

# LTECH

# 励图科技

NEEQ: 430398

## 安徽励图信息科技股份有限公司

Anhui Ltech Information Technology 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、公司负责人朱祝华、主管会计工作负责人王骏及会计机构负责人（会计主管人员）陈诺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、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2025 度财务状况、经营成果。公司董事会认为该审计意见符合《企业会计准则》及其相关信息披露规范性规定，客观反映了公司的实际情况。董事会已积极采取有效措施，改善公司经营状况。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、励图科技	指	安徽励图信息科技股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
主办券商	指	东北证券股份有限公司
高新区	指	高新技术产业开发区
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	由本公司股东会通过的《公司章程》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
数字媒体技术	指	以二进制数的形式产生、记录、处理、传播、获取的信息媒体,如数字化的文字、图形、图像、声音、视频影像和动画等。
数字媒体技术解决方案	指	运用数字媒体技术及相关IT技术,结合应用行业的特点,构建数字媒体存储管理、发布、互动平台,满足行业用户对数字媒体交流互动的需求。数字媒体技术解决方案广泛应用于广电系统、企事业单位、高等院校和广告展示等领域。在广电行业中,数字媒体技术解决方案提供数字音视频内容的存储管理、播控和互动平台建设解决方案。
媒体算力平台	指	为媒体内容的生产、制作、分发、运营等全链条提供底层算力支撑的综合性服务平台。它融合了计算资源、网络能力、AI模型与媒体业务需求,是智能媒体时代的关键基础设施。
系统集成	指	在系统工程科学方法的指导下,根据用户需求,优选各种技术和产品,将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经的整体,并使之能彼此协调工作,发挥整体效益。
智慧园区	指	新一代信息技术支撑、知识社会创新2.0环境下的园区形态。通过“感知”系统,在传统园区各单一系统间实现“互联”,并通过多维度“智能”分析,借助云计算、物联网等IT技术有效整合,使园区基础设施运行更加智能、绿色;使园区的运营管理更加规范与高效;使园区为客户提供更加高质与便捷的增值服务体系,以提升园区的差异化竞争优势。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽励图信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Ltech Information Technology Co.,LTD.		
	LTECH		
法定代表人	朱祝华	成立时间	2000年9月30日
控股股东	控股股东为（朱祝华、王骏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱祝华、王骏），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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	公司以数字媒体领域软、硬件产品研发为核心，从事自主知识产权的产品开发和系统集成，主要产品有：媒体算力平台、融媒体系统、演播室系统、节目包装产品、信息安全产品、自动播出系统、现场制作系统等产品线以及专业演播室艺术设计和集成		
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	励图科技	证券代码	430398
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）	17,582,400
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁小丽	联系地址	安徽省合肥市高新区红枫路富邻广场科研 2 号楼 7 层
电话	0551-65318661	电子邮箱	yuanxiaoli@ltech.cc
传真	0551-65318662		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区红枫路富邻广场科研 2 号楼 7 层	邮政编码	230088
公司网址	www.ltech.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	91340100723324607F		

注册地址	安徽省合肥市高新区红枫路富邻广场科研 2 号楼 7 层		
注册资本（元）	17,582,400	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

安徽励图信息科技股份有限公司是一家数字媒体技术解决方案供应商，公司以数字媒体制播、融合媒体及信息安全等产品的软件、硬件研发和销售为核心，提供从系统设计、方案提供、系统集成、工程安装实施、技术培训及售后服务等一系列产品和服务，是国内最早介入媒体行业自动化、新媒体制作和播出、节目包装、融合媒体和信息安全建设领域的企业之一。

公司以数字媒体领域软、硬件产品研发为核心，从事自主知识产权的产品开发和系统集成，主要产品有：媒体制播算力平台、融媒体系统、演播室系统、节目包装产品、信息安全产品、自动播出系统、现场制作系统等产品线以及专业演播室艺术设计和集成，所有产品都通过了相关部门的认证并取得自主知识产权，产品被国内从央视到各级电视台和行业用户广泛采用。

公司以产品为导向，直销和分销代理相结合的销售模式。直销模式主要由公司销售人员直接向客户销售产品和服务，直销的主要客户为国内重点媒体行业用户以及其他有数字媒体制播需求的客户。分销模式下，公司协助分销商做售前技术支持，在项目确定后和公司签订销售合同。分销模式一般应用于公司直销覆盖不到的区域和客户，由分销商进行销售和部分售后服务，公司提供相应的技术支持。

公司除了加强传统专业媒体产品研发和市场开拓外，积极拓展业务领域，在面向新媒体 MCN 机构、企事业单位媒体制作以及自媒体用户区领域做了大量的技术和市场投入，2023 年公司与湖南科技大学元宇宙学院成立联合实验室，专注于 AI 在视音频领域的应用。这些新的业务领域将对公司的发展提供强劲动力。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“高新技术企业”认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）等有关规定，我公司于 2024 年 10 月

29 日顺利获得了国家高新技术企业认定（证书编号：GR202434001765，有效期：三年）。

“专精特新”认定详情：根据《安徽省专精特新中小企业扩面认定管理办法》（皖经信中小企函〔2023〕65 号）和《关于组织开展 2023 年安徽省专精特新中小企业认定工作的通知》，我公司于 2023 年 8 月 4 日获批成为 2023 年度安徽省“专精特新”中小企业，有效期 3 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	24,021,623.14	17,229,465.87	39.42%
毛利率%	41.11%	39.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,687.06	-4,745,728.19	100.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-97,154.05	-4,821,831.25	97.99%
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）	33.32%	-196.34%	-
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）	-183.01%	-199.49%	-
基本每股收益	0.00	-0.27	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,003,576.81	23,802,197.79	-41.17%
负债总计	13,941,645.43	23,757,953.47	-41.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,931.38	44,244.32	39.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.0035	0.0025	40%
资产负债率%（母公司）	93.57%	96.99%	-
资产负债率%（合并）	99.56%	99.81%	-
流动比率	91.42%	96.43%	-
利息保障倍数	1.07	-19.51	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,200,730.14	-5,350,897.31	77.56%
应收账款周转率	373.68%	387.01%	-
存货周转率	154.03%	66.93%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-41.17%	-26.42%	-

营业收入增长率%	39.42%	74.46%	-
净利润增长率%	100.37%	32.15%	-

### 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	640,534.30	4.57%	3,234,265.52	13.59%	-80.20%
应收票据	0.00	0.00%	269,325.00	1.13%	-100.00%
应收账款	6,722,932.97	48.01%	4,417,560.27	18.56%	52.19%
预付款项	114,480.60	0.82%	188,341.83	0.79%	-39.22%
其他应收款	308,583.33	2.20%	656,874.09	2.76%	-53.02%
存货	4,791,707.69	34.22%	13,577,163.55	57.04%	-64.71%
固定资产	479,402.47	3.42%	671,248.85	2.82%	-28.58%
无形资产	0.00	0.00%	23,361.26	0.10%	-100.00%
短期借款	9,000,000.00	64.27%	10,000,000.00	42.01%	-10.00%
应付账款	2,915,740.95	20.82%	2,739,399.25	11.51%	6.44%
合同负债	0.00	0.00%	9,249,946.85	38.86%	-100.00%
应付职工薪酬	1,394,344.45	9.96%	1,177,130.92	4.95%	18.45%
应交税费	105,880.91	0.76%	587,792.05	2.47%	-81.99%
其他应付款	525,679.12	3.75%	3,684.40	0.02%	14,167.70%
未分配利润	-	-134.48%	-	-79.19%	0.09%
	18,832,431.45		18,850,118.51		

#### 项目重大变动原因

- 1、应收账款：报告期末，应收账款较上年期末增加了 52.19%，主要是因为本年验收的项目较上年有所增加，且部分应收账款未能及时收回。
- 2、存货：报告期末，应收账款较上年期末减少了 64.71%，主要是因为本年验收的项目较上年有所增加，确认收入结转了成本，导致存货减少。

#### (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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	24,021,623.14	-	17,229,465.87	-	39.42%
营业成本	14,146,918.15	58.89%	10,418,935.44	60.47%	35.78%
毛利率%	41.11%	-	39.53%	-	-
销售费用	3,635,404.07	15.13%	3,924,995.20	22.78%	-7.38%
管理费用	3,497,255.95	14.56%	3,580,359.78	20.78%	-2.32%
研发费用	3,123,585.42	13.00%	4,065,593.85	23.60%	-23.17%
财务费用	369,593.15	1.54%	236,160.65	1.37%	56.50%
其他收益	831,439.84	3.46%	536,112.19	3.11%	55.09%
信用减值损失	-32,134.96	-0.13%	-190,336.79	-1.10%	83.12%
资产减值损失	43,502.10	0.18%	-52,069.40	-0.30%	183.55%
营业利润	20,742.23	0.09%	-4,781,096.86	-27.75%	100.43%
所得税费用	2,905.17	0.01%	-35,368.67	-0.21%	108.21%
净利润	17,687.06	0.07%	-4,745,728.19	-27.54%	100.37%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期营业收入较上年同期增加 39.42%，主要是因为河北建设集团股份有限公司、蚌埠市龙子湖区人民检察院项目在本年陆续验收所致。
- 2、营业成本：报告期营业成本较上年同期增加 35.78%，主要原因是营业收入增加，营业成本相应增加。

### 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	23,467,473.13	17,124,502.60	37.04%
其他业务收入	554,150.01	104,963.27	427.95%
主营业务成本	13,792,925.23	10,362,583.26	33.10%
其他业务成本	353,992.92	56,352.18	528.18%

### 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
集成收入	15,748,034.65	9,651,115.16	38.72%	41.29%	33.95%	3.36%
设备收入	7,719,438.48	4,141,810.07	46.35%	29.11%	31.17%	-0.84%
其中：硬件	4,153,511.41	3,705,546.07	10.79%	24.42%	28.98%	-3.15%
软件	3,565,927.07	436,264.00	87.77%	35.04%	53.34%	-1.46%
维修与服务	554,150.01	353,992.92	36.12%	427.95%	528.18%	-10.19%

### 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
华东	4,149,717.74	2,465,945.61	40.58%	-60.23%	-67.85%	14.10%
华南	8,376.10	3,912.46	53.29%	-99.70%	-99.61%	-10.91%
华北	18,386,900.95	10,714,327.11	41.73%	450.41%	603.15%	-12.66%
其他	1,476,628.35	962,732.97	34.80%	121.89%	326.75%	-31.30%

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司的主营业务没有发生重大变化。主营业务收入增加是因为河北建设集团股份有限公司、蚌埠市龙子湖区人民检察院项目在本年陆续验收所致，主营业务成本也相应增加。

河北建设集团股份有限公司、蚌埠市龙子湖区人民检察院项目在本年陆续验收，导致本年集成收入、成本较上年增加。IPX、NDS 软件本年销售情况较好，导致软件收入、成本较上年增加。维修与服务收入增加主要是本年新增的咪咕视讯项目所致，成本也相应增加。

因为每年的客户分布与客户需求不同，所以导致各个地区的收入有所变化。受大环境影响，公司为了增加销量压低了产品的价格，导致部分地区毛利率相较去年有所减少，但总体没有发生重大变化。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北建设集团股份有限公司	14,946,902.60	62.22%	否
2	中国移动通信集团云南有限公司	1,280,000.00	5.33%	否
3	上海佰贝科技发展股份有限公司	911,504.42	3.79%	否
4	北京维视远景科技有限公司	849,557.52	3.54%	否
5	蚌埠市龙子湖区人民检察院	801,132.05	3.34%	否
	合计	18,789,096.59	78.22%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江中舞舞台工程有限公司	396,017.70	9.31%	否
2	山东上邦文化发展有限公司	392,612.39	9.23%	否
3	四川视课信息技术有限公司	352,475.24	8.28%	否
4	北京鑫兴未来科技有限公司	311,389.38	7.32%	否
5	安徽铭大云信息科技有限公司	293,362.83	6.89%	否
	合计	1,745,857.54	41.03%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,200,730.14	-5,350,897.31	77.56%
投资活动产生的现金流量净额	-8,495.58	0	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,384,505.50	558,590.16	-347.86%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要是因为本年采购支付的货款较上年有所缩减，同时公司强化资金管控力度，使得期间费用较上年明显下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，是因为本年发生了购建固定资产的支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是因为本年短期借款较上年减少，且归还借款金额较上年增加。

### 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
安徽励图电子技术有限公司	控股子公司	智慧校园、智慧医院	5,000,000	102,645.61	- 122,937.74	0	- 211,048.89

#### 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
技术创新失败风险	<p>我国广电行业正在经历体制和经营模式的变革，数字媒体技术的革新不但带动了广电行业的高速发展，也为本行业创造出新的商业机会，同时也使竞争日益激烈，整个行业可能面临重新洗牌，主要风险表现在：能否正确把握客户需求、创造客户的潜在需求、是否有技术能力满足客户的需求；能否正确把握行业内技术的发展趋势并尽快掌握新的技术；能否在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。</p> <p>应对措施：经过多年经营，公司已在广电行业在线节目包装、自动播出以及信息安全等形成了多项核心技术，拥有一批高级技术人才，始终以“优势互补、合作共赢”的开发思想和国内外众多知名的企业紧密合作，积极跟踪国内外软硬件技术的发展，不断推出创新性的优秀产品，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。</p>
核心技术人才流失的风险	<p>公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。目前公司的核心技术人员均在公司任职，且多数为中高级管理人员，有利于公司的长期稳定发展。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人员队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司十分重视核心技术人员成长和激励，公司有健全的激励体系，对于核心技术人员进行报酬、股权等激励，保证人员的稳定和公司的持续发展。公司注重通过激励机制激发人才的工作积极性和创新能力。另外，公司额外为员工提供良好的培训机会及良好的文化和工作氛围，对吸引员工起到了一定积极作用。目前，公司骨干员工持有公司股份，报告期内公司核心技术人员比较稳定。</p>
应收账款无法回收风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 7,615,251.40 元、5,241,664.90 元和 3,662,251.25 元，2025 年末应收账款余额较 2024 年末同比增加 45.28%。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。</p> <p>应对措施：对于应收账款的风险问题，从公司成立至今十多年的历程，从未发生过应收账款无法收回的情况，并且为缓解公司资金压力，公司已经加大催收应收款的力度，与客户加强沟通，并对项目管理及工程验收做出了一系列政策，多角度</p>

	保证应收款及时收回。
持续经营风险	<p>公司2023年度、2024年度、2025年度净利润分别为-699.40万元、-474.57万元、1.77万元，2025年12月31日净资产6.19万元且存在短期借款900.00万元，苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。</p> <p>应对措施：（1）公司已提前完成相关新产品的研发和市场推广准备工作，有望在这一轮技术升级浪潮中占据领先地位，从而带动主营业务收入的恢复性增长。（2）深化与现有经销商、代理商的合作，推行共赢策略，扩大产品在市场中的占有率和覆盖面；另一方面，公司基于在媒体制播领域的技术积累，积极拓展新的应用领域，如MCN机构、电商直播等，开拓新媒体直播市场，寻找新的利润增长点。（3）公司已启动全面的降本增效计划。在保证研发质量和市场拓展的前提下，严格执行预算管理，控制运营成本，压缩非必要的行政开支。（4）公司成立了专项工作小组，加大对应收账款的催收力度，加速资金回笼，以改善公司的现金流状况。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000	190,000

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24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	2014年1月24日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	一致行动承诺	共同行使公司股东权利，一致行动	正在履行中
董监高	2014年1月24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	2014年1月24日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	338,213.68	2.42%	银行贷款抵押
专利	无形资产	质押	0	0%	银行贷款质押
总计	-	-	338,213.68	2.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限系满足公司业务发展及生产经营的资金需要，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	6,424,770	36.54%	0	6,424,770	36.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,502,751	19.92%	0	3,502,751	19.92%
	董事、监事、高管	128,260	0.73%	0	128,260	0.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	11,157,630	63.46%	0	11,157,630	63.46%
	其中：控股股东、实际控制人	10,706,850	60.90%	0	10,706,850	60.90%
	董事、监事、高管	384,780	2.19%	0	384,780	2.19%
	核心员工	0		0	0	
总股本		17,582,400	-	0	17,582,400	-
普通股股东人数						40

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王骏	7,168,302	0	7,168,302	40.77%	5,353,425	1,814,877	0	0
2	朱祝华	7,041,299	0	7,041,299	40.05%	5,353,425	1,687,874	0	0
3	黄惠云	330,000	0	330,000	1.88%	0	330,000	0	0
4	秦德斌	220,000	0	220,000	1.25%	165,000	55,000	0	0
5	张萍	212,000	0	212,000	1.21%	0	212,000	0	0
6	孙小兵	211,200	0	211,200	1.20%	0	211,200	0	0
7	喻红如	194,800	0	194,800	1.11%	0	194,800	0	0
8	易俊	171,600	0	171,600	0.98%	0	171,600	0	0
9	卞杨	166,320	0	166,320	0.95%	124,740	41,580	0	0

10	朱爱蓉	164,000	0	164,000	0.93%	0	164,000	0	0
合计		15,879,521	0	15,879,521	90.31%	10,996,590	4,882,931	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

控股股东及实际控制人王骏、朱祝华为一致行动人。股东朱爱蓉为朱祝华胞姐，黄惠云为王骏妻子之三舅妈。除此之外，公司前十名股东之间无关联关系。

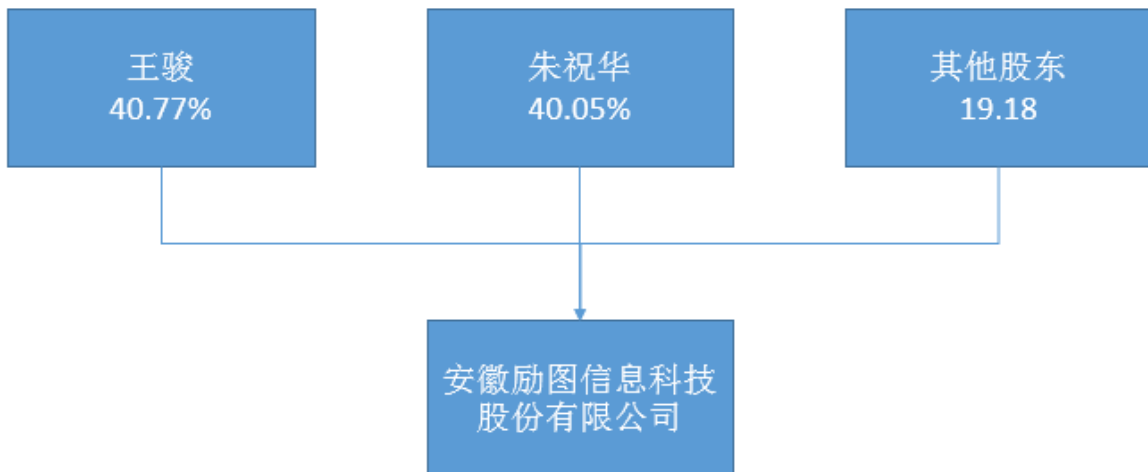
## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东及实际控制人为王骏、朱祝华，双方签署了一致行动协议书，为一致行动人关系。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

实际控制人与公司之间的产权和控制关系如下：



### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱祝华	董事	男	1969年8月	2023年12月23日	2026年12月22日	7,041,299	0	7,041,299	40.05%
朱祝华	董事长	男	1969年8月	2024年1月17日	2026年12月22日	7,041,299	0	7,041,299	40.05%
王骏	董事	男	1971年11月	2023年12月23日	2026年12月22日	7,168,302	0	7,168,302	40.77%
王骏	总经理、财务负责人	男	1971年11月	2024年1月17日	2026年12月22日	7,168,302	0	7,168,302	40.77%
卞杨	董事	男	1980年5月	2023年12月23日	2026年12月22日	166,320	0	166,320	0.95%
袁小丽	董事	女	1979年12月	2023年12月23日	2026年12月22日	66,000	0	66,000	0.38%
袁小丽	董事会秘书	女	1979年12月	2024年1月17日	2026年12月22日	66,000	0	66,000	0.38%
秦德斌	董事	男	1963年11月	2023年12月23日	2026年12月22日	220,000	0	220,000	1.25%
殷俊	监事	男	1987年11月	2024年5月25日	2026年12月22日	13,200	0	13,200	0.08%
陈诺	监事	女	1980年7月	2023年12月23日	2026年12月22日	47,520	0	47,520	0.27%
李青	监事	女	1986年9月	2023年12月23日	2026年12月22日	0	0	0	0%
李青	监事会主席	女	1986年9月	2024年1月17日	2026年12月22日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王骏、朱祝华为公司控股股东、实际控制人、一致行动人。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
行政人员	7	0	0	7
研发人员	13	1	1	13
销售人员	14	0	1	13
技术人员	13	0	2	11
财务人员	3	0	0	3
员工总计	50	1	4	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	37	34
专科	12	12
专科以下	1	1
员工总计	50	47

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

报告期内，公司人员保持相对稳定，除正常范围内人员流动之外，没有重大变化。同时，为保证公司发展对人员的需求，公司通过网络、现场招聘、推荐等多种方式积极招聘优秀人员。

公司为员工提供良好的培训机会及良好的文化和工作氛围，制定了一系列的培训计划。包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理培训等。通过培训明确公司的企业文化内涵和岗位业务知识，明确各自岗位职责、工作标准，熟练掌握多种业务技能，改进绩效，进而提高全体管理人员和员工的素质，提高公司的管理水平；达到公司和员工的双赢，从而为实现公司的战略目标奠定人才基础。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司十分重视核心技术人员成长和激励，公司有健全的激励体系，对于核心技术人员给薪酬、股权等激励，保证人员的稳定和公司的持续发展。公司注重通过激励机制激发人才的工作积极性和创新能力。

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

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关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、及表决程序符合有关法律、法规的要求，且董事、监事均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内就公司依法运作情况、公司财务情况、股东会决议执行情况及关联交易等情况进行了监督检查，监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

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关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、及表决程序符合有关法律、法规的要求，且董事、监事均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举或聘任产生。公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司独立招聘员工，独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

## 3、资产独立性

公司合法拥有运营所需电脑、电子设备及办公用具等固定资产。公司拥有办公场所的合法所有权，公司的商标、专利、软件著作权等知识产权均登记在公司名下，由公司实际支配使用。上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

## 4、机构独立性

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关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、及表决程序符合有关法律、法规的要求，且董事、监事均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 5、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、混合交税的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1、会计核算体系

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

### 2、财务管理

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制

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

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚皖审（2026）23号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层	
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	王凯	张庆国
	2 年	1 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）	7	

### 审 计 报 告

安徽励图信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽励图信息科技股份有限公司（以下简称励图科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会

师职业道德守则，我们独立于励图科技，在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，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、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注二之二所述，励图科技 2023 年度、2024 年度净利润分别为-699.40 万元、-474.57 万元，2025 年度净利润 1.77 万元，公司 2025 年 12 月 31 日净资产 6.19 万元且存在短期借款 900.00 万元，上述情况表明存在可能导致对励图科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

励图科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括励图科技 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估励图科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算励图科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督励图科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

本页无正文- 本页为安徽励图信息科技股份有限公司 2025 年度审计报告签章页

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王凯

中国注册会计师：张庆国

中国 南京市

二〇二六年四月十六日

## 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	附注五、1	640,534.30	3,234,265.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2		269,325.00

应收账款	附注五、3	6,722,932.97	4,417,560.27
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	114,480.60	188,341.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	308,583.33	656,874.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	4,791,707.69	13,577,163.55
其中：数据资源			
合同资产	附注五、7	167,400.25	566,857.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、8		288.90
<b>流动资产合计</b>		<b>12,745,639.14</b>	<b>22,910,676.66</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、9	479,402.47	671,248.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、10		23,361.26
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	附注五、11	159,762.20	162,667.37
其他非流动资产	附注五、12	618,773.00	34,243.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,257,937.67</b>	<b>891,521.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,003,576.81</b>	<b>23,802,197.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、13	9,000,000.00	10,000,000.00

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	附注五、14	2,915,740.95	2,739,399.25
预收款项			
合同负债	附注五、15		9,249,946.85
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	附注五、16	1,394,344.45	1,177,130.92
应交税费	附注五、17	105,880.91	587,792.05
其他应付款	附注五、18	525,679.12	3,684.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,941,645.43</b>	<b>23,757,953.47</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,941,645.43</b>	<b>23,757,953.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、19	17,582,400.00	17,582,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	附注五、20	623,400.00	623,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、21	688,562.83	688,562.83
一般风险准备			
未分配利润	附注五、22	-18,832,431.45	-18,850,118.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,931.38	44,244.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		61,931.38	44,244.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,003,576.81	23,802,197.79

法定代表人：朱祝华

主管会计工作负责人：王骏

会计机构负责人：陈诺

## （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		568,904.00	3,127,933.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	269,325.00
应收账款	附注十二、1	6,722,932.97	4,417,560.27
应收款项融资			
预付款项		85,327.60	188,341.83
其他应收款	附注十二、2	497,723.28	644,030.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,791,707.69	13,577,163.55
其中：数据资源			
合同资产		167,400.25	566,857.50
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>12,833,995.79</b>	<b>22,791,212.48</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	附注十二、3	779,716.31	779,716.31
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		479,402.47	671,248.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			23,361.26
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		160,259.94	162,265.15
其他非流动资产		618,773.00	34,243.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,038,151.72</b>	<b>1,670,835.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,872,147.51</b>	<b>24,462,047.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,915,740.95	2,739,399.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,368,786.45	1,145,412.74
应交税费		105,855.56	587,754.98
其他应付款		525,679.12	3,684.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			9,249,946.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,916,062.08</b>	<b>23,726,198.22</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,916,062.08	23,726,198.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		17,582,400.00	17,582,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		623,400.00	623,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		688,562.83	688,562.83
一般风险准备			
未分配利润		-17,938,277.40	-18,158,513.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		956,085.43	735,849.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		14,872,147.51	24,462,047.70

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		24,021,623.14	17,229,465.87
其中：营业收入	附注五、23	24,021,623.14	17,229,465.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,843,687.89	22,304,268.73
其中：营业成本	附注五、23	14,146,918.15	10,418,935.44
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	附注五、24	70,931.15	78,223.81
销售费用	附注五、25	3,635,404.07	3,924,995.20
管理费用	附注五、26	3,497,255.95	3,580,359.78
研发费用	附注五、27	3,123,585.42	4,065,593.85
财务费用	附注五、28	369,593.15	236,160.65
其中：利息费用		304,505.50	233,101.40
利息收入		15,760.25	43,344.41
加：其他收益	附注五、29	831,439.84	536,112.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、30	-32,134.96	-190,336.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、31	43,502.10	-52,069.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,742.23	-4,781,096.86
加：营业外收入			
减：营业外支出	附注五、32	150.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,592.23	-4,781,096.86
减：所得税费用	附注五、33	2,905.17	-35,368.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,687.06	-4,745,728.19
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）		17,687.06	-4,745,728.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,687.06	-4,745,728.19
<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>		17,687.06	-4,745,728.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,687.06	-4,745,728.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.27

法定代表人：朱祝华

主管会计工作负责人：王骏

会计机构负责人：陈诺

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	附注十二、4	24,021,623.14	17,071,943.76
减：营业成本	附注十二、4	14,146,918.15	10,319,792.15
税金及附加		70,931.15	78,138.75
销售费用		3,635,404.07	3,638,790.19
管理费用		3,296,964.78	3,358,538.75
研发费用		3,123,585.42	4,065,593.85
财务费用		369,627.45	236,766.95
其中：利息费用		304,505.50	233,101.40
利息收入		15,725.95	42,738.11
加：其他收益		830,831.01	535,531.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,134.07	-191,894.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		43,502.10	-52,069.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		222,391.16	-4,334,110.05
加：营业外收入			
减：营业外支出		150.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		222,241.16	-4,334,110.05
减：所得税费用		2,005.21	-36,886.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		220,235.95	-4,297,223.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		220,235.95	-4,297,223.13
（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>		220,235.95	-4,297,223.13
<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		13,993,679.02	13,737,395.14

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		713,531.75	457,139.56
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、34	1,010,414.20	702,871.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,717,624.97</b>	<b>14,897,406.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,266,154.05	7,770,996.12
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		7,420,550.97	7,977,785.21
支付的各项税费		1,389,740.03	672,434.63
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、34	2,841,910.06	3,827,087.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,918,355.11</b>	<b>20,248,303.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,200,730.14</b>	<b>-5,350,897.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,495.58	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,495.58</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,495.58</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,505.50	221,409.84
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	附注五、34	80,000.00	220,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,384,505.50	9,441,409.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,384,505.50	558,590.16
<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>		-2,593,731.22	-4,792,307.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,234,265.52	8,026,572.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		640,534.30	3,234,265.52

法定代表人：朱祝华

主管会计工作负责人：王骏

会计机构负责人：陈诺

#### (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		13,993,679.02	13,662,295.14
收到的税费返还		713,531.75	457,139.56
收到其他与经营活动有关的现金		1,009,482.17	701,616.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,716,692.94	14,821,050.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5,237,001.05	7,762,856.13
支付给职工以及为职工支付的现金		7,214,087.90	7,750,253.41
支付的各项税费		1,389,740.03	672,349.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,041,892.42	3,536,042.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,882,721.40	19,721,501.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,166,028.46	-4,900,450.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,495.58	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,495.58	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,495.58	
<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		9,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,505.50	221,409.84
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000.00	220,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,384,505.50	9,441,409.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,384,505.50	558,590.16
<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>		-2,559,029.54	-4,341,860.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,127,933.54	7,469,794.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		568,904.00	3,127,933.54

## (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	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 18,850,118.51		44,244.32
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	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 18,850,118.51		44,244.32
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											17,687.06		17,687.06
（一）综合收益总额											17,687.06	-	17,687.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	17,582,400.00				623,400			688,562.83		-		18,832,431.45	61,931.38

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	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 14,104,390.32		4,789,972.51
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	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 14,104,390.32		4,789,972.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-4,745,728.19		- 4,745,728.19
（一）综合收益总额											-4,745,728.19		- 4,745,728.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,582,400.00</b>				<b>623,400.00</b>				<b>688,562.83</b>		<b>-</b>	<b>18,850,118.51</b>	<b>44,244.32</b>

法定代表人：朱祝华

主管会计工作负责人：王骏

会计机构负责人：陈诺

(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	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 18,158,513.35	735,849.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 18,158,513.35	735,849.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											220,235.95	220,235.95
(一) 综合收益总额											220,235.95	220,235.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,582,400.00</b>				<b>623,400.00</b>				<b>688,562.83</b>		<b>-</b>	<b>956,085.43</b>
											<b>17,938,277.40</b>	

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	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 13,861,290.22	5,033,072.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,582,400.00				623,400.00				688,562.83		- 13,861,290.22	5,033,072.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- -4,297,223.13	- 4,297,223.13
(一) 综合收益总额											- -4,297,223.13	- 4,297,223.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,582,400.00</b>				<b>623,400.00</b>				<b>688,562.83</b>		<b>-</b>	<b>735,849.48</b>

# 安徽励图信息科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

安徽励图信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为合肥励图数码技术有限公司，由朱祝华和王骏于 2000 年 9 月 30 日共同出资设立。2016 年 9 月 28 日换发新版营业执照，统一社会信用代码为 91340100723324607F。公司注册地：安徽省合肥市高新区红枫路富邻广场科研 2 号楼 7 层；法定代表人：朱祝华；注册资本（股本）：人民币 1758.24 万元；业务性质：软件与信息技术服务。

本公司于 2014 年 1 月 24 日经全国中小企业股份转让系统同意挂牌，证券简称：励图科技，证券代码：430398。

经营范围：计算机软件、数字媒体产品、电子产品的开发、生产、销售及相关技术咨询、服务；系统集成，信息系统，网络工程，综合布线；演播室设计、装修、施工服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

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——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司 2023 年度、2024 年度净利润分别为 -699.40 万元、-474.57 万元，2025 年度净利润 1.77 万元，公司 2025 年 12 月 31 日净资产 6.19 万元且存在短期借款 900.00 万元，上述事项或情况均表明可能存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营情况，以评估本公司是否拥有足够的经营业绩逐步弥补前期亏损并持续经营。本公司已实施多项措施改善经营状况，包括：

（1）紧抓行业发展机遇，对市场前景保持乐观。2026 年至 2027 年将是国内超高清电视建设和广电行业国产化替代的关键发展期。公司已提前完成相关新产品的研发和市场推广准备工作，凭借已有的技术储备，有望在这一轮技术升级浪潮中占据领先地位，从而带动主营业务收入的恢复性增长。

（2）公司将加快产业结构调整步伐。一方面，深化与现有经销商、代理商的合作，推行共赢策略，扩大产品在市场中的占有率和覆盖面；另一方面，基于公司在媒体制播领域的技术积累，积极拓展新的应用领域，如 MCN 机构、电商直播等，开拓新媒体直播市场，寻找新的利润增长点。

(3) 公司已启动全面的降本增效计划。在保证研发质量和市场拓展的前提下，严格执行预算管理，控制运营成本，压缩非必要的行政开支。

(4) 公司成立了专项工作小组，加大对应收账款的催收力度，加速资金回笼，以改善公司的现金流状况。

本公司管理层认为本公司将能够取得足够的经营业绩以确保本公司于2025年12月31日后12个月内能够持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于 50 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于或等于 50 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 50 万元

#### 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

### （三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### （二）合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

#### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### 4.报告期内增减子公司的处理

##### (1) 报告期内增加子公司的处理

###### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### (2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (一) 金融工具的分类

##### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

#### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

## 1.金融工具的确认依据

公司在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。

## 2.金融工具的计量方法

### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会

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

## ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （三）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。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

## （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合1、其他组合2等	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
合同资产组合1、合同资产组合2	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、合同履行成本。

## （二）发出存货的计价方法

发出材料采用个别认定法核算。

## （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

#### （1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、合同资产

合同资产，指公司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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之八(八)“金融资产减值”。

## 十一、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## 2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务

的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

## 2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十二、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00		5.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00		20.00
办公设备	5.00		20.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十三、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外

币借款而发生的汇兑差额等。

## （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

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个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十四、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10.00	合同约定的使用年限		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

#### （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

##### 1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

##### 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

###### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

###### （2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (五) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、合同负债

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

## 十八、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十九、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

1、系统集成销售业务属于在某一时点履行的履约义务，同一系统集成项目软硬件部分分别签订合同的，于软硬件交付客户，通过客户整体验收，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；同一系统集成项目签订整体合同的，于系统集成项目交付给客户，取得客户的终验报告后，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

2、技术服务业务分为单次提供的技术服务以及在固定期间内持续提供的技术服务，其中单次提供的技术服务属于在某一时点履行的履约义务，在服务已经提供，并取得客户的终验报告后，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于在固定期间内持续提供的服务属于某一时段内履行的履约义务，在提供服务的期间内分期确认收入。

## 二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.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；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、租赁

#### (一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

##### 1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 2.会计处理方法

###### (1) 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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## （2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 承租人对租赁的会计处理方法

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

#### 1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

##### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### 2.租赁负债的会计处理方法

##### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于

指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十四、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	9%、13%、6%（销项税额）
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽励图信息科技股份有限公司	15%
安徽励图电子有限公司	5%

### 二、税收优惠及批文

1.根据财政部和国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）第一条规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，现增值税税率调整为13%。本公司的软件产品销售继续享受该优惠政策。

2.2024年10月29日，本公司通过安徽省工业和信息化厅复审，取得编号为GR202434001765的高新技术企业证书，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司2025年度适用15%的所得税税率。

3.安徽励图电子有限公司，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,249.80	9,547.30
银行存款	639,284.50	3,224,688.60
其他货币资金		29.62
合计	640,534.30	3,234,265.52

## 2.应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		269,325.00
合计		269,325.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	299,250.00	100.00	29,925.00	10.00	269,325.00
其中：风险组合	299,250.00	100.00	29,925.00	10.00	269,325.00
合计	299,250.00	/	29,925.00	/	269,325.00

组合计提项目：\_\_\_\_\_

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	299,250.00	29,925.00	10.00
合计	299,250.00	29,925.00	10.00

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	29,925.00		29,925.00			
合计	29,925.00		29,925.00			

## 3.应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,005,301.50	4,082,425.50
1~2年		239,500.00
2~3年	29,500.00	115,497.50
3~4年	30,000.00	347,382.75
4~5年	131,482.75	424,359.15
5年以上	418,967.15	32,500.00
合计	7,615,251.40	5,241,664.90

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	309,967.15	4.07	309,967.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,305,284.25	95.93	582,351.28	7.97	6,722,932.97
其中：账龄组合	7,305,284.25	95.93	582,351.28	7.97	6,722,932.97
合计	7,615,251.40	/	892,318.43	/	6,722,932.97

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	309,967.15	5.91	309,967.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,931,697.75	94.09	514,137.48	10.43	4,417,560.27
其中：账龄组合	4,931,697.75	94.09	514,137.48	10.43	4,417,560.27
合计	5,241,664.90	/	824,104.63	/	4,417,560.27

## 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽联越信息科技有限公司	309,967.15	309,967.15	100.00	债务纠纷
合计	309,967.15	309,967.15	100.00	

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,305,284.25	582,351.28	7.97
合计	7,305,284.25	582,351.28	7.97

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,005,301.50	350,265.08	5.00	4,082,425.50	204,121.28	5.00
1~2年			10.00	239,500.00	23,950.00	10.00
2~3年	29,500.00	5,900.00	20.00	115,497.50	23,099.50	20.00
3~4年	30,000.00	12,000.00	40.00	347,382.75	138,953.10	40.00

4~5年	131,482.75	105,186.20	80.00	114,392.00	91,513.60	80.00
5年以上	109,000.00	109,000.00	100.00	32,500.00	32,500.00	100.00
合计	7,305,284.25	582,351.28	7.97	4,931,697.75	514,137.48	10.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	309,967.15					309,967.15
组合计提	514,137.48	68,213.80				582,351.28
合计	824,104.63	68,213.80				892,318.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
砀山县广播电视台	5,441,300.00	506,700.00	5,948,000.00	76.31	297,400.00
北京维视远景科技有限公司	480,000.00		480,000.00	6.16	24,000.00
辽宁传媒学院	352,500.00		352,500.00	4.52	17,625.00
安徽联越信息科技有限公司	309,967.15		309,967.15	3.98	15,498.36
上海佰贝科技发展股份有限公司	206,000.00	103,000.00	309,000.00	3.96	15,450.00
合计	6,789,767.15	609,700.00	7,399,467.15	94.93	369,973.36

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,480.60	100.00	187,266.17	99.43
1~2年			1,075.66	0.57
合计	114,480.60	100.00	188,341.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
安徽安视未来新媒体科技有限公司	35,000.00	30.57
中国石化销售股份有限公司安徽合肥石油分公司	30,135.42	26.32
安徽索元数码科技有限公司	17,924.00	15.66

佛山市南海鸿瑞铝制品有限公司	5,748.22	5.02
天津市燕诺安科技有限公司	5,498.00	4.80
合计	94,305.64	82.37

### 5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	308,583.33	656,874.09
合计	308,583.33	656,874.09

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	63,012.46	26,299.56
1~2年		240,335.00
2~3年	141,370.00	504,485.00
3~4年	226,042.50	
4~5年		20,000.00
5年以上	20,000.00	13,750.00
合计	450,424.96	804,869.56
减：坏账准备	141,841.63	147,995.47
净额	308,583.33	656,874.09

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	416,412.50	780,570.00
代扣款	23,012.46	24,299.56
往来款	11,000.00	
合计	450,424.96	804,869.56

##### ③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	134,245.47	13,750.00		147,995.47
期初余额在本期				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			20,000.00	20,000.00
本期转回	12,403.84		13,750.00	26,153.84
本期核销				
其他变动				
期末余额	121,841.63		20,000.00	141,841.63

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	430,424.96	28.31	121,841.63	308,583.33
第二阶段	20,000.00	100.00	20,000.00	
第三阶段				
合计	450,424.96	/	141,841.63	308,583.33

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	147,995.47	20,000.00	26,153.84			141,841.63
合计	147,995.47	20,000.00	26,153.84			141,841.63

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合肥报业传媒集团	履约保证金	196,000.00	3-4年	43.51	78,400.00
广西广播电视台	履约保证金	59,970.00	2-3年	13.31	11,994.00
宿州市公共资源交易中心	履约保证金	42,500.00	2-3年	9.44	8,500.00
合肥市广播电视台	履约保证金	38,900.00	2-3年	8.64	7,780.00
湖南科技大学	履约保证金	30,042.05	3-4年	6.67	12,017.00
合计	/	367,412.05	/	81.57	118,691.00

## 6. 存货

存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	4,497,058.91		4,497,058.91	4,291,263.21		4,291,263.21
合同履约成本	294,648.78		294,648.78	9,285,900.34		9,285,900.34
合计	4,791,707.69		4,791,707.69	13,577,163.55		13,577,163.55

## 7.合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	179,118.05	11,717.80	167,400.25	652,350.00	85,492.50	566,857.50
合计	179,118.05	11,717.80	167,400.25	652,350.00	85,492.50	566,857.50

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	179,118.05	100	11,717.80		167,400.25
其中：账龄组合	179,118.05	100	11,717.80		167,400.25
合计	179,118.05	100	11,717.80		167,400.25

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	652,350.00	100.00	85,492.50	13.11	566,857.50
其中：账龄组合	652,350.00	100.00	85,492.50	13.11	566,857.50
合计	652,350.00	100.00	85,492.50	13.11	566,857.50

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	85,492.50		73,774.70			11,717.80
合计	85,492.50		73,774.70			11,717.80

## 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额		288.90
合计		288.90

## 9. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	479,402.47	671,248.85
固定资产清理		
合计	479,402.47	671,248.85

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,342,200.00	415,952.11	1,451,151.41	914,459.19	5,123,762.71
2. 本期增加金额				8,495.58	8,495.58
(1) 购置				8,495.58	8,495.58
3. 本期减少金额				7,094.02	7,094.02
(1) 处置或报废				7,094.02	7,094.02
4. 期末余额	2,342,200.00	415,952.11	1,451,151.41	915,860.75	5,125,164.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,885,939.44	405,876.93	1,267,982.37	892,715.12	4,452,513.86
2. 本期增加金额	118,046.88	4,446.36	68,016.32	9,832.40	200,341.96
(1) 计提	118,046.88	4,446.36	68,016.32	9,832.40	200,341.96
3. 本期减少金额				7,094.02	7,094.02
(1) 处置或报废				7,094.02	7,094.02
4. 期末余额	2,003,986.32	410,323.29	1,335,998.69	895,453.50	4,645,761.80
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	338,213.68	5,628.82	115,152.72	20,407.25	479,402.47
2. 期初账面价值	456,260.56	10,075.18	183,169.04	21,744.07	671,248.85

注：公司于 2007 年 2 月现金购买的别克旅行车，2007 年 3 月 2 日注册登记在公司法定代表人名下（牌照：皖 AJ2239），该车辆实际为公司购买和使用。该车辆账面原值 227,776.00 元，截至 2025 年 12 月 31 日，累计折旧 216,387.20 元，账面价值 11,388.80 元。

## 10. 无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

一、账面原值		
1.期初余额	266,820.19	266,820.19
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	266,820.19	266,820.19
二、累计摊销		
1.期初余额	243,458.93	243,458.93
2.本期增加金额	23,361.26	23,361.26
(1) 计提	23,361.26	23,361.26
3.本期减少金额		
4.期末余额	266,820.19	266,820.19
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	23,361.26	23,361.26

## 11.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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,034,160.06	153,119.48	1,002,025.10	149,499.33
资产减值准备	44,284.80	6,642.72	87,786.90	13,168.04
合计	1,078,444.86	159,762.20	1,089,812.00	162,667.37

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	26,288,218.17	23,652,724.84
合计	26,288,218.17	23,652,724.84

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		1,162,474.35	
2026 年	1,866,988.58	1,866,988.58	
2027 年	5,011,107.38	5,011,107.38	
2028 年	6,805,979.35	6,805,979.35	
2029 年	8,806,175.18	8,806,175.18	

2030年	3,797,967.68		
合计	26,288,218.17	23,652,724.84	/

## 12.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期质保金账面余额	651,340.00	36,538.05
长期质保金-坏账准备	32,567.00	2,294.40
合计	618,773.00	34,243.65

## 13.短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	9,000,000.00	10,000,000.00

## 14.应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,915,740.95	2,739,399.25
合计	2,915,740.95	2,739,399.25

## 15.合同负债

### (1) 合同负债情况

类别	期末余额	期初余额
集成项目预收款		9,249,946.85
合计		9,249,946.85

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
砀山县广播电视发射塔及广电中心迁建项目	-8,945,522.07	项目本期验收
合计	-8,945,522.07	—

## 16.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,177,130.92	7,104,753.50	6,887,539.97	1,394,344.45
二、离职后福利—设定提存计划		454,808.20	454,808.20	
三、辞退福利		68,350.00	68,350.00	
四、一年内到期的其他福利				

合计	1,177,130.92	7,627,911.70	7,410,698.17	1,394,344.45
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,164,277.92	6,593,249.85	6,375,924.32	1,381,603.45
二、职工福利费		154,200.10	154,200.10	
三、社会保险费		204,474.55	204,474.55	
其中：医疗保险费		176,408.68	176,408.68	
工伤保险费		28,065.87	28,065.87	
四、住房公积金	12,853.00	152,829.00	152,941.00	12,741.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,177,130.92	7,104,753.50	6,887,539.97	1,394,344.45

(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
1、基本养老保险费		441,024.48	441,024.48	
2、失业保险费		13,783.72	13,783.72	
3、企业年金缴费				
合计		454,808.20	454,808.20	

**17. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,833.75	511,335.95
城建税	1,152.17	17,896.76
教育费附加	493.79	7,670.04
地方教育费附加	329.19	5,113.36
房产税	2,459.31	2,459.31
土地使用税	39.21	39.21
水利基金	290.05	2,494.35
印花税	235.34	882.17
个人所得税	30,048.10	39,900.90
合计	105,880.91	587,792.05

**18. 其他应付款**

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	525,679.12	3,684.40
合计	525,679.12	3,684.40

(2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	523,840.22	
其他	1,838.90	3,684.40
合计	525,679.12	3,684.40

19.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,582,400.00						17,582,400.00

20.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	536,000.00			536,000.00
其他资本公积	87,400.00			87,400.00
合计	623,400.00			623,400.00

21.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	688,562.83			688,562.83
合计	688,562.83			688,562.83

22.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-18,850,118.51	-14,104,390.32
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	-18,850,118.51	-14,104,390.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,687.06	-4,745,728.19
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-18,832,431.45	-18,850,118.51

## 23.营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,467,473.13	13,792,925.23	17,124,502.60	10,362,583.26
其他业务	554,150.01	353,992.92	104,963.27	56,352.18
合计	24,021,623.14	14,146,918.15	17,229,465.87	10,418,935.44

### (2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成收入	15,748,034.65	9,651,115.16	11,145,672.64	7,205,078.13
设备收入	7,719,438.48	4,141,810.07	5,978,829.96	3,157,505.13
其中：硬件	4,153,511.41	3,705,546.07	3,338,254.72	2,872,998.00
软件	3,565,927.07	436,264.00	2,640,575.24	284,507.13
维修与服务	554,150.01	353,992.92	104,963.27	56,352.18
合计	24,021,623.14	14,146,918.15	17,229,465.87	10,418,935.44

### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额2,606,338.50元，其中2,606,338.50元预计将于2026年度确认收入。

## 24.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,636.24	32,746.92
教育费附加	12,701.22	13,921.46
地方教育费附加	8,467.48	9,280.96
房产税	9,837.24	9,837.24
土地使用税	156.84	156.84
车船使用税	2,580.00	2,580.00
印花税	1,373.10	1,758.51
水利基金	6,179.03	7,941.88
合计	70,931.15	78,223.81

## 25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,025,195.12	2,183,609.41
差旅费	1,101,002.42	1,319,290.19
视频制作及展览费	285,350.47	252,678.01
服务费	52,395.43	41,518.58
办公费	81,861.09	32,381.68
广告宣传业务费	64,150.94	66,827.02
其他	25,448.60	28,690.31
合计	3,635,404.07	3,924,995.20

## 26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,160,031.34	1,991,200.80
折旧和摊销	218,610.41	436,173.98
业务招待费	74,436.00	192,577.70
中介机构服务费	219,622.65	221,698.12
办公费	659,502.75	543,002.12
汽车费用	150,563.70	175,590.83
其他	14,489.10	20,116.23
合计	3,497,255.95	3,580,359.78

## 27.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,026,090.87	3,126,480.50
研发物料费	34,149.31	40,183.94
折旧费	5,092.81	7,840.30
委托外部研究开发费用	58,252.43	891,089.11
合计	3,123,585.42	4,065,593.85

## 28.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	304,505.50	233,101.40
其中：租赁利息费用	-	11,691.56
减：利息收入	15,760.25	43,344.41
手续费	847.90	1,403.66
融资费用	80,000.00	45,000.00
合计	369,593.15	236,160.65

## 29.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	828,522.86	533,242.62	
个税手续费	2,916.98	2,869.57	
合计	831,439.84	536,112.19	

## 30.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	29,925.00	-29,925.00
应收账款坏账损失	-68,213.80	-112,524.93
其他应收款坏账损失	6,153.84	-47,886.86
合计	-32,134.96	-190,336.79

## 31.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产（含非流动资产）减值损失	43,502.10	-52,069.40
合计	43,502.10	-52,069.40

## 32.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	150.00	
合计	150.00	

## 33.所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,905.17	-35,368.67
合计	2,905.17	-35,368.67

### （2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发加计扣除	
所得税费用	

### 34.合并现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	15,760.25	43,344.41
政府补助	117,908.09	78,972.63
保证金及备用金等	876,745.86	580,554.73
合计	1,010,414.20	702,871.77

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
付现销售费用	1,610,208.95	1,741,385.79
付现管理费用	1,118,614.20	1,152,985.00
付现研发费用	92,401.74	931,273.05
银行手续费	847.90	1,403.66
支付的其他往来款项	19,837.27	40.32
合计	2,841,910.06	3,827,087.82

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
租赁付款额		175,000.00
贷款担保费	80,000.00	45,000.00
合计	80,000.00	220,000.00

### 35.合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	17,687.06	-4,745,728.19
加：资产减值准备	-43,502.10	52,069.40

信用减值损失	32,134.96	190,336.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,341.96	418,528.80
无形资产摊销	23,361.26	25,485.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	384,505.50	278,101.40
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,905.17	-10,580.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-24,788.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	8,785,455.86	3,981,612.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,187,311.77	-1,284,831.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,416,308.04	-4,231,103.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,200,730.14	-5,350,897.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	640,534.30	3,234,265.52
减：现金的期初余额	3,234,265.52	8,026,572.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,593,731.22	-4,792,307.15

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为0元，商业承兑汇票背书转让的金额为0元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	640,534.30	3,234,265.52
其中：库存现金	1,249.80	9,547.30
可随时用于支付的银行存款	639,284.50	3,224,688.60
可随时用于支付的其他货币资金		29.62

可用于支付的存放中央银行款项		
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	640,534.30	3,234,265.52

### 36.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	2,342,200.00	338,213.68	抵押	
合计	2,342,200.00	338,213.68		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	2,342,200.00	456,260.56	抵押	
合计	2,724,833.23	456,260.56		/

### 37.政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	828,522.86	533,242.62
合计	828,522.86	533,242.62

### 附注六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

### 附注七、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	
安徽励图电子技术有限公司	500.00 万元	安徽合肥	安徽合肥	电子技术研发	100.00		设立

### 附注八、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

朱祝华、王骏为公司控股股东及一致行动人，王骏持有公司股票 7,168,302.00 股，持股比例为 40.7698%，朱祝华持有公司股票 7,041,299.00 股，持股比例为 40.0474% 股权。朱祝华担任本公司董事长，王骏担任本公司总经理。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卞杨	董事、持股 0.95%
袁小丽	董事、董事会秘书、持股 0.38%
秦德斌	董事、持股 1.25%
邵阳（已离职）	持股 0.38%
陈诺	监事、持股 0.27%
李青	监事会主席
殷俊	监事、持股 0.08%
合肥欣欣源生态园林有限公司	朱祝华持股 50%
马鞍山广为装饰工程有限责任公司	股东、持股 0.57%
合肥万思盛戎信息科技发展有限公司(已注销)	邵阳持股 100%

### 4. 关联交易情况

#### （1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山广为装饰工程有限责任公司	装饰及设计费	190,000.00	620,000.00
合肥万思盛戎信息科技发展有限公司	保洁费		30,000.00
合计		190,000.00	650,000.00

#### （2）关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

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
朱祝华、王骏、朱艳芬	8,000,000.00	2025.03.08	2027.03.08	否

#### （3）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
王骏		523,840.22		523,840.22			

#### （4）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,669,548.00	1,731,690.00

### 5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	马鞍山广为装饰工程有限公司	170,900.00	160,900.00
其他应付款	王骏	523,840.22	
合计		694,740.22	160,900.00

附注九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止2025年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,005,301.50	4,082,425.50
1~2年		239,500.00
2~3年	29,500.00	115,497.50
3~4年	30,000.00	347,382.75
4~5年	131,482.75	424,359.15
5年以上	418,967.15	32,500.00
合计	7,615,251.40	5,241,664.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	309,967.15	4.07	309,967.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,305,284.25	95.93	582,351.28	7.97	6,722,932.97

其中：账龄组合	7,305,284.25	95.93	582,351.28	7.97	6,722,932.97
合计	7,615,251.40	/	892,318.43	/	6,722,932.97

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	309,967.15	5.91	309,967.15	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,931,697.75	94.09	514,137.48	10.43	4,417,560.27
其中：账龄组合	4,931,697.75	94.09	514,137.48	10.43	4,417,560.27
合计	5,241,664.90	/	824,104.63	/	4,417,560.27

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽联越信息科技有限公司	309,967.15	309,967.15	100.00	债务纠纷
合计	309,967.15	309,967.15	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,305,284.25	582,351.28	7.97
合计	7,305,284.25	582,351.28	7.97

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,005,301.50	350,265.08	5.00	4,082,425.50	204,121.28	5.00
1~2年			10.00	239,500.00	23,950.00	10.00
2~3年	29,500.00	5,900.00	20.00	115,497.50	23,099.50	20.00
3~4年	30,000.00	12,000.00	40.00	347,382.75	138,953.10	40.00
4~5年	131,482.75	105,186.20	80.00	114,392.00	91,513.60	80.00
5年以上	109,000.00	109,000.00	100.00	32,500.00	32,500.00	100.00
合计	7,305,284.25	582,351.28	7.97	4,931,697.75	514,137.48	10.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	309,967.15					309,967.15
组合计提	514,137.48	68,213.80				582,351.28
合计	824,104.63	68,213.80				892,318.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
砀山县广播电视台	5,441,300.00	506,700.00	5,948,000.00	76.31	297,400.00
北京维视远景科技有限公司	480,000.00		480,000.00	6.16	24,000.00
辽宁传媒学院	352,500.00		352,500.00	4.52	17,625.00
安徽联越信息科技有限公司	309,967.15		309,967.15	3.98	15,498.36
上海佰贝科技发展股份有限公司	206,000.00	103,000.00	309,000.00	3.96	15,450.00
合计	6,789,767.15	609,700.00	7,399,467.15	94.93	369,973.36

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	497,723.28	644,030.79
合计	497,723.28	644,030.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	262,107.14	25,411.88
1~2年		240,335.00
2~3年	141,370.00	504,485.00
3~4年	226,042.50	
5年以上		13,750.00
合计	629,519.64	783,981.88
减：坏账准备	131,796.36	139,951.09
净额	497,723.28	644,030.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	396,412.50	760,570.00
备用金	211,000.00	
代扣款	22,107.14	23,411.88
合计	629,519.64	783,981.88
减：坏账准备	131,796.36	139,951.09
净额	497,723.28	644,030.79

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初余额	126,201.09	13,750.00		139,951.09
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	5,595.27			5,595.27
本期转回		13,750.00		13,750.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	131,796.36			131,796.36

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提 比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	629,519.64	20.94	131,796.36	497,723.28
第二阶段				-
第三阶段				
合计	629,519.64	/	131,796.36	497,723.28

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
安徽励图电子技术有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	31.77	10,000.00
合肥报业传媒集团	履约保证 金	196,000.00	3-4 年	31.13	78,400.00

广西广播电视台	履约保证金	59,970.00	2-3 年	9.53	11,994.00
宿州市公共资源交易中心	履约保证金	42,500.00	2-3 年	6.75	8,500.00
合肥市广播电视台	履约保证金	38,900.00	2-3 年	6.18	7,780.00
合计	/	537,370.00	/	85.36	116,674.00

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	2,220,283.69	779,716.31	3,000,000.00	2,220,283.69	779,716.31
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00	2,220,283.69	779,716.31	3,000,000.00	2,220,283.69	779,716.31

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽励图电子技术有限公司	3,000,000.00	2,220,283.69					3,000,000.00	2,220,283.69
合计	3,000,000.00	2,220,283.69					3,000,000.00	2,220,283.69

#### 4.营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,467,473.13	13,792,925.23	16,966,980.49	10,263,439.97
其他业务	554,150.01	353,992.92	104,963.27	56,352.18
合计	24,021,623.14	14,146,918.15	17,071,943.76	10,319,792.15

##### (2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成收入	15,748,034.65	9,651,115.16	11,145,672.64	7,205,078.13
设备收入	7,719,438.48	4,141,810.07	5,821,307.85	3,058,361.84
其中：硬件	4,153,511.41	3,705,546.07	3,180,732.61	2,773,854.71
软件	3,565,927.07	436,264.00	2,640,575.24	284,507.13
维修与服务	554,150.01	353,992.92	104,963.27	56,352.18
合计	24,021,623.14	14,146,918.15	17,071,943.76	10,319,792.15

##### (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,606,338.50元，其中2,606,338.50元预计将于2026年度确认收入。

#### 附注十三、补充资料

##### 1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,991.11	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-150
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）		114,841.11
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）		114,841.11
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计		114,841.11

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	33.32	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-183.01	-0.01	-0.01

### 附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2026年4月16日经第五届董事会第七次会议批准。

董事长：朱祝华

安徽励图信息科技股份有限公司

二〇二六年四月十六日

## 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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	114,991.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>114,841.11</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>114,841.11</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用