分明，相互制衡的内部控制体系，不存在制度方面的重大缺陷。完善的内控体系，能合理保障业务活动的合规、合法开展，保障资产安全和完整，对各项事务的执行能起到事前防范、事中控制、事后监督，提高经营效率，保证会计资料的真实、完整、合法。

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	XYZH/2026CDAA4B0264	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐松柏 3 年	张丹娜 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	21.20 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>新迎顺信息技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了新迎顺信息技术股份有限公司（以下简称新迎顺公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了新迎顺公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于</p>		

新迎顺公司，并履行了独立性和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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新迎顺公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就新迎顺公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐松柏

中国注册会计师：张丹娜

中国 北京

二〇二六年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	22,995,253.19	30,826,273.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	3,608,050.84	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	207,940,361.95	193,347,843.65
应收款项融资			
预付款项	五（四）	766,866.21	1,277,927.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	33,843,461.13	3,096,341.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	168,949,729.18	107,718,918.38
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	3,848,958.91	5,147,582.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	563,250.24	3,750,875.42
流动资产合计		442,515,931.65	345,165,762.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	38,834.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	10,701,503.55	11,750,085.35
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	2,449,652.77	2,866,862.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	5,939,621.38	6,877,331.78
其他非流动资产	五（十三）	3,712,733.60	4,290,387.55
非流动资产合计		22,842,345.66	25,784,666.97
资产总计		465,358,277.31	370,950,429.31
流动负债：			
短期借款	五（十五）	93,252,132.55	95,326,923.56
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	五（十六）	6,025,888.00	
应付账款	五（十七）	127,285,916.52	76,753,757.48
预收款项			
合同负债	五（十八）	62,459,657.42	24,368,156.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	892,160.88	1,155,262.55
应交税费	五（二十）	13,397,713.33	2,956,110.28
其他应付款	五（二十一）	203,541.31	389,573.06
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（二十二）	27,638.89	19,988,762.80
其他流动负债	五（二十三）	273,523.08	12,288,745.25
流动负债合计		303,818,171.98	233,227,291.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	9,970,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,170,000.00	
负债合计		313,988,171.98	233,227,291.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	75,930,000.00	75,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	8,490,137.76	8,490,137.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	13,894,927.44	12,046,009.86
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	53,550,550.01	41,643,142.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,865,615.21	138,109,289.62
少数股东权益		-495,509.88	-386,152.05
所有者权益（或股东权益）合计		151,370,105.33	137,723,137.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		465,358,277.31	370,950,429.31

法定代表人：贺敬川

主管会计工作负责人：余静

会计机构负责人：余静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,969,499.36	29,340,071.19
交易性金融资产		3,608,050.84	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	207,914,644.97	193,296,593.85
应收款项融资			

预付款项		766,866.21	1,277,927.11
其他应收款	十五（二）	33,840,513.53	3,086,661.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		168,949,729.18	107,663,362.18
其中：数据资源			
合同资产		3,848,958.91	5,147,582.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		559,454.73	3,746,562.73
流动资产合计		442,457,717.73	343,558,761.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	3,888,834.36	3,850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,699,921.49	11,744,351.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,365,494.58	1,604,486.22
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		5,939,621.38	6,877,331.78
其他非流动资产		3,712,733.60	4,290,387.55
非流动资产合计		25,606,605.41	28,366,557.12
资产总计		468,064,323.14	371,925,318.92
流动负债：			
短期借款		93,252,132.55	95,326,923.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,025,888.00	
应付账款		125,171,392.09	75,046,163.74
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		844,447.55	982,267.55
应交税费		13,395,596.30	2,954,373.60
其他应付款		1,986,105.68	1,316,665.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		62,459,657.42	24,258,722.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,638.89	19,988,762.80
其他流动负债		273,523.08	12,286,173.82
流动负债合计		303,436,381.56	232,160,053.18
非流动负债：			
长期借款		9,970,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,170,000.00	0
负债合计		313,606,381.56	232,160,053.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,930,000.00	75,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,490,137.76	8,490,137.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,894,927.44	12,046,009.86
一般风险准备			
未分配利润		56,142,876.38	43,299,118.12
所有者权益（或股东权益）合计		154,457,941.58	139,765,265.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		468,064,323.14	371,925,318.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（三十）	209,538,493.13	248,496,655.59
其中：营业收入	五（三十）	209,538,493.13	248,496,655.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,047,988.51	227,794,375.91
其中：营业成本	五（三十）	166,216,662.20	196,146,989.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	541,739.17	745,762.07
销售费用	五（三十二）	2,508,843.17	3,484,934.02
管理费用	五（三十三）	9,848,179.07	10,414,722.70
研发费用	五（三十四）	15,861,666.44	15,141,055.61
财务费用	五（三十五）	3,070,898.46	1,860,911.78
其中：利息费用		2,997,203.80	1,628,607.73
利息收入		57,011.33	222,445.61
加：其他收益	五（三十六）	586,730.78	1,009,208.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-4,183.79	-1,369,846.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,165.64	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-391,949.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	6,087,751.16	-8,095,391.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	759,069.19	-739,457.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）		2,475.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,527,922.80	11,509,267.67
加：营业外收入	五（四十二）	1.83	4.31

减：营业外支出	五（四十三）	115.44	10,333.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,527,809.19	11,498,938.45
减：所得税费用	五（四十四）	1,084,341.43	110,452.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,443,467.76	11,388,485.83
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）		17,443,467.76	11,388,485.83
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）		-109,357.83	226,722.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,552,825.59	11,161,762.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,443,467.76	11,388,485.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,552,825.59	11,161,762.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-109,357.83	226,722.87
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2312	0.1470
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2312	0.1470

法定代表人：贺敬川

主管会计工作负责人：余静

会计机构负责人：余静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五（四）	209,401,700.68	233,948,449.54
减：营业成本	十五（四）	166,161,106.00	187,016,905.79
税金及附加		541,651.67	723,215.17
销售费用		2,508,843.17	2,532,209.26
管理费用		9,608,547.49	7,687,224.65
研发费用		14,969,594.00	13,325,373.93
财务费用		3,070,550.03	1,559,316.13
其中：利息费用		2,997,203.80	1,331,655.01
利息收入		56,586.76	221,878.14
加：其他收益		585,003.66	834,789.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-4,183.79	366,494.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,165.64	
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）		-391,949.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,084,282.66	-8,673,162.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		759,069.19	-739,457.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,475.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,573,630.88	12,895,344.06
加：营业外收入		1.83	3.43
减：营业外支出		115.44	1,075.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,573,517.27	12,894,272.49
减：所得税费用		1,084,341.43	60,273.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,489,175.84	12,833,998.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,489,175.84	12,833,998.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,489,175.84	12,833,998.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,760,370.43	205,679,379.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	1,943,659.56	9,590,547.77
经营活动现金流入小计		290,704,029.99	215,269,927.28
购买商品、接受劳务支付的现金		249,461,744.91	266,744,987.94

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,683,088.14	20,916,957.36
支付的各项税费		2,973,870.17	3,991,734.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	9,927,558.93	11,914,080.14
经营活动现金流出小计		282,046,262.15	303,567,759.60
经营活动产生的现金流量净额		8,657,767.84	-88,297,832.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,996,981.85	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,293.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,312,850.00	674,072.09
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,309,831.85	10,697,365.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,893.80	503,900.50
投资支付的现金		9,040,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,088,893.80	10,503,900.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,779,061.95	193,465.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		103,181,223.25	139,784,516.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,181,223.25	139,784,516.62
偿还债务支付的现金		108,980,000.00	64,111,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,184,925.35	6,033,464.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,164,925.35	70,144,464.73
筹资活动产生的现金流量净额		-12,983,702.10	69,640,051.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,104,996.21	-18,464,315.01
加：期初现金及现金等价物余额		29,979,749.40	48,444,064.41
六、期末现金及现金等价物余额		22,874,753.19	29,979,749.40

法定代表人：贺敬川

主管会计工作负责人：余静

会计机构负责人：余静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,045,185.52	193,737,750.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,381,707.88	5,171,524.84
经营活动现金流入小计		291,426,893.40	198,909,275.13
购买商品、接受劳务支付的现金		250,797,167.69	257,778,089.61
支付给职工以及为职工支付的现金		17,625,278.04	17,156,214.95
支付的各项税费		2,973,782.67	3,621,085.86
支付其他与经营活动有关的现金		9,912,448.28	8,958,774.67
经营活动现金流出小计		281,308,676.68	287,514,165.09
经营活动产生的现金流量净额		10,118,216.72	-88,604,889.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,996,981.85	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,293.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,312,850.00	1,314,351.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,309,831.85	11,337,644.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,893.80	11,061.95
投资支付的现金		9,040,000.00	10,901,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,088,893.80	10,912,061.95

投资活动产生的现金流量净额		-2,779,061.95	425,583.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		103,181,223.25	114,246,516.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,181,223.25	114,246,516.62
偿还债务支付的现金		108,980,000.00	40,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,184,925.35	5,746,456.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,164,925.35	45,766,456.27
筹资活动产生的现金流量净额		-12,983,702.10	68,480,060.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,644,547.33	-19,699,246.61
加：期初现金及现金等价物余额		28,493,546.69	48,192,793.30
六、期末现金及现金等价物余额		22,848,999.36	28,493,546.69

(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	75,930,000.00				8,490,137.76				12,046,009.86		41,643,142.00	-386,152.05	137,723,137.57
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	75,930,000.00				8,490,137.76				12,046,009.86		41,643,142.00	-386,152.05	137,723,137.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,848,917.58		11,907,408.01	-109,357.83	13,646,967.76	
（一）综合收益总额										17,552,825.59	-109,357.83	17,443,467.76	
（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								1,848,917.58		-5,645,417.58			-3,796,500.00
1. 提取盈余公积								1,848,917.58		-1,848,917.58			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,796,500.00			-3,796,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	75,930,000.00				8,490,137.76			13,894,927.44		53,550,550.01	-495,509.88		151,370,105.33

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	75,930,000.00				8,490,137.76				10,762,610.01		35,561,278.89	3,234,721.11	133,978,747.77
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	75,930,000.00				8,490,137.76				10,762,610.01		35,561,278.89	3,234,721.11	133,978,747.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,283,399.85		6,081,863.11	-3,620,873.16		3,744,389.80
（一）综合收益总额										11,161,762.96	226,722.87		11,388,485.83
（二）所有者投入和减少资本												-3,847,596.03	-3,847,596.03
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												-3,847,596.03	-3,847,596.03

(三) 利润分配								1,283,399.85	-5,079,899.85		-3,796,500.00
1. 提取盈余公积								1,283,399.85	-1,283,399.85		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,796,500.00		-3,796,500.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	75,930,000.00				8,490,137.76			12,046,009.86	41,643,142.00	-386,152.05	137,723,137.57

法定代表人：贺敬川

主管会计工作负责人：余静

会计机构负责人：余静

(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	75,930,000.00				8,490,137.76				12,046,009.86		43,299,118.12	139,765,265.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,930,000.00				8,490,137.76				12,046,009.86		43,299,118.12	139,765,265.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,848,917.58		12,843,758.26	14,692,675.84
(一) 综合收益总额											18,489,175.84	18,489,175.84
(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									1,848,917.58		-5,645,417.58	-3,796,500.00
1. 提取盈余公积									1,848,917.58		-1,848,917.58	
2. 提取一般风险准备												

一、上年期末余额	75,930,000.00				8,490,137.76				10,762,610.01		35,545,019.47	130,727,767.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,930,000.00				8,490,137.76				10,762,610.01		35,545,019.47	130,727,767.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,283,399.85		7,754,098.65	9,037,498.50
(一) 综合收益总额											12,833,998.50	12,833,998.50
(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									1,283,399.85		-5,079,899.85	-3,796,500.00
1. 提取盈余公积									1,283,399.85		-1,283,399.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-3,796,500.00	-3,796,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	75,930,000.00				8,490,137.76				12,046,009.86		43,299,118.12	139,765,265.74

新迎顺信息技术股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

新迎顺信息技术股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于1999年02月01日。统一社会信用代码：91510000713077569L；注册地址：成都市武侯区航空路6号丰德国际广场4号楼1单元6楼；总部办公地址：四川省成都市吉泰五路88号香年广场2号楼18F；法定代表人：贺敬川；注册资本：柒仟伍佰玖拾叁万元人民币。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营期限：1999年02月01日至无固定期限。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围主要为：软件和信息技术服务业；电子与智能化工程、安全技术防范工程、机电设备安装工程、建筑装饰装修工程；工程设计；商品批发与零售；进出口业。

截至 2025 年 12 月 31 日，股本及股权结构情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	贺敬川	22,710,702	29.9101
2	谭静	22,229,201	29.2759
3	贺隽楠	14,497,300	19.0930
4	周建成	3,793,213	4.9957
5	成都武发私募基金管理有限公司—成都武发加速股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,450,000	4.5437
6	康凤珠	3,391,360	4.4664
7	陶涛	1,600,000	2.1072
8	孙凌凯	803,400	1.0581
9	李勇	770,000	1.0141
10	张劲胜	614,100	0.8088
11	其他股东	2,070,724	2.7270
	合计	75,930,000	100.0000

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》(2024 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销情	五（三）应收账款	金额超过 100 万元的

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
况		
账龄超过 1 年的重要应付账款	五（十七）应付账款	金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年的重要合同负债	五（十八）合同负债	金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五（二十一）其他应付款	金额超过 100 万元的
其他重要事项	十四、其他重要事项	金额超过 100 万元的
本集团重要的非全资子公司	八、在其他主体中的权益	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动

而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资等。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化

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。

对于应收款项，除对已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方组合
组合 3	账龄分析法组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：合并关联方组合	单独测试无特别风险的不计提。
组合 3：账龄分析法组合	按迁徙率测算预期信用损失率。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方组合
组合 2	履约保证金、投标保证金组合
组合 3	账龄分析法组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：合并关联方组合	单独测试无特别风险的不计提。
组合 2：履约保证金、投标保证金组合	单独测试有特别风险的单项计提、单独测试无特别风险的按照账龄分析法组合一年以内预期信用损失计提比例计提。
组合 3：账龄分析法组合	按迁徙率测算预期信用损失率。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用先进先出法/加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法、五五摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

11. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

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

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置

对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
运输工具	4	5	23.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、折旧摊销、技术服务费、物料费等。本集团对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集，对于能够直接对应具体项目的支出直接归集至具体项目，对于与具体项目不直接对应的支出，按照工时进行分摊并归集至具体项目。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值

测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、大病保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本集团已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 本集团具体收入确认政策如下:

公司收入主要包括企业集团管理软件及相关集成业务收入、政务信息化软件及相关集成业务收入、运维服务收入、其他业务收入。

1) 企业集团管理软件及相关集成业务: 在客户取得相关商品或服务的控制权, 项目完工验收时按合同金额或结算金额确认收入;

2) 政务信息化软件及相关集成业务收入: 在客户取得相关商品或服务的控制权, 项目完工验收时按合同金额或结算金额确认收入;

3) 运维服务收入: 提供服务后根据合同金额与服务期限分期确认收入;

4) 其他业务收入: 无需安装调试的, 公司在客户验收或签收无误后确认收入; 需安装调试的, 公司在安装调试完毕, 并经客户验收后确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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 (1 元) 计量。

本集团与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收

益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团无重大会计估计变更。

四、 税项

1、本集团适用的主要税种及税率如下：

序号	税种	计税依据	税率/征收率
1	增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
2	城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
3	教育税附加	实际缴纳的流转税税额	3%
4	地方教育税附加	实际缴纳的流转税税额	2%
5	企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、公司税收优惠情况

(1) 本公司

1) 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号]，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录(2014 年本)》以及《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中规定的产业项目，且主营业务收入占总收入 60% 以上，2025 年度，本公司企业所得税减按 15% 的所得税率征收。

2) 研发费加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)、《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号)、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号)、《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号)等相关法律法规规定，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当

期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照当年度实际发生额的 100%从当年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3) 其他税收优惠

根据四川省财政厅、四川省税务局、四川省人力资源和社会保障厅、四川省乡村振兴局《关于明确进一步支持重点群体创业就业有关税收政策事项的通知》川财规〔2023〕8号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，重点群体从事个体经营的，自办理个体工商户登记当月起，在 3 年（36 个月，下同）内按每户每年 24000 元为限额依次扣减其当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和个人所得税。企业招用重点群体就业，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。定额标准为每人每年 7800 元。

(2) 四川数智建科软件有限公司

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）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。本公司子公司四川数智建科软件有限公司 2025 年度暂按小型微利企业缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	22,874,753.19	29,979,749.40
其他货币资金	120,500.00	846,524.50
合计	22,995,253.19	30,826,273.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金中使用受限的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	120,500.00	846,524.50
合计	120,500.00	846,524.50

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,608,050.84	
其中：其他	3,608,050.84	
合计	3,608,050.84	

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,729,685.82	133,449,155.16
1-2 年（含 2 年）	8,755,186.06	61,919,874.19
2-3 年（含 3 年）	58,629,920.20	17,824,027.24
3-4 年（含 4 年）	12,082,623.78	12,110,635.18
4-5 年（含 5 年）	6,755,043.12	2,556,038.48
5 年以上	3,413,048.43	8,891,983.93
合计	243,365,507.41	236,751,714.18

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	243,365,507.41	100.00	35,425,145.46	14.56	207,940,361.95
其中：					
组合 3：账龄分析法组合	243,365,507.41	100.00	35,425,145.46	14.56	207,940,361.95
合计	243,365,507.41	100.00	35,425,145.46	—	207,940,361.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	236,751,714.18	100.00	43,403,870.53	18.33	193,347,843.65
其中：					
组合 3：账龄分析法组合	236,751,714.18	100.00	43,403,870.53	18.33	193,347,843.65
合计	236,751,714.18	100.00	43,403,870.53	—	193,347,843.65

(1) 应收账款按组合计提坏账准备

组合 3：账龄分析法组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	153,729,685.82	9,223,781.15	6.00
1-2 年 (含 2 年)	8,755,186.06	1,400,829.77	16.00
2-3 年 (含 3 年)	58,629,920.20	11,725,984.04	20.00
3-4 年 (含 4 年)	12,082,623.78	3,987,265.85	33.00
4-5 年 (含 5 年)	6,755,043.12	5,674,236.22	84.00
5 年以上	3,413,048.43	3,413,048.43	100.00
合计	243,365,507.41	35,425,145.46	—

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	43,403,870.53	-7,978,725.07				35,425,145.46
合计	43,403,870.53	-7,978,725.07				35,425,145.46

4. 本年无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 188,370,562.94 元，占应收

账款和合同资产年末余额合计数的比例 74.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,905,546.88 元。

(四) 预付款项

1. 预付账款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	749,626.28	97.75	896,209.93	70.13
1—2 年	389.97	0.05	263,703.73	20.64
2—3 年	49.96	0.01	118,013.45	9.23
3 年以上	16,800.00	2.19		
合计	766,866.21	100.00	1,277,927.11	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 758,944.41 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 98.96%。

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,843,461.13	3,096,341.03
合计	33,843,461.13	3,096,341.03

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	2,357,316.07	1,537,665.85
投标保证金	384,000.00	500,970.00
往来款及代垫款	33,262,366.01	14,102.22
股权处置款		1,312,850.00
合计	36,003,682.08	3,365,588.07

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	34,646,686.15	1,897,923.72
1-2 年 (含 2 年)	243,200.00	604,082.44
2-3 年 (含 3 年)	443,082.44	409,421.89
3-4 年 (含 4 年)	221,626.13	364,650.25
4-5 年 (含 5 年)	364,650.25	42,372.66
5 年以上	84,437.11	47,137.11
合计	36,003,682.08	3,365,588.07

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,003,682.08	100.00	2,160,220.95	6.00	33,843,461.13
其中:					
组合 2: 投标保证金、履约保证金组合	2,741,316.07	7.61	164,478.98	6.00	2,576,837.09
组合 3: 账龄分析法组合	33,262,366.01	92.39	1,995,741.97	6.00	31,266,624.04
合计	36,003,682.08	100.00	2,160,220.95	—	33,843,461.13

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,365,588.07	100.00	269,247.04	8.00	3,096,341.03
其中:					
组合 2: 投标保证金、履约保证金组合	2,038,635.85	60.57	163,090.87	8.00	1,875,544.98
组合 3: 账龄分析法组合	1,326,952.22	39.43	106,156.17	8.00	1,220,796.05
合计	3,365,588.07	100.00	269,247.04	—	3,096,341.03

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合 2：投标保证金、履约保证金组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,384,320.14	83,059.21	6.00
1-2 年 (含 2 年)	243,200.00	14,592.00	6.00
2-3 年 (含 3 年)	443,082.44	26,584.95	6.00
3-4 年 (含 4 年)	221,626.13	13,297.57	6.00
4-5 年 (含 5 年)	364,650.25	21,879.02	6.00
5 年以上	84,437.11	5,066.23	6.00
合计	2,741,316.07	164,478.98	—

组合 3：账龄分析法组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,262,366.01	1,995,741.97	6.00
合计	33,262,366.01	1,995,741.97	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	269,247.04			269,247.04
年初在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,890,973.91			1,890,973.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,160,220.95			2,160,220.95

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	269,247.04	1,890,973.91				2,160,220.95
合计	269,247.04	1,890,973.91				2,160,220.95

(5) 本年无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川弘仁财电科技有限公司	代垫款	32,520,110.33	1 年以内	90.32	1,951,206.62
成都交投智慧交通科技集团有限公司	履约保证金	361,336.00	3-5 年	1.00	21,680.16
宜宾建投集团建设工程有限公司	履约保证金	360,000.00	1 年以内	1.00	21,600.00
四川宏华电气有限责任公司	代垫款	314,327.59	1 年以内	0.87	18,859.66
中国人民解放军陆军勤务学院	履约保证金	190,000.00	2-3 年	0.53	11,400.00
合计	—	33,745,773.92	—	93.72	2,024,746.44

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	90,858.78		90,858.78
合同履约成本	168,858,870.40		168,858,870.40
合计	168,949,729.18		168,949,729.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,243,099.49		3,243,099.49

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	104,475,818.89		104,475,818.89
合计	107,718,918.38		107,718,918.38

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	4,281,406.56	432,447.65	3,848,958.91	6,199,366.26	1,051,783.41	5,147,582.85
合计	4,281,406.56	432,447.65	3,848,958.91	6,199,366.26	1,051,783.41	5,147,582.85

2. 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,281,406.56	100.00	432,447.65	10.10	3,848,958.91
其中：					
组合 3：账龄分析法组合	4,281,406.56	100.00	432,447.65	10.10	3,848,958.91
合计	4,281,406.56	100.00	432,447.65	—	3,848,958.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,199,366.26	100.00	1,051,783.41	16.97	5,147,582.85
其中：					
组合 3：账龄分析法	6,199,366.26	100.00	1,051,783.41	16.97	5,147,582.85

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合					
合计	6,199,366.26	100.00	1,051,783.41	—	5,147,582.85

1) 合同资产按组合计提坏账准备

组合 3：账龄分析法组合

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,525,773.91	151,546.43	6.00
1-2 年 (含 2 年)	1,755,632.65	280,901.22	16.00
合计	4,281,406.56	432,447.65	—

3. 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	-619,335.76			
合计	-619,335.76			—

4. 本年无实际核销的合同资产

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	3,795.51	3,750,875.42
预缴所得税	559,454.73	
合计	563,250.24	3,750,875.42

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
九爨科技(北京)有限公司(以下简称九爨科技)			40,000.00		-1,165.64						38,834.36	
小计			40,000.00		-1,165.64						38,834.36	
合计			40,000.00		-1,165.64						38,834.36	

注：九爨科技于 2025 年 6 月 6 日由本公司、重庆亿木科技有限公司和许伟共同出资成立，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司持股 20%，重庆亿木科技有限公司持股 40%，许伟持股 40%。根据公司与重庆亿木科技有限公司、许伟签订的股权合作协议约定，重大事项须经三方达成一致决议后方可进行，因此本公司对九爨科技（北京）有限公司具有共同控制，将其划分为合营企业，采用权益法核算。

(十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	10,701,503.55	11,750,085.35
固定资产清理		
合计	10,701,503.55	11,750,085.35

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	19,619,123.35	1,084,479.71	772,538.12	21,476,141.18
2.本年增加金额			48,893.80	48,893.80
(1) 购置			48,893.80	48,893.80
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额	19,619,123.35	1,084,479.71	821,431.92	21,525,034.98
二、累计折旧				
1.年初余额	8,212,066.12	842,710.04	671,279.67	9,726,055.83
2.本年增加金额	931,768.44	125,038.93	40,668.23	1,097,475.60
(1) 计提	931,768.44	125,038.93	40,668.23	1,097,475.60
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额	9,143,834.56	967,748.97	711,947.90	10,823,531.43
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	10,475,288.79	116,730.74	109,484.02	10,701,503.55
2.年初账面价值	11,407,057.23	241,769.67	101,258.45	11,750,085.35

2. 本集团无暂时闲置的固定资产

3.本集团无通过经营租赁租出的固定资产

4.本集团无未办妥产权证书的固定资产

(十一) 无形资产

1.无形资产明细

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	80,000.00	4,068,496.28	4,148,496.28
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	80,000.00	4,068,496.28	4,148,496.28
二、累计摊销			
1.年初余额	48,289.35	1,233,344.64	1,281,633.99
2.本年增加金额	5,512.20	411,697.32	417,209.52
(1)计提	5,512.20	411,697.32	417,209.52
3.本年减少金额			
4.年末余额	53,801.55	1,645,041.96	1,698,843.51
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	26,198.45	2,423,454.32	2,449,652.77
2.年初账面价值	31,710.65	2,835,151.64	2,866,862.29

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	37,583,536.75	5,637,530.51	43,667,819.41	6,550,172.91
减值准备	1,421,989.97	213,298.50	2,181,059.16	327,158.87
递延收益	200,000.00	30,000.00		

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动	391,949.16	58,792.37		
合计	39,597,475.88	5,939,621.38	45,848,878.57	6,877,331.78

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,829.66	5,298.16
可抵扣亏损	6,747,150.48	4,883,213.41
合计	6,748,980.14	4,888,511.57

(十三) 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未交付抵债房产	688,152.29		688,152.29	688,152.29		688,152.29
合同资产	4,014,123.63	989,542.32	3,024,581.31	4,731,511.01	1,129,275.75	3,602,235.26
合计	4,702,275.92	989,542.32	3,712,733.60	5,419,663.30	1,129,275.75	4,290,387.55

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	120,500.00	120,500.00	保函保证金	846,524.50	846,524.50	保函保证金
固定资产	19,106,313.82	10,195,914.31	借款抵押	19,106,313.82	11,103,324.31	担保抵押
合计	19,226,813.82	10,316,414.31	—	19,952,838.32	11,949,848.81	—

注：年末固定资产抵押系本公司与成都农村商业银行股份有限公司金花支行签订借款合同，约定借款金额为 16,000,000 元，借款期限为 12 个月。本公司以自有房屋为该笔借款提供抵押担保，并于 2025 年 12 月 12 日办妥不动产抵押登记手续。截至 2025 年 12 月 31 日本公司尚未提取上述借款本金。

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	93,252,132.55	60,054,083.33
信用借款		9,009,212.50
质押+保证借款		20,017,111.11
已贴现未到期票据		6,246,516.62
合计	93,252,132.55	95,326,923.56

注：本公司年末短期借款分类的说明：本公司由实际控制人贺敬川、谭静为本公司提供保证担保，从中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市锦江区支行取得保证借款 19,750,000.00 元，从中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行取得保证借款 10,000,000.00 元，从成都银行股份有限公司高新支行取得保证借款 20,000,000.00 元，从中国农业银行股份有限公司成都武侯支行取得保证借款 9,500,000.00 元，从中国工商银行股份有限公司成都草市支行取得保证借款 20,000,000.00 元，从成都农村商业银行股份有限公司金花支行取得保证借款 10,000,000.00 元，从中国民生银行股份有限公司成都分行取得保证借款 3,931,223.25 元。

2.本集团无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,025,888.00	
商业承兑汇票		
合计	6,025,888.00	

(十七) 应付账款

1.应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	83,296,117.61	51,070,421.27
服务款	43,989,798.91	25,683,336.21
合计	127,285,916.52	76,753,757.48

2. 本集团账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位六	5,568,480.00	未结算
单位七	4,199,469.03	未结算
单位八	2,197,593.19	未结算
单位九	1,950,484.56	未结算
单位十	1,879,779.33	未结算
单位十一	1,572,711.92	未结算
单位十二	1,520,000.00	未结算
单位十三	1,271,311.71	未结算
单位十四	1,262,621.00	未结算
单位十五	1,122,255.00	未结算
单位十六	1,032,963.55	未结算
合计	23,577,669.29	—

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
产品服务预收款	62,459,657.42	24,368,156.76
合计	62,459,657.42	24,368,156.76

2. 本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,155,262.55	18,444,224.80	18,707,326.47	892,160.88
离职后福利-设定提存计划		988,365.01	988,365.01	
合计	1,155,262.55	19,432,589.81	19,695,691.48	892,160.88

2.短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,155,262.55	17,460,812.83	17,723,914.50	892,160.88
职工福利费		204,402.71	204,402.71	
社会保险费		497,363.62	497,363.62	
其中：医疗保险费		456,710.62	456,710.62	
工伤保险费		1,724.32	1,724.32	
大病保险费		38,928.68	38,928.68	
住房公积金		240,910.00	240,910.00	
工会经费和职工教育经费		40,735.64	40,735.64	
合计	1,155,262.55	18,444,224.80	18,707,326.47	892,160.88

3.设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		952,505.79	952,505.79	
失业保险费		35,859.22	35,859.22	
合计		988,365.01	988,365.01	

(二十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,146,055.86	
企业所得税		938,965.20
个人所得税	25,345.35	12,742.01
城市维护建设税	656,400.25	598,214.77
教育附加	281,314.46	256,377.77
地方教育附加	187,542.92	170,918.50
房产税	1,101,054.49	978,892.03
合计	13,397,713.33	2,956,110.28

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	203,541.31	389,573.06
合计	203,541.31	389,573.06

1.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金	165,000.00	322,569.71
应付费用款	38,541.31	67,003.35
合计	203,541.31	389,573.06

(2) 本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	27,638.89	19,988,762.80
合计	27,638.89	19,988,762.80

(二十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	273,523.08	12,288,745.25
合计	273,523.08	12,288,745.25

(二十四) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	9,970,000.00	
合计	9,970,000.00	

注：本公司由实际控制人贺敬川、谭静为本公司提供保证担保，从兴业银行股份有限公司成都分行保证借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 29 日。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已根据借款合同约定还款计划归还 10,000.00 元，剩余

借款余额 9,990,000.00 元，公司根据借款合同约定还款计划将 20,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十五) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		200,000.00		200,000.00	政府补助
合计		200,000.00		200,000.00	—

2. 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2025 年省级财政知识产权专项资金		200,000.00					200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00					200,000.00	

(二十六) 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,930,000.00						75,930,000.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,490,137.76			8,490,137.76
其他资本公积				
合计	8,490,137.76			8,490,137.76

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,046,009.86	1,848,917.58		13,894,927.44
合计	12,046,009.86	1,848,917.58		13,894,927.44

(二十九) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	41,643,142.00	35,561,278.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	41,643,142.00	35,561,278.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	17,552,825.59	11,161,762.96
减：提取法定盈余公积	1,848,917.58	1,283,399.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,796,500.00	3,796,500.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	53,550,550.01	41,643,142.00

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,538,493.13	166,216,662.20	248,496,655.59	196,146,989.73
其他业务				
合计	209,538,493.13	166,216,662.20	248,496,655.59	196,146,989.73

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
产品类别		
其中：企业集团管理软件及相关集成业务收入	144,397,067.94	116,852,300.81
政务信息化软件及相关集成业务收入	54,936,301.33	43,959,982.31
运维服务	10,205,123.86	5,404,379.08
合计	209,538,493.13	166,216,662.20

合同分类	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认	199,333,369.27	160,812,283.12
在某一时段内确认	10,205,123.86	5,404,379.08
合计	209,538,493.13	166,216,662.20

(三十一) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	126,308.50	294,780.59
教育费附加	55,195.13	126,731.37
地方教育费附加	36,796.70	84,487.56
房产税	164,800.64	164,800.64
土地使用税	99.60	99.60
印花税	158,538.60	73,632.31
车船税		1,230.00
合计	541,739.17	745,762.07

(三十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	1,684,621.56	1,802,994.81
办公费	457,057.90	900,188.62
业务招待费	210,266.60	482,879.17
差旅费	139,408.12	237,207.31
维修费	12,449.81	21,183.11
咨询费	4,171.18	34,540.91
保险费	868.00	5,940.09
合计	2,508,843.17	3,484,934.02

(三十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	5,012,996.16	4,540,853.28
中介费	1,959,658.28	1,855,443.60
折旧摊销	1,113,628.18	1,453,730.87
办公费	1,006,307.32	1,404,910.95

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	562,864.42	450,359.09
差旅费	170,481.71	397,121.95
维修费	22,243.00	203,573.73
其他		108,729.23
合计	9,848,179.07	10,414,722.70

(三十四) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,686,744.38	10,732,953.73
技术服务费	4,773,865.12	3,704,305.85
折旧摊销	401,056.94	453,436.04
办公费		9,307.74
差旅费		33,221.97
物料费		207,830.28
合计	15,861,666.44	15,141,055.61

(三十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,997,203.80	1,628,607.73
减：利息收入	57,011.33	222,445.61
加：汇兑损失		
其他支出	130,705.99	454,749.66
合计	3,070,898.46	1,860,911.78

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	580,830.10	903,465.71
代扣个人所得税手续费	5,900.68	9,904.24
增值税加计抵减		22,088.18
增值税减免		73,750.00
合计	586,730.78	1,009,208.13

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额
2024 年第二批财政金融互动奖补资金	200,000.00	
2025 年第一批支持武侯区产业高质量发展若干政策资金	170,000.00	
2024 蓉城英才计划资助资金	160,000.00	
成都市技术交易资助	32,000.00	
2023 年省级科技服务业发展专项资金		300,000.00
国家专精特新“小巨人”专项补贴		300,000.00
国家高企奖励资金		100,000.00
2024 年第一批成都市技术交易资助		98,000.00
稳岗补贴	18,830.10	59,789.47
社保补贴		25,676.24
巴系列助企纾困补贴		20,000.00
合计	580,830.10	903,465.71

(三十七) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,165.64	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-3,018.15	8,293.83
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,378,140.78
合计	-4,183.79	-1,369,846.95

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-391,949.16	
合计	-391,949.16	

(三十九) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	7,978,725.07	-10,188,452.49
其他应收款坏账损失	-1,890,973.91	1,386,992.43
应收票据坏账损失		706,068.66
合计	6,087,751.16	-8,095,391.40

(四十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	619,335.76	-906,636.51
其他非流动资产减值损失	139,733.43	167,179.41
合计	759,069.19	-739,457.10

(四十一) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		2,475.31	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		2,475.31	
其中：固定资产处置收益		2,475.31	
合计		2,475.31	

(四十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1.83	4.31	1.83
合计	1.83	4.31	1.83

(四十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金	70.44	10,331.47	70.44
其他	45.00	2.06	45.00
合计	115.44	10,333.53	115.44

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	146,631.03	1,497,755.71
递延所得税费用	937,710.40	-1,387,303.09
合计	1,084,341.43	110,452.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	18,527,809.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,779,171.38
子公司适用不同税率的影响	104,570.81
调整以前期间所得税的影响	1,212.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,508.56
研发费用加计扣除影响	-1,943,118.43
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	92,821.70
长期股权投资权益法的影响	174.85
所得税费用	1,084,341.43

(四十五) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴收入	1,151,430.10	1,620,936.71
受限资金变动	726,024.50	
利息收入	57,011.33	222,445.61
经营性往来款收入	3,291.12	7,737,256.90
其他	5,902.51	9,908.55
合计	1,943,659.56	9,590,547.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	773,131.02	933,238.26
差旅费	309,889.83	667,551.23
中介咨询费	1,963,829.46	1,889,984.51
办公费	1,463,365.22	2,314,407.31
研究开发费	4,367,924.53	3,704,305.85
维修费	34,692.81	85,845.48
经营性往来款支付	883,036.63	1,497,899.36
财务费用	130,705.99	454,749.66
其他营业外支出	983.44	125,457.85

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金变动		240,640.63
合计	9,927,558.93	11,914,080.14

2. 与筹资活动有关的现金

1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	95,326,923.56	93,181,223.25	2,921,331.85	91,930,829.49	6,246,516.62	93,252,132.55
长期借款	19,988,762.80	10,000,000.00	446,471.95	20,437,595.86		9,997,638.89
应付股利			3,796,500.00	3,796,500.00		
合计	115,315,686.36	103,181,223.25	7,164,303.80	116,164,925.35	6,246,516.62	103,249,771.44

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	17,443,467.76	11,388,485.83
加: 资产减值准备	-759,069.19	739,457.10
信用减值损失	-6,087,751.16	8,095,391.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,097,475.60	1,489,957.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	417,209.52	417,209.52
长期待摊费用摊销		138,456.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-2,475.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	391,949.16	
财务费用(收益以“-”填列)	3,367,803.80	1,628,607.73
投资损失(收益以“-”填列)	4,183.79	1,369,846.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	937,710.40	-1,315,441.66

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-61,230,810.80	-6,536,198.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-40,477,220.70	-65,267,368.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	92,826,795.16	-40,203,120.68
其他	726,024.50	-240,640.63
经营活动产生的现金流量净额	8,657,767.84	-88,297,832.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,874,753.19	29,979,749.40
减：现金的年初余额	29,979,749.40	48,444,064.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,104,996.21	-18,464,315.01

2.现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	22,874,753.19	29,979,749.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,874,753.19	29,979,749.40
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	22,874,753.19	29,979,749.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,686,744.38	10,732,953.73
技术服务费	4,773,865.12	3,704,305.85
折旧摊销	401,056.94	453,436.04
办公费		9,307.74
差旅费		33,221.97
物料费		207,830.28
合计	15,861,666.44	15,141,055.61
其中：费用化研发支出	15,861,666.44	15,141,055.61
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川数智建科软件有限公司	1500 万元	四川省成都市	四川省成都市	软件服务	93.33		新设成立
新迎顺信息技术(贵州)有限公司	100 万元	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	计算机信息系统开发及技术服务	100.00		新设成立

注：本公司于 2025 年 3 月 10 日召开第三届董事会第三十四次会议，审议并通过《关于向子公司增资》的议案，本公司对控股子公司四川数智建科软件有限公司增加注册资本 1,000.00 万元，增资后四川数智建科软件有限公司注册资本为 1,500.00 万元，增资后本公司持有四川数智建科软件有限公司 93.3333%的股权。

(2) 本集团无重要的非全资子公司。

2. 重要的共同经营

无

九、政府补助

1. 年末无按应收金额确认的政府补助

2. 年末涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		200,000.00				200,000.00	与收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	580,830.10	903,465.71
财务费用	370,600.00	717,471.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的资产及负债均为人民币余额，因此汇率变动对本集团的生产经营不产生重要影响。

2) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：188,370,562.94元，占本公司应收账款及合同资产总额的74.85%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、 关联方及关联方交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为贺敬川、谭静，所持股份情况如下：

控股股东	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贺敬川	29.9101	29.9101
谭静	29.2759	29.2759
合计	59.1860	59.1860

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺敬川、谭静	20,000,000.00	2026-3-20	2029-5-4	否
贺敬川、谭静	10,000,000.00	2026-6-18	2029-6-18	否
贺敬川、谭静	40,000,000.00	2026-7-28	2029-7-27	否
贺敬川、谭静	20,000,000.00	2026-8-11	2029-8-10	否
贺敬川、谭静	9,500,000.00	2026-8-28	2029-8-27	否
贺敬川、谭静	30,000,000.00	2026-9-28	2029-10-27	否
贺敬川、谭静	10,000,000.00	2026-12-19	2029-12-18	否
贺敬川、谭静	10,000,000.00	2027-6-28	2030-6-27	否

关联担保情况说明：2025年2月27日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市锦江区支行签订编号为“0151000986250123480808”《小企业授信业务额度借款合同》，

合同借款额度 20,000,000.00元，借款额度存续期为72月，额度存续期内前 60 个月为额度使用期，额度使用期内，额度有效的前提下，借款人可以申请支用借款，在借款期限内发生的单笔借款期限最长为 12 个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年2月27日，本公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“0751000986250123179269”《小企业最高额保证合同》，担保金额 20,000,000.00 元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。本公司分别于2025年3月21日借款 10,000,000.00 元、2025年5月6日借款9,750,000.00元，借款期限均为 12 个月。

2025年6月16日，本公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行分别签订编号为“2025年中高中小借字403号”《流动资金借款合同》和“2025年中高中小借字410号”《流动资金借款合同》，借款金额均为 5,000,000.00 元，借款期限均为 12个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年6月16日，本公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“2025年中高中小担字403号”《最高额保证合同》，担保金额 10,000,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。上述两个借款实际借款日分别为2025年6月19日和2025年6月20日。

2025年6月18日，本公司与成都农村商业银行股份有限公司金花支行签订编号为“成农商花公公流借20250054”《流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年6月18日，本公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“成农商花公公保20250047”《保证合同》，担保金额 40,000,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2025年8月12日，本公司与成都银行股份有限公司高新支行分别签订编号为“H200101250812800”《借款合同》和编号为“H200101250812801”《借款合同》，借款金额均为 10,000,000.00 元，借款期限均为 12个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年8月11日，本公司实际控制人贺敬川、谭静与该行签订编号为“D200121250808088”《最高额保证合同》，担保金额 20,000,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2025年8月28日，本公司与中国农业银行股份有限公司成都武侯支行签订编号为“51010120250015348”《流动资金借款合同》，借款金额 9,500,000.00 元，借款期限为 12 个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年8月28日，本公司实际控制人贺敬川与该行签订编号为“51100120250021429”《保证合同》，担保金额 9,500,000.00 元，谭静与该行签订编号为“51100120250021430”《保证合同》，担保金额 9,500,000.00 元，保证期间为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2025年9月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司成都草市支行签订编号为“0440200044-2025年(草市)字03270号”《流动资金借款合同》，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为12个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年10月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司成都草市支行签订编号为“0440200044-2025

年(草市)字04704号”《流动资金借款合同》，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为12个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年9月29日，本公司实际控制人贺敬川、谭静分别与该行签订编号分别为“0440200044-2025年草市(保)字0445号”《最高额保证合同》和编号“0440200044-2025年草市(保)字0444号”《最高额保证合同》，担保金额均为30,000,000.00元，保证期限均为主合同项下的债务期限届满之日起三年。

2025年12月19日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订编号为“公流贷字第ZX25120001855270号”《流动资金贷款借款合同》，借款金额3,931,223.25元，借款期限为12个月，本合同为编号为“公授信字第ZHHT25000164244号”的《综合授信合同》项下的具体业务合同，在《综合授信合同》项下担保合同所担保的主债权范围内，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年12月18日，本公司实际控制人贺敬川、谭静分别与该行签订编号为“公高保字第ZHHT25000164443001号”《最高额保证合同》和编号为“公高保字第ZHHT25000164443002号”《最高额保证合同》，担保金额均为10,000,000.00元，保证期间均为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2025年6月30日，本公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订编号为“兴银蓉(贷)2506第48577”《流动资金借款合同》，借款金额10,000,000.00元，借款期限为24个月，由本公司实际控制人贺敬川、谭静提供连带责任保证担保。2025年6月26日，本公司实际控制人贺敬川、谭静分别与该行签订编号为“兴银蓉(额保)2506第57421号”《最高额保证合同》和编号为“兴银蓉(额保)2506第36400号”《最高额保证合同》，担保金额均为10,000,000.00元，保证期间均为合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配

公司于2026年4月17日召开新迎顺信息技术股份有限公司第四届董事会第七次会议，会议审议通过利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股数为基数，以未分配利润向全体股东，每10股派送现金股利0.50元(含税)。具体分配结果最终以中国证券登记结算有限责任公司计算结果为准。

除上述事项外，截至本报告报出日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,702,327.33	133,393,448.86
1-2 年（含 2 年）	8,755,186.06	61,919,874.19
2-3 年（含 3 年）	58,629,920.20	17,824,027.24
3-4 年（含 4 年）	12,082,623.78	12,110,635.18
4-5 年（含 5 年）	6,755,043.12	2,556,038.48
5 年以上	3,413,048.43	8,891,983.93
合计	243,338,148.92	236,696,007.88

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	243,338,148.92	100.00	35,423,503.95	14.56	207,914,644.97
其中：					
组合 3：账龄分析法组合	243,338,148.92	100.00	35,423,503.95	14.56	207,914,644.97
合计	243,338,148.92	100.00	35,423,503.95	—	207,914,644.97

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	236,696,007.88	100.00	43,399,414.03	18.34	193,296,593.85
其中:					
组合 3: 账龄分析法组合	236,696,007.88	100.00	43,399,414.03	18.34	193,296,593.85
合计	236,696,007.88	100.00	43,399,414.03	—	193,296,593.85

(1) 应收账款按组合计提坏账准备

组合 3: 账龄分析法组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	153,702,327.33	9,222,139.64	6.00
1-2 年 (含 2 年)	8,755,186.06	1,400,829.77	16.00
2-3 年 (含 3 年)	58,629,920.20	11,725,984.04	20.00
3-4 年 (含 4 年)	12,082,623.78	3,987,265.85	33.00
4-5 年 (含 5 年)	6,755,043.12	5,674,236.22	84.00
5 年以上	3,413,048.43	3,413,048.43	100.00
合计	243,338,148.92	35,423,503.95	—

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	43,399,414.03	-7,975,910.08				35,423,503.95
合计	43,399,414.03	-7,975,910.08				35,423,503.95

4. 本年无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 188,370,562.94 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 74.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,905,546.88 元。

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,840,513.53	3,086,661.89
合计	33,840,513.53	3,086,661.89

1.其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	2,357,316.07	1,537,665.85
投标保证金	384,000.00	500,970.00
往来款及代垫款	33,259,230.26	3,581.42
股权处置款		1,312,850.00
合计	36,000,546.33	3,355,067.27

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,643,550.40	1,887,402.92
1-2 年（含 2 年）	243,200.00	604,082.44
2-3 年（含 3 年）	443,082.44	409,421.89
3-4 年（含 4 年）	221,626.13	364,650.25
4-5 年（含 5 年）	364,650.25	42,372.66
5 年以上	84,437.11	47,137.11
合计	36,000,546.33	3,355,067.27

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,000,546.33	100.00	2,160,032.80	6.00	33,840,513.53
其中：					
组合 1：合并关联方组合					
组合 2：投标保证金、履约保证金组合	2,741,316.07	7.61	164,478.98	6.00	2,576,837.09
组合 3：账龄分析法组合	33,259,230.26	92.39	1,995,553.82	6.00	31,263,676.44
合计	36,000,546.33	100.00	2,160,032.80	—	33,840,513.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,355,067.27	100.00	268,405.38	8.00	3,086,661.89
其中：					
组合 1：合并关联方组合					
组合 2：投标保证金、履约保证金组合	2,038,635.85	60.76	163,090.87	8.00	1,875,544.98
组合 3：账龄分析法组合	1,316,431.42	39.24	105,314.51	8.00	1,211,116.91
合计	3,355,067.27	100.00	268,405.38	—	3,086,661.89

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合 2：投标保证金、履约保证金组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,384,320.14	83,059.21	6.00
1-2 年 (含 2 年)	243,200.00	14,592.00	6.00
2-3 年 (含 3 年)	443,082.44	26,584.95	6.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	221,626.13	13,297.57	6.00
4-5 年 (含 5 年)	364,650.25	21,879.02	6.00
5 年以上	84,437.11	5,066.23	6.00
合计	2,741,316.07	164,478.98	—

组合 3: 账龄分析法组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,259,230.26	1,995,553.82	6.00
合计	33,259,230.26	1,995,553.82	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	268,405.38			268,405.38
年初在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,891,627.42			1,891,627.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,160,032.80			2,160,032.80

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	268,405.38	1,891,627.42				2,160,032.80
合计	268,405.38	1,891,627.42				2,160,032.80

(5) 本年无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川弘仁财电科技有限公司	代垫款	32,520,110.33	1 年以内	90.33	1,951,206.62
成都交投智慧交通科技集团有限公司	履约保证金	361,336.00	3-5 年	1.00	21,680.16
宜宾建投集团建设工程有限公司	履约保证金	360,000.00	1 年以内	1.00	21,600.00
四川宏华电气有限责任公司	代垫款	314,327.59	1 年以内	0.87	18,859.66
中国人民解放军陆军勤务学院	履约保证金	190,000.00	2-3 年	0.53	11,400.00
合计	—	33,745,773.92	—	93.73	2,024,746.44

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,850,000.00		3,850,000.00	3,850,000.00		3,850,000.00
对联营、合营企业投资	38,834.36		38,834.36			
合计	3,888,834.36		3,888,834.36	3,850,000.00		3,850,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川数智建科软件有限公司	2,850,000.00						2,850,000.00	
新迎顺信息技术(贵州)有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	3,850,000.00						3,850,000.00	

(2) 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
九爨科技			40,000.00		-1,165.64							38,834.36	
小计			40,000.00		-1,165.64							38,834.36	
合计			40,000.00		-1,165.64							38,834.36	

注：九爨科技于 2025 年 6 月 6 日由本公司、重庆亿木科技有限公司和许伟共同出资成立，注册资本为人民币 500 万元，其中本公司持股 20%，重庆亿木科技有限公司持股 40%，许伟持股 40%。根据公司与重庆亿木科技有限公司、许伟签订的股权合作协议约定，重大事项须经三方达成一致决议后方可进行，因此本公司对九爨科技（北京）有限公司具有共同控制，将其划分为合营企业，采用权益法核算。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,401,700.68	166,161,106.00	233,948,449.54	187,016,905.79
合计	209,401,700.68	166,161,106.00	233,948,449.54	187,016,905.79

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
产品类别		
其中：企业集团管理软件及相关集成业务收入	144,260,275.49	116,796,744.61
政务信息化软件及相关集成业务收入	54,936,301.33	43,959,982.31
运维服务	10,205,123.86	5,404,379.08
合计	209,401,700.68	166,161,106.00
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时刻确认	199,196,576.82	160,756,726.92
在某一时间段内确认	10,205,123.86	5,404,379.08
合计	209,401,700.68	166,161,106.00

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,165.64	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-3,018.15	8,293.83
处置长期股权投资产生的投资收益		358,201.12
合计	-4,183.79	366,494.95

十六、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	951,430.10	
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	-391,949.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	-3,018.15	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	556,349.18	
减：所得税影响额	113,249.38	
少数股东权益影响额（税后）	105.43	

项目	本年金额	说明
合计	442,994.37	—

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2024 年修订) 未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的, 以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

本年无未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的, 以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.11	0.2312	0.2312
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.80	0.2253	0.2253

新迎顺信息技术股份有限公司

二〇二六年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	951,430.10
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	-391,949.16
委托他人投资或管理资产的损益	-3,018.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113.61
非经常性损益合计	556,349.18
减：所得税影响数	113,249.38
少数股东权益影响额（税后）	105.43
非经常性损益净额	442,994.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用