

# 税友软件集团股份有限公司 2025年年度报告



AIBM

## 重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张镇潮、主管会计工作负责人杨培丽及会计机构负责人（会计主管人员）杨培丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2025年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除拟回购注销的限制性股票数后的股数为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。截至本报告披露日公司总股本406,345,000股，以扣除不参与利润分配的拟回购注销的限制性股票455,000股后的405,890,000股为基数计算，合计拟派发现金红利81,178,000.00元（含税）。本年度不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配。本年度公司现金分红金额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为59.58%。本预案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

### 截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中对公司生产经营过程中可能面临的风险进行了详细阐述，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理、环境和社会.....	35
第五节	重要事项.....	51
第六节	股份变动及股东情况.....	74
第七节	债券相关情况.....	81
第八节	财务报告.....	82

备查文件 目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司或税友股份	指	税友软件集团股份有限公司
《公司章程》	指	《税友软件集团股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期末、本期末、报告期末	指	2025年12月31日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
思驰投资	指	宁波思驰创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：宁波思驰股权投资合伙企业（有限合伙））
亿企赢	指	亿企赢网络科技有限公司
税友信息	指	税友信息技术有限公司
信安科技	指	信安神州科技（广州）有限公司
永荣电子	指	扬州永荣电子科技有限公司
永达电子	指	扬州永达电子科技有限公司
上海税友	指	上海税友软件有限公司
江苏税友	指	江苏税友软件科技有限公司
上海神计	指	上海神计信息系统工程技术有限公司
虹盈科技	指	浙江虹盈科技有限公司
虹翼信息	指	杭州虹翼信息科技有限公司
北京外企	指	北京外企（三亚）人力资源服务有限公司
虹数信息	指	杭州虹数信息科技有限公司
浙江亿企财赢	指	浙江亿企财赢网络科技有限公司
亿企薪福	指	亿企薪福网络科技有限公司
亿企数科	指	浙江亿企数科信息技术有限公司
亿企创投	指	亿企创业投资有限公司
经盈宝	指	杭州经盈宝物业服务有限责任公司
亿企兆睿	指	浙江亿企兆睿数字科技有限公司
亿企云服	指	杭州亿企云服管理咨询有限公司
薪服人力	指	杭州薪服人力资源有限公司
联营云	指	浙江联营云网络科技有限公司
深圳联赢中税	指	深圳联赢中税财务管理有限公司
南京联赢祺珂	指	南京联赢祺珂财务有限公司
苏州联营易创	指	苏州联营易创财税咨询有限公司
唐山联赢良泽	指	唐山联赢良泽财税咨询有限公司
新疆联赢鑫文	指	新疆联赢鑫文起点财务咨询有限公司
上海联赢誉商	指	上海联赢誉商财务管理有限公司
新疆联赢利锦	指	新疆联赢利锦财务咨询有限公司
广州联赢锦鸿	指	广州联赢锦鸿财税咨询有限公司
深圳联赢天奕	指	深圳联赢天奕财务管理有限公司
西安联赢慧省鑫	指	西安联赢慧省鑫财务管理有限公司
邢台联营子墨	指	邢台市联营子墨财税咨询有限公司
成都虹数	指	成都虹数信息科技有限公司
新疆虹数	指	新疆虹数信息技术服务有限公司

虹发信息	指	杭州虹发信息科技有限公司
深圳怡创	指	深圳怡创财务管理有限公司
税友信创	指	浙江税友信创科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	税友软件集团股份有限公司
公司的中文简称	税友股份
公司的外文名称	Servyou Software Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SERVYOU
公司的法定代表人	张镇潮

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	谢国雷
联系地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道西浦路1015号
电话	0571-56688117
传真	0571-56688189
电子信箱	ServyouStock@servyou.com.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道西浦路1015号
公司注册地址的历史变更情况	2004年6月14日公司经营场所从“绍兴经济开发区管委会办公大楼501-506室”变更至“杭州市西湖区西黄姑山路3号”；2009年2月16日公司住所从“杭州市西湖区西黄姑山路3号”变更至“浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号”；2025年3月24日公司住所从“浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号”变更至“浙江省杭州市滨江区浦沿街道西浦路1015号”
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道西浦路1015号
公司办公地址的邮政编码	310053
公司网址	<a href="https://www.servyou.com.cn/">https://www.servyou.com.cn/</a>
电子信箱	ServyouStock@servyou.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	税友股份	603171	无

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
-----------------	----	------------------

	办公地址	浙江省杭州市萧山区润奥商务中心 T2
	签字会计师姓名	朱国刚、洪涛

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期 增减(%)	2023年
营业收入	2,053,751,007.02	1,945,333,994.47	5.57	1,828,708,112.74
利润总额	143,549,411.03	111,960,416.06	28.21	76,219,276.48
归属于上市公司股东的 净利润	136,242,024.18	112,578,793.11	21.02	83,385,472.17
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	88,705,617.70	82,168,710.87	7.96	60,576,016.72
经营活动产生的现金 流量净额	250,994,346.10	273,781,325.55	-8.32	244,175,990.09
	2025年末	2024年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的 净资产	2,544,983,978.48	2,493,675,644.05	2.06	2,436,764,275.28
总资产	4,194,977,961.73	4,148,568,542.66	1.12	3,851,262,984.17

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	0.34	0.28	21.43	0.21
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.28	21.43	0.20
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.22	0.20	10.00	0.15
加权平均净资产收益率(%)	5.42	4.57	增加 0.85 个百分点	3.42
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	3.53	3.34	增加 0.19 个百分点	2.49

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司 2025 年归属于上市公司股东的净利润 13,624.20 万元，较上年同期上升 21.02%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,870.56 万元，较上年同期上升 7.96%，主要系公司报告期 AI 驱动数智财税业务收入结构向高价值服务升级，生态化平台商业模式创新提供新的增长动力；数字政务业务经营策略从“规模导向”转向“战略与效益导向”，聚焦高价值项目、强化全流程闭环管理，盈利指标显著改善。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、 2025年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	448,744,016.74	473,669,981.06	503,679,784.21	627,657,225.01
归属于上市公司股东的净利润	24,745,677.38	46,267,903.97	39,422,574.14	25,805,868.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,640,686.51	40,450,667.32	36,042,729.05	-9,428,465.18
经营活动产生的现金流量净额	-370,024,431.87	47,622,519.68	76,027,190.57	497,369,067.72

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注（如适用）	2024 年金额	2023 年金额
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	-48,407.17	附注七、73 附注七、74 附注七、75	-910,226.38	-34,037.18
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	35,440,086.18	附注七、67	23,980,365.82	7,621,724.57
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	16,188,309.72	附注七、68 附注七、70	9,152,282.22	19,186,702.26

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	47,626.74	附注七、74 附注七、75	-1,782,459.07	-264,975.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		附注七、67	79,740.54	108,895.38
减：所得税影响额	3,793,788.29		23,237.87	3,799,985.51
少数股东权益影响额(税后)	297,420.70		86,383.02	8,869.04
合计	47,536,406.48		30,410,082.24	22,809,455.45

对公司将《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》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《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,168,800.71	229,372,568.75	-205,796,231.96	9,949,419.32
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		709,857,811.53	709,857,811.53	6,238,890.40
合计	435,168,800.71	939,230,380.28	504,061,579.57	16,188,309.72

十三、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司紧扣“开创数智化高价值财税服务新时代”发展愿景，以“人工智能+场景落地+生态协同”为发展路径，坚定推进 AIBM（数智化商业管理）战略落地实施。依托 AI 业务商业化落地，公司在报告期内实现经营业绩稳健增长、盈利能力持续改善，整体经营呈现高质量发展态势。

2025 年度，公司实现营业总收入 20.54 亿元，较上年同期增长 6%；实现归母净利润 1.36 亿元，较上年同期增长 21%；实现归属于上市公司股东的扣非净利润 0.89 亿元，较上年同期增长 8%。

在数智财税业务方面，亿企赢依托财税 AIBM 生态平台构建与原生 AI 产品创新，**推动行业服务价值升维，为平台与行业打开长期成长空间**。生态化商业模式创新上，公司基于标准化作业体系和高价值服务经营标杆打造，为财税服务行业**输出可规模化复制的高效经营范式，破解同质化高、价格竞争、服务非标、价值升级困难等长期痛点，助力财税服务机构实现专业升维、盈利改善与可持续增长**。AI 原生技术及产品创新上，公司依托“犀友”垂直大模型推出财赢 Agentic 数智工场，以“人机协同”的形式重新定义财税实务、合规税优及财经管理三层价值体系结果交付机制，**帮助财税从业者由传统财税作业执行者，转变为风险管控、客户运营与高价值服务转化的核心专业角色，实现职业价值与服务定位的双重升维**。报告期内，亿企赢平台进一步巩固了竞争壁垒与生态用户黏性，AI 业务驱动收入结构向高价值服务升级，公司数智财税业务实现营业收入 13.2 亿元，较上年同期增长 12%，其中 AI 产品及业务实现回款 4.21 亿元，占数智财税业务 2025 年度回款 28%，较上年同期增长 60%；报告期末，数智财税业务合同负债 8.05 亿元，较上年期末增长 21%，未来收入可持续性持续提升。

在数字政务业务方面，公司**致力于由传统的软件研发与运维服务商向财税大模型数智服务商转型**，依托“人工智能+数据服务”帮助政务领域客户实现从“管理”到“治理”的智能化升级。报告期内，公司数字政务基于 AI 驱动经营策略从“规模导向”转向“战略与效益导向”，聚焦高价值项目、强化全流程闭环管理，持续推动经营质效提升，业务盈利指标显著改善、核心壁垒持续加固，实现营业收入 7.3 亿元，毛利率较上年提升 7%。

报告期内，公司具体业务经营发展情况如下：

#### 1、数智财税业务

公司以“亿企赢”为品牌，深耕国内中小微企业财税服务市场，是国内领先的数智财税服务生态平台，为企业提供全生命周期、全场景覆盖的数智财税解决方案，并涵盖人资管理数字解决方案、业财税大数据商业服务等业务。

##### （1）数智财税服务平台

在数字中国战略推进下，我国企业财税服务需求正从基础财税流程作业转向财税专业进行风险防范及经营赋能等高品质需求全面升级。财政部上线“全国代理记账行业监管服务平台”，国家税务总局施行《涉税专业服务管理办法》，也要求财税服务机构向专业化合规化服务转型。

顺应财税服务行业变化趋势，推动亿企赢产业定位从“数字化赋能”向“产业生态赋能”转型升级，构建亿企赢财税 AIBM 生态服务平台，整合行业服务资源，搭建标准化、高质量协同发展的财税服务体系。



报告期内，亿企赢以重构“财税实务+合规税优+财经管理”三层价值体系的交付机制为核心，发布财赢 Agentic 数智工场。以财税原生 AI 技术创新为财税服务行业提供实现全链路数智化提效与价值升级，同时为终端企业提供合规、高效、可感知的一站式财税解决方案，成为行业价值重构的核心引擎。数智工场 AI 产品不仅致力于提升行业效率，更旨在重构从服务内容、交付方式到商业模式的完整价值链，引领行业迈向“专业驱动、生态共赢”的新时代。



在经营成果方面，随着数电发票全国推广及《会计档案管理办法》修订落地，企业加速财税数字化转型，带动亿企赢平台用户数实现跨越式增长。截至报告期末，平台活跃企业用户 1,180 万户，较年初增长 10%，平台付费企业用户 815 万户，较年初增长 15%。公司亿企赢平台近 2 年用户发展情况如下：

单位：万户

平台用户指标	2024 年末	2025 年末	同比增长
活跃用户	1,070	1,180	10%
付费用户	707	815	15%
生态机构伙伴	4.3	5.2	19%

本报告期，亿企赢平台 AI 产品及业务实现回款 4.21 亿元，占数智财税业务 2025 年度回款 28%，较上年增长 60%。

## (2) 创新业务

公司创新业务客群以大型集团企业员工薪资个税社保集中管理、财税统筹管理等需求为切入点，打造涉税及非税 SaaS 平台。创新业务具体情况如下：

①**亿企薪福（PTS-人资薪税服务平台）**：为大型人资机构、集团企业、灵工平台、政府及事业单位提供专业的薪酬福利数字化综合解决方案，赋能底层基础技术能力，同时打造多元、全方位的薪酬、财务、涉税服务全国生态网络。目前，公司亿企薪福平台已服务客户超过 20 万家，月服务人次超过 1.5 亿，标杆客户包括上海外服、中智、招商银行等头部企业。报告期内，亿企薪福平台实现营收、利润双增长，并在人资、银行、科技、零售等行业实现多家大型标杆客户数字化转型赋能，助力上海外服、中智等头部人资巨头社保申报效率提升 75%，区域经办效率提升 33.9%。

②**亿企兆睿（业财税大数据商业服务）**：公司积极布局业财税大数据商业服务业务，探索财税数据要素的多场景应用、多主体复用，重点布局“数据要素×金融服务”“数据要素×商贸流通”等场景的新产品和服务。公司基于高质量数据底座，利用数据、算法的结合，将数据及数据模型服务运用于交易撮合、风险评估等场景，以提高客户营销及服务场景的效率和准确性，并有效降低交易风险。

## 2、数字政务业务

公司深耕税务数字化领域 20 余年，通过对业务变革的研究，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，先后承接了国家个税税制改革服务项目、大数据税收风险管理、全国电子发票、全国统一规范电子税务局等重大改革项目的开发与运维等服务，支撑税务部门提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策。同时，公司凭借丰富的前瞻性业务研究拓展能力、领先的税费数据要素价值开发能力，积极向人社、财政等政府部门展开业务延伸，实现数字政务业务从“项目服务模式”向“数智化高价值服务模式”转型升级。



在报告期内，公司自觉承担金税四期项目攻坚任务，充分发挥数字政务效能推动者的竞争优势，加速推动税费治理关键项目数字化建设。同时深挖省市区域客户数据服务需求，提供以数据驱动的数智化高价值服务。具体成果如下：

### (1) 税费治理关键项目数字化建设

国家税费治理现代化、数智化是数字中国建设的重要组成部分，税费治理包括两大对象：一是面向法人群体，主要以“金税工程”项目建设实现信息化、数智化治理；二是面向自然人群体，主要以个人税收及社保费征收管理为治理范畴。

#### 1) 法人税费治理

①**金税三期**：决策二包、10 余个省级大数据分析平台；

②**金税四期**：**电子发票服务平台二期（简称：新电局项目）**：建设全国统一规范电子税务局，提升办税效率；**应用支撑平台（简称：税智撑项目）**：作为智慧大脑，支撑新电局和电票平台业务，构建新型税收监管体系；**税务人端项目**：实现税务工作数字化、智能化升级。

在法人税费治理项目方面，报告期内公司支撑金税四期新电局、税智撑项目和税务人端项目全国推广上线，并协助省局层面完成新电局的推广实施和业务持续创新。

#### 2) 自然人税费治理

①**自然人电子税务局**：支撑个税税制改革，服务全国 7 亿多自然人、5,000 多万扣缴企事业单位；

②**社保费管理子系统**：支撑税务系统全面接管社保费征收和管理工作，服务全国 10 多亿自然人和 2,000 多万企事业单位。

在自然人税费治理方面，报告期内公司不断完善优化自然人电子税务局系统，帮助税务机关全面提升自然人税费治理的数字化、智慧化管理服务水平；在项目开发方面实现股权转让服务在多个省市得以推广使用；通过升级优化社保费管理子系统，进一步帮助有关部门实现信息共享、数据传递，有效地支撑了税务部门与人社、医保部门的协作配合；社保费智治服务在多个省市得以推广使用，市场价值得到认可；落实减费降负政策，确保政策红利直达快享，发挥税务部门在国家治理和民生保障中的重要作用。

### (2) 数据价值服务开拓

税费数据要素为全量数据，体量巨大、质量优质、覆盖全面，是政务大数据重要组成部分。随着我国新经济业态持续创新，以数据驱动的综合治理、公共服务、税费治理等模式同样需要迭代创新。公司依托“犀友”人工智能平台，构建垂域大模型、垂域知识中心、垂域 AI 产品生态，更好地为客户提供数据价值服务，提升政府治理效率。

目前公司已凭借数据治理、数据资产管理以及税收风险类应用等方面的积累，成为我国税费数据要素应用的领先企业。

①**在税务客户市场**：目前公司已形成风险、稽查、信用、征管和基础数据服务等5条主营产品线，并实现快速推广。

②**在非税客户市场**：公司积极拓展非税业务，通过持续的业务研究和数据服务，入围人社部数据治理服务项目，在辅助人社部门提升数字化水平上逐步发挥专业能力价值；为地方财政组织收入提供高价值的数据服务产品，在综合治税和成品油分析监控方面的数字政府市场开拓上取得突破，与云南、新疆、广西、浙江、上海等多个区域落地项目合作。

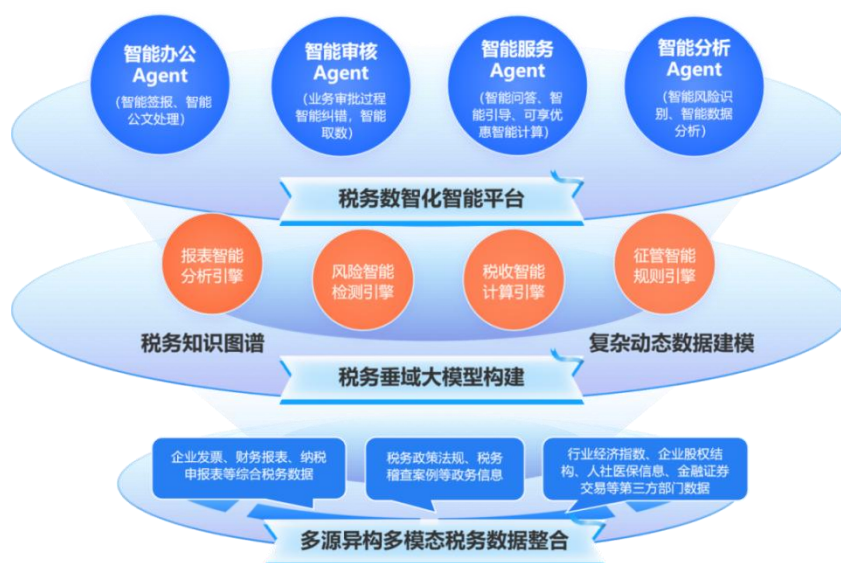
### (3) 数字政务大模型应用及信创化建设

#### ① 税务智能体应用开发

中办、国办《关于进一步深化税收征管改革的意见》要求充分运用大数据、云计算、人工智能、移动互联网等现代信息技术，加快推进智慧税务建设，2025年实现税务执法、服务、监管与大数据智能化应用深度融合、高效联动、全面升级。

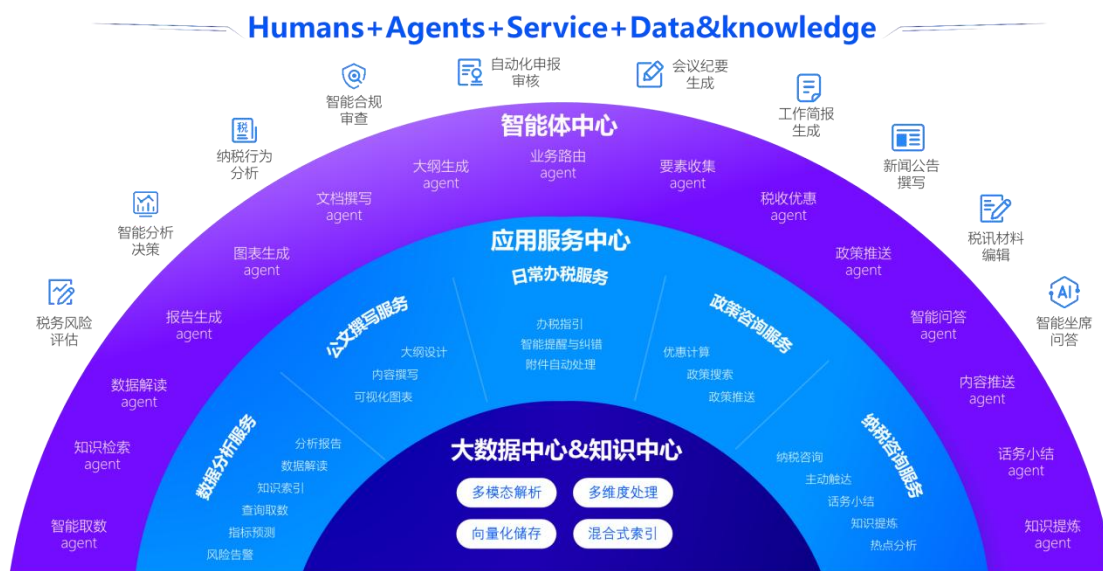
公司通过打造“犀友”人工智能平台，围绕垂域模型建设和智能体应用两方面持续进行升级开发，通过“大模型矩阵+智能体矩阵”的深度积累与政策理解能力，构建垂直场景人工智能应用的护城河。目前已经全面覆盖不同层级税务局及政府机关的大部分办公类应用场景，以取数、问数、智能报告、智能座席语音助手等功能解决客户痛点问题。

一方面，公司构建垂直领域的“Harness”（约束反馈系统）持续对“犀友”人工智能平台底层的财税垂域大模型进行迭代升级，以满足财税领域知识专业性强、确定性推理要求高等需求。其核心是在通用大模型的基础上，解决以下三大难题：一是通用大模型缺乏高质量的财税实务及行业认知知识，容易导致答非所问；二是通用大模型存在幻觉、推理能力不足等问题，与依法治税对确定性推理的刚性要求存在重大矛盾，导致回答不可用；三是通用大模型迭代更新速度快，财税大模型需具备快速适配的能力。目前，公司财税垂域大模型已积累大量高精度的财税专业知识图谱，有力支撑数智财税专家咨询业务，显著提升了专家的工作质效。



▲ 犀友人工智能平台赋能税务数智化平台建设

另一方面，“犀友”智能体中心以大模型为主干、小模型为辅助，构建基础算法能力；同时，融合多模态 AI 与传统小模型技术，打造出垂直领域能力更强、场景适应性更优的智能体。该智能体支持自动化申报、智能合规审查、数据分析等 20 余项功能，全面推动税务流程智能化。



## ②数字政务产品信创化建设

公司积极参与数字政务产品信创建设工作，基于国产化软硬件，自主研发国产化规则引擎中间件、机器学习平台和分布式计算平台。同时，公司大数据标准产品和中间件技术产品已经全面适配信创国产化环境，包括麒麟、欧拉等国产化操作系统，以及达梦、高斯等国产化数据库。公司继续拓展建设多个信创项目，并在多个数字政务项目中落地应用，实现国产化替代和技术突破。凭借在财税数字化领域的卓越创新能力与行业实践，正式获颁华为“优选级解决方案开发伙伴”称号及“联合方案孵化奖”两项殊荣。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司是国内领先的数智财税平台厂商及数字政务和税费治理综合解决方案服务商，自成立以来一直聚焦财税数字化领域，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，已形成了数智财税、数字政务两大业务板块。

根据《上市公司行业分类指引》和《国民经济行业分类》，公司所属的大行业分类为互联网和相关服务，行业代码为 I64。

2025 年，我国数字经济进入高质量深化阶段，国家围绕数字基础设施建设、数据要素确权及自主可控体系构建出台系统性政策，夯实行业发展政策底座。政策层面，《数字中国建设 2025 年行动方案》《2025 年数字经济发展工作要点》围绕数字经济高质量发展，部署基础软件升级相关任务，推动各个行业数字化转型。据工业和信息化部最新数据，2025 年，全国软件和信息技术

服务业规模以上企业实现软件业务收入 154,831 亿元，同比增长 13.2%；利润总额达 18,848 亿元，同比增长 7.3%。

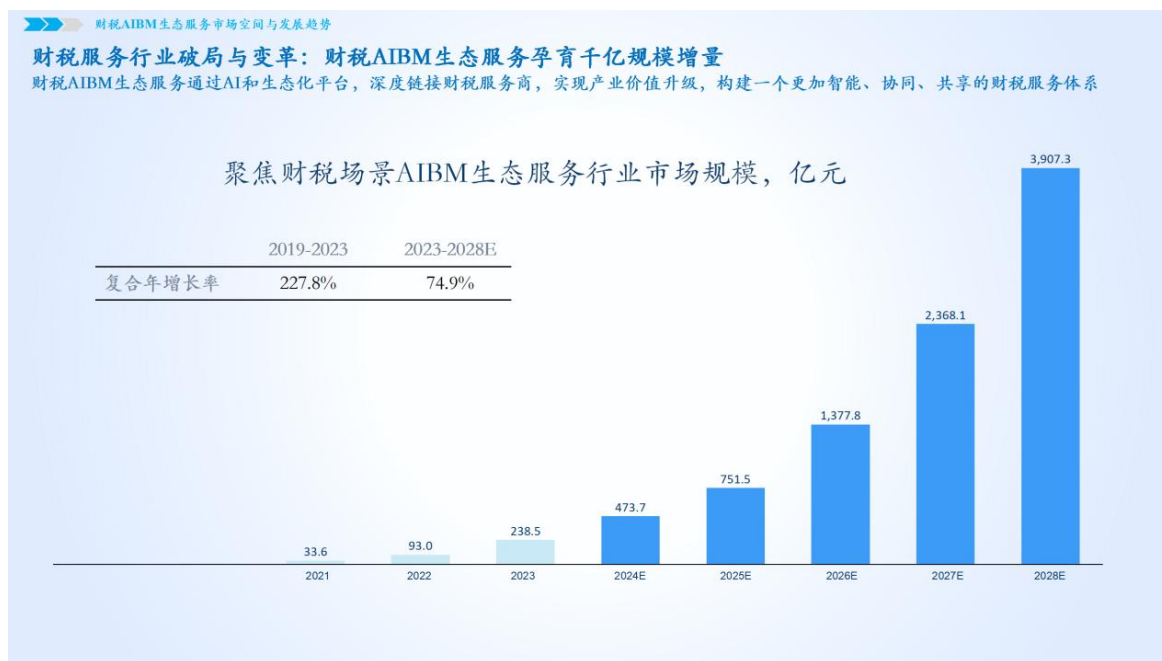
### 1、数智财税业务行业发展趋势

#### (1) 中小微企业财税服务市场庞大，需求广阔

我国企业主体数量庞大，根据国家市场监督管理总局发布数据：2024 年，我国登记在册的企业数量达 6,122.6 万户。市场监管总局公布的数据显示，2025 年，全国新设经营主体 2,574.5 万户。其中，新设企业 950 万户，新设个体工商户 1,619.4 万户，经营主体呈现向新向优发展态势。

2022 年 1 月《“十四五”数字经济发展规划》发布，提出到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%，软件与信息技术服务业产值达到 14 万亿元，以数据为关键要素，以数字技术与实体经济深度融合为主线，加强数字基础设施建设，完善数字经济治理体系，协同推进数字产业化和产业数字化，赋能传统产业转型升级，培育新产业新业态新模式，不断做强做优做大我国数字经济，为构建数字中国提供有力支撑。除了规划提出推行普惠性“上云用数赋智”，还有大量政策鼓励大力培育数字经济新业态，深入推进企业数字化转型。

据此，作为国内领先的财税 AIBM 生态服务平台，良好的政策和市场环境将给公司数智财税业务带来极佳的发展机遇。



根据沙利文发布的《聚焦财税场景的 AIBM 生态服务行业白皮书》显示，在数字化浪潮和国家财税改革的双重驱动下，财税行业正经历深刻变革，企业财税处理方式面临重塑，财税合规与筹划需求急剧上升，反观行业却长期受限于基础服务价值弱化、数智化水平不足等瓶颈。而财税 AIBM 生态服务的兴起，通过整合智能引擎、数据管理系统及专业资源，构建全链条智能财税管理体系，有望成为行业升级的核心驱动力。根据白皮书数据，至 2028 年，国内财税 AIBM 生态服务行业市场规模将达 3,907.3 亿元，年复合增长率达 74.9%。

#### (2) 票据及会计档案电子化带动行业数字化渗透率持续提升

自2021年12月1日起，金税四期依托全国统一的电子发票服务平台，试点开展全面数字化的电子发票（简称“数电票”）。2023年5月，财政部、国家税务总局等八部委联合下发了《关于联合开展电子凭证会计数据标准深化试点工作的通知》（财会〔2023〕7号），对开展电子凭证会计数据标准深化试点工作进行了安排部署。逐步对电子凭证进行规范化管理，推动电子凭证从开具、接收、报销入账、归档等各环节全流程标准化无纸化处理，加快推进企业数字化转型的同时也为中国财税产业发展明确了基本方向。

### （3）金税四期“以数治税”强化了企业财税合法合规的专业服务需求

随着金税四期数电票全面推广、新电子税务局逐步上线及财政部推进电子凭证会计数据标准深化，财税数字化产品将有效为企业经营管理实现降本增效。同时随着我国税费治理水平不断提升，在“以数治税”的背景下，一方面企业财税业务办理将更加便利，另一方面也对企业财税合法合规性提出更高的要求，企业对高质量强专业的财税服务需求将显著增加。

同时，税服务行业监管环境亦在发生深刻变革。2025年内，财政部、税务总局联合发布《关于组织开展代理记账机构代理记账及涉税业务联合监管试点工作的通知》、国家税务总局发布《涉税专业服务管理办法（试行）》（国家税务总局令第58号）。针对代理记账机构和互联网平台涉税申报的监管政策，旨在规范市场秩序、提升执业质量、优化税收征管质量。以上政策对财税服务行业及广大企业产生了深远影响。在财税服务行业供给侧，当前，财税服务行业面临同质化竞争、基础财税服务价值薄弱的困境，行业容量面临萎缩。同时，行业在专业人才储备、数智化水平提升等方面仍存在短板，难以满足企业不断升级的服务需求。

### （4）AI及生态化经营模式有望加速产业供需革命

在企业群体内部资源限制、外部专业供给不足、个体经济等新兴纳税群体激增、行业资源高度分散化等因素的催生下，行业高价值财税方案供不应求，而以AI为驱动的财税AIBM生态平台是破局与变革的关键。公司将通过技术创新与生态重构，推动财税服务产业从“人力密集型”向“智能驱动型”转型，实现供需两侧的价值跃迁：供给侧提升服务效率与附加值，需求侧释放合规与经营赋能需求，最终形成“工具+服务+生态”的战略闭环。

## 2、数字政务业务行业发展趋势

### （1）税收征管及财税体制改革带来信息化及技术升级需求

2021年3月《关于进一步深化税收征管改革的意见》发布，要求围绕把握新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，深化税收征管制度改革，着力建设以服务纳税人缴费人为中心、以发票电子化改革为突破口、以税收大数据为驱动力的具有高集成功能、高安全性能、高应用效能的智慧税务。根据深化税收征管制度改革要求，近年金税四期已陆续完成核心系统项目招标并逐步进行上线推广，金税四期将推动征管效能从“以票管税”向“以数治税”转变，实现税务领域政务系统从信息化向数字化转型。

2024年3月《关于2023年中央和地方预算执行情况与2024年中央和地方预算草案的报告》中提到：坚持目标导向、问题导向，谋划新一轮财税体制改革，建立健全与中国式现代化相适应的现代财政制度。

深化税收征管制度改革和新一轮财税体制改革均会对我国税费治理理念及手段进行不断革新，税务信息系统将随着财税改革推进不断进行技术升级和模块重构。公司将发挥在行业积累多年的业务和技术优势，持续通过前瞻性业务变革研究，更好地服务于数字政务中国式现代化的长期建设，推动税费治理全面数字化工作，有效支撑财税体制改革的推进。

## （2）税费数据要素开发带来数据服务模式的转型机遇

数据要素价值开发是数字化提质增效的内在需要，也是数字化发展的必然结果。以数据价值开发利用为核心的数字政府作为治理能力现代化的重要抓手，已经被中央政府作为一项战略性改革任务。发达省市通过数字政府建设和政务大数据管理的集约化机制（大数据局或中心），通过整合面向公民和企业的服务，已经初步实现一端通办、一网通办，一次登录实名办、并联办、串联办、线上一次办结，一级政务数据集中化、资产化、共享化，取得较大成效。

税费数据要素为全量数据，体量巨大、质量优质、覆盖全面，是政务大数据重要组成部分。税费数据要素所产生和积累的数据资产，除了纵向应用于提升税费治理能力本身、实现税费治理数字化的数据内循环之外，其横向延伸可应用于评估税费政策乃至经济政策的成效，全息反映税源经济的结构、内在联系和深层次问题、为经济发展提供趋势指引方面，更具有其他政务大数据所无法比拟的独特价值。

## （3）政务服务领域人工智能应用加速

中办、国办《关于进一步深化税收征管改革的意见》要求充分运用大数据、云计算、人工智能、移动互联网等现代信息技术，加快推进智慧税务建设，2025年实现税务执法、服务、监管与大数据智能化应用深度融合、高效联动、全面升级。随着 DeepSeek 持续引发关注，其应用热潮席卷全国。习近平总书记强调，要“加强人工智能同社会治理的结合，开发适用于政府服务和决策的人工智能系统”。

在政务服务领域，大模型应用能够助力实现效率跃升与体验升级的双重突破。数智时代，企业和群众对政务服务的要求越来越高，政务服务迫切需要通过实现从“普适化供给”到“精准化投喂”的转型。而大模型应用能够凭借其在大数据处理、分秒级响应、全天候在线、自动化生成等方面的能力，提供个性化、主动化智能服务。

## （4）软件国产化自主可控加速推进

软件国产化是国产化的重要组成，是国家对于信息技术自主创新的迫切需求和战略部署。软件国产化正由政策推动转向政策与市场的双轮驱动，在存量市场替换的同时增量升级。一方面，国家和地方政策持续支持信创发展，以驱动从 IT 底层基础软硬件到上层应用软件的全栈自主可控。另一方面，软件国产化应用场景持续扩展，从单一的工具类软件延伸到管理类数字化解决方案的全面性替代，由政务向企业服务及民用市场进行延展。软件国产化有望持续快速推进。

## 三、经营情况讨论与分析

公司经营情况讨论及分析见本节“一、报告期内从事的业务情况”及“二、报告期内公司所处行业情况”。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、品牌与客户联结优势

公司是国内较早从事财税数字化行业的企业，面向中小微财税服务行业，公司自 2016 年投资设立“亿企赢”品牌，致力于打造面向中小微企业与财税服务行业的 AIBM 生态平台。基于 AI 原生技术，深度赋能财税服务行业，助力其实现数智化高价值转型升级。同时，为数千万企业提

供从合规风控到经营赋能的全程数智化服务，最终实现“企业健康成长、行业价值升级、平台繁荣共生”的生态共赢。

在税务数字化建设服务与管理方面，公司深耕税务信息化领域 20 余年，在国家税务信息化建设方面沉淀了扎实的品牌基础。凭借前瞻性的业务研究及深厚的技术实力，公司承建了由国家税务总局组织建设的决策支持、个税系统、社保费管理子系统、全国统一规范电子税务局等多个核心系统并完成了全国的部署与上线，助力国家税务机关提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策，已成为国家税费治理服务的中坚力量和优秀品牌，市场优势明显。

## 2、数据与垂域大模型护城河

公司在财税领域具备行业领先的数据核心优势，依托海量用户服务实践案例、全场景结构化数据资产及深度政策理解能力，构建起难以复制的数据与技术壁垒。公司长期服务千万级中小微企业，沉淀覆盖全行业、全税种、全流程的真实服务案例与合规脱敏实务数据，形成高颗粒度、强时效性、高专业性的财税数据底座；同时构建以财税政策法规、实务操作规则、行业案例、实务问答为核心的高精度财税专业知识图谱，为“犀友”人工智能平台提供高质量训练与推理支撑。依托垂直领域 Harness 约束反馈系统与深度强化学习、逻辑验证机制，公司持续迭代财税垂域大模型，有效解决通用大模型知识缺失、AI 幻觉、推理不确定等核心问题，实现财税服务判断精准推演、全流程可追溯与结论零风险，保障在财税严肃场景下的稳定可靠应用，全面支撑数智工场智能体产品高效落地，显著提升服务质效与客户体验，构筑财税 AI 应用领域独有的技术护城河。

## 3、政策规则与前瞻性研究优势

公司深耕税务信息化领域 20 余年，凭借承建金税三期、金税四期决策支持、个税系统、社保费管理子系统及全国统一规范电子税务局等国家级核心系统的深厚积累，深度理解税费治理底层逻辑与征管改革方向，形成覆盖“税收实体法+程序法”“税种业务+征管业务”“对象管理+应用场景”的全栈业务认知；同时依托 300 多人的专业研究团队，持续对税制改革、税费治理智慧化开展前瞻性研究，并参与制定 16 项行业技术标准、荣获国家科学技术进步奖二等奖，将业务洞察转化为技术实现与标准定义能力，构建起从政策预判、服务标准化到垂域模型训练的完整数智化服务实践闭环，成为数智化财税服务与国家税费治理服务的中坚力量与行业创新引领者。

## 4、线上线下融合的生态化平台服务体系优势

为了提高对广大企业的服务能力，快速响应客户的诉求，并持续开发出符合广大客户需求的产品与服务，公司建立了覆盖广泛的服务销售网络与完善规范的线上、线下相互融合的生态平台服务体系，充分发挥线上的便捷性、易扩展性与线下的专业性互补优势。线上服务方面，公司设立了两大远程服务中心，可以向所有客户提供全天候服务，快速、低成本地解决客户使用公司产品过程中的大部分问题。在线下服务方面，公司设立了 20 多家省级分支机构、200 余个服务网点，配备了 1,000 余名服务人员，为超过 1,000 万用户提供数智财税服务，形成了一套完整、高效的综合服务体系。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 20.54 亿元，较上年同期增长 5.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.36 亿元，较上年同期增长 21.02%；实现归属于上市公司股东的扣非净利润 0.89 亿元，较上年同期增长 7.96%。报告期末，公司总资产 41.95 亿元，较期初增长 1.12%；归属于上市公司股东的净资产 25.45 亿元，较期初增长 2.06%。

**(一) 主营业务分析****1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,053,751,007.02	1,945,333,994.47	5.57
营业成本	876,953,952.66	871,286,542.64	0.65
销售费用	385,070,215.60	314,838,307.14	22.31
管理费用	252,622,816.69	218,685,048.58	15.52
财务费用	-27,185,530.88	-34,748,962.09	不适用
研发费用	461,669,464.99	479,857,666.06	-3.79
经营活动产生的现金流量净额	250,994,346.10	273,781,325.55	-8.32
投资活动产生的现金流量净额	-36,987,023.27	-467,887,990.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-101,176,592.52	-9,418,759.49	不适用

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用**2、 收入和成本分析**适用 不适用

详见以下内容

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
软件和信息技术服务业	2,049,901,351.27	869,714,600.11	57.57	5.70	0.02	增加 2.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
数智财税业务	1,319,715,428.52	404,647,172.36	69.34	12.17	23.02	减少 2.71 个百分点
数字政务业务	730,185,922.75	465,067,427.75	36.31	-4.27	-13.97	增加 7.19 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	586,096,841.22	324,564,968.25	44.62	-14.78	-8.58	减少 3.76 个百分点
华东地区	513,264,681.10	189,959,779.68	62.99	19.13	12.46	增加 2.19 个百分点
华南地区	519,290,086.06	179,565,474.93	65.42	32.21	9.70	增加 7.09 个百分点

						个百分点
西部地区	431,249,742.89	175,624,377.25	59.28	0.80	-3.45	增加 1.79 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
直销	2,049,901,351.27	869,714,600.11	57.57	5.70	0.02	增加 2.41 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
软件和信息技术服务业	直接人工	547,550,447.51	62.96	529,024,209.38	60.84	3.50	
软件和信息技术服务业	服务费用	190,136,518.61	21.86	179,290,353.15	20.62	6.05	
软件和信息技术服务业	直接材料	132,027,633.99	15.18	161,198,871.41	18.54	-18.10	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
数智财税业务	直接人工	274,460,704.64	31.56	209,526,163.36	24.10	30.99	
数智财税业务	服务费用	123,531,172.92	14.20	113,968,215.27	13.11	8.39	
数智财税业务	直接材料	6,655,294.80	0.77	5,427,029.71	0.62	22.63	
数字政务业务	直接人工	273,089,742.87	31.40	319,498,046.02	36.75	-14.53	
数字政务业务	服务费用	66,605,345.69	7.66	65,322,137.88	7.51	1.96	

数字政务业务	直接材料	125,372,339.19	14.41	155,771,841.70	17.91	-19.52	
--------	------	----------------	-------	----------------	-------	--------	--

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

详见本报告“第八节、财务报告”之“九、合并范围的变更”

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明  
详见以下内容

**A. 公司主要销售客户及主要供应商情况**

适用 不适用

前五名客户销售额36,583.69万元，占年度销售总额17.85%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

前五名供应商采购额2,286.97万元，占年度采购总额17.53%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

**B. 报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	20,374.60	9.94
2	客户二	6,440.94	3.14
3	中国软件与技术服务股份有限公司	4,028.37	1.97
4	客户四	3,114.77	1.52
5	客户五	2,625.01	1.28

**报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	1,024.89	7.85
2	供应商二	613.11	4.70
3	江西易才数科企业服务有限公司	332.42	2.55
4	河北金裕喆信息科技有限公司	170.78	1.31
5	中国软件与技术服务股份有限公司	145.77	1.12

**C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

**D. 报告期内公司存在贸易业务收入**

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

其他说明：

无

**3、 费用**

适用 不适用

详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”内的“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的“费用”数据。

**4、 研发投入**

**(1).研发投入情况表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	461,669,464.99
本期资本化研发投入	49,419,078.83
研发投入合计	511,088,543.82
研发投入总额占营业收入比例（%）	24.89
研发投入资本化的比重（%）	9.67

**(2).研发人员情况表**

适用 不适用

公司研发人员的数量	1,083
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	17.29
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	120
本科	860
专科	102
高中及以下	/
研发人员年龄结构	

年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	176
30-40岁(含30岁,不含40岁)	721
40-50岁(含40岁,不含50岁)	164
50-60岁(含50岁,不含60岁)	22
60岁及以上	/

**(3).情况说明**

□适用 √不适用

**(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”内的“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的“现金流量净额”数据。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、 资产及负债状况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	858,337,927.14	20.46	1,459,628,936.50	35.18	-41.19	主要系公司报告期内新增可转让大额存单计入其他流动资产所致。
交易性金融资产	229,372,568.75	5.47	375,418,800.71	9.05	-38.90	主要系公司报告期内赎回理财产品所致。
应收款项融资	25,080.00	0.00	222,007.42	0.01	-88.70	主要系公司报告期内客户减少票据支付所致。
合同资产	2,860,155.01	0.07	5,158,548.17	0.12	-44.56	主要系公司报告期内质保金回款所致。
一年内到期的非流动资产	133,905,753.42	3.19	0.00	0.00		主要系公司报告期内一年内到期的定期存款转入

						所致。
其他流动资产	730,060,552.08	17.40	17,763,400.11	0.43	4,009.91	主要系公司报告期内新增可转让大额存单计入所致。
其他非流动金融资产	0.00	0.00	59,750,000.00	1.44	-100.00	主要系公司报告期内一年以上理财产品转为一年以内所致。
投资性房地产	36,747,859.25	0.88	24,246,508.99	0.58	51.56	主要系公司报告期内固定资产转为作为经营租赁租出的投资性房地产所致。
在建工程	0.00	0.00	9,724,441.86	0.23	-100.00	主要系公司报告期内募投项目结项,转为固定资产所致。
无形资产	268,013,087.48	6.39	186,916,272.44	4.51	43.39	主要系公司报告期内资本化项目转为无形资产所致。
长期待摊费用	453,712.48	0.01	0.00	0.00		主要系公司报告期内新增装修费摊销。
应付票据	0.00	0.00	62,266,099.12	1.50	-100.00	主要系公司报告期内新大楼基建工程完毕,款项均已支付所致。
应交税费	27,035,168.93	0.64	12,154,410.25	0.29	122.43	主要系公司报告期内计提房产税、企业所得税所致。
其他应付款	20,926,680.48	0.50	37,531,432.52	0.90	-44.24	主要系公司报告期内限制性股票回购所致。
一年内到期的非流动负债	8,025,222.36	0.19	5,306,239.76	0.13	51.24	主要系公司报告期内使用权资产租赁负债转为一年内到期所致。
租赁负债	5,167,179.65	0.12	7,530,978.21	0.18	-31.39	主要系公司报告期内一年以上非流动负债部分重分类至一年内到期的非流动负债所致。

其他说明:

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

**3、截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,538,926.88	8,538,926.88	冻结	保函保证金
合计	8,538,926.88	8,538,926.88	/	/

**4、其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

参见本节“二、报告期内公司所处行业情况”

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司紧密围绕发展战略有序开展对外投资相关工作，新设浙江税友信创科技有限公司、杭州虹翼信息科技有限公司、成都虹数信息科技有限公司、新疆虹数信息技术服务有限公司、杭州虹发信息科技有限公司 5 家全资子公司，新设杭州薪服人力资源有限公司 1 家控股子公司；为了满足子公司发展需要，向浙江虹盈科技有限公司、杭州虹数信息科技有限公司、浙江联营云网络科技有限公司 3 家全资子公司进行增资；为深化财税生态赋能探索，以现金方式收购上海联赢誉商等 6 家财税服务公司 100% 股权，成为公司全资子公司。

**1、重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2、重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
信托产品	197,509,604.39	8,543,596.69			120,000,000.00	234,270,000.00		79,500,000.00
其他	237,659,196.32	1,405,822.63			314,489,223.05	403,007,603.00		149,872,568.75

可转让大额存单		6,238,890.40			915,000,000.00	220,000,000.00	14,857,811.53	709,857,811.53
合计	435,168,800.71	16,188,309.72			1,349,489,223.05	857,277,603.00	14,857,811.53	939,230,380.28

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

独立董事意见

无

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
亿企赢	子公司	软件业	32,346.78	224,423.57	130,231.68	106,310.10	20,576.68	20,066.58
税友信息	子公司	软件业	25,000.00	18,765.44	9,325.91	60,904.60	4,374.05	4,362.12
虹盈科技	子公司	软件业	1,600.00	9,122.81	-253.34	8,732.53	-3,223.65	-3,223.65
亿企创投	子公司	软件业	30,000.00	24,263.20	13,789.74	28,712.63	2,542.79	2,542.65
税友信创	子公司	软件业	5,000.00	8,755.28	949.50	4,816.28	-1,487.50	-1,480.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海联赢誉商	股权转让	未产生重大影响
新疆联赢利锦	股权转让	未产生重大影响

广州联赢锦鸿	股权转让	未产生重大影响
深圳联赢天奕	股权转让	未产生重大影响
西安联赢慧省鑫	股权转让	未产生重大影响
邢台联营子墨	股权转让	未产生重大影响
税友信创	新设	未产生重大影响
虹发信息	新设	未产生重大影响
虹翼信息	新设	未产生重大影响
成都虹数	新设	未产生重大影响
新疆虹数	新设	未产生重大影响
薪服人力	新设	未产生重大影响

其他说明

适用 不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

在数字中国宏伟蓝图下，不论是政务税务部门数字化或企业数字化均呈加速状态，在顶层政策推动和人工智能技术跨越式发展的双向加持下，公司以“开创数智化高价值财税服务新时代”为战略愿景，构建“数据价值开发+大模型应用+专家协同”三位一体的数智化服务体系，实现商业模式的转型升级。

#### 1、数智财税业务发展战略

**(1) 与生态共赢，打造财税 AIBM 生态服务平台，赋能产业转型升级。**面向财税服务行业，在基础财税服务层：持续采取票账税工具赋能合作模式。数智化高价值财税服务层：通过联合经营、托管经营等模式创新深化与生态伙伴的联结，形成聚合财税行业服务资源（财税服务机构及专家）、客户资源的数智化平台，形成“财税实务+合规税优+财经管理”三层价值体系服务标准，打造高价值服务的样板并共享成果经验，推动财税服务产业实现从记账报税向内控风险管理、合规税优、全盘经营账及财经管理等高价值领域转型。

**(2) 把握人工智能技术革命，打造覆盖财税全链路的 Agent 应用工厂。**以“犀友”人工智能平台为底座，深化大模型技术。打造场景嵌入式财务服务 Agent 应用，让财税作业流畅；打造财务内控管理、财经数据洞察、合规税优管理等 Agent 应用，赋能企业经营发展。

**(3) 持续探索高价值财税服务标准，塑造延伸至企业终端的“财赢”高价值财税服务品牌。**以终端客户和关键用户视角来策划高价值财税服务产品定义，形成可销售数智化产品组合及服务矩阵。面向终端客户，统一数智化高价值财税服务品牌为“亿企财赢”，建立统一的品牌识别规范，统一开展财赢品宣活动。

**(4) 打造赋能数智化运营平台和运营 Agent 应用，让交付服务更规范，让客户分层分类经营更精准。**对内构建并持续优化用户特征认知和用户细分的数智化模型，为精准营销、为高质量交付、为深化合作提供强大助力。对外为财税服务机构、专家顾问、企业主等生态伙伴提供数智化运营支撑。为参与终端客户经营的所有生态伙伴和关键角色提供 Agent 应用赋能。

#### 2、数字政务业务战略

基于“人工智能+数据服务”战略，重构现有产品体系与商业模式。公司数字政务业务将由传统的软件研发与运维服务商，全面转型为财税大模型数智服务商。核心目标是帮助政务领域客户实现从“管理”到“治理”的智能化升级，力争在未来成为国内财税费领域数智化能力领先的企业。

**(1) 充分发挥数字政务效能推动者的竞争优势，加速推动我国治理体系和治理能力的现代化进程，在我国税费治理现代化领域构筑举足轻重的行业地位。**通过前瞻性业务研究及持续性技术创新，在自然人税费治理领域，持续推动个税和社保治理模式变革，致力于成为自然人税费治

理数字化重大改革项目的核心供应商；在法人税费治理领域，持续巩固金税四期核心供应商，致力于做到全域通晓、掌控关键，成为税费治理领域数字化发展的引领者。

**(2) 培育以数据驱动的政务端数智化服务/产品增长点。**随着我国新经济业态持续创新，以数据驱动的综合治理、公共服务、税费治理等模式同样需要迭代创新。公司将通过打造复合型创新团队，依托多年税务行业经验，抓住税收征管数字化转型的机遇，沉淀对千行百业经营特征及财税实务逻辑的深度认知，强化财税垂域大模型能力；持续深化税费数据要素价值开发，构建“数据集合+数智模型+专家团队”三位一体的高价值服务模式。通过与区域客户的创新合作，建立试点标杆项目，形成可复制的解决方案，为用户提供数据治理、行业风控等按年订阅的数据产品及服务。

**(3) 创造协同价值、服务公司整体战略。**基于业务研究及技术积累，推动“犀友”财税垂域人工智能平台、数据中台等基础设施建设，构建“税友+客户+生态伙伴”的协同生态，为公司全面发展进行赋能。如：积极探索与财税强关联的政务部门合作，成为财政收入、税费精算助手；同时融入高校财经研究与数智财经教学体系，实现从“税费软件服务商”到“行业数智模型应用服务商”的全面升级。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1、数智财税业务

##### (1) 财税 AIBM 生态平台业务

①**在生态化赋能方面：**在赋能行业增效方面，持续丰富财税智能体产品矩阵，构建财税服务行业“数智芯”生态中枢，大幅提升当前财税服务行业基本作业效能，引领行业在提升品质、稳定价格的同时，向高价值转型升级；在赋能行业价值升级方面，通过联营云门店体系，推动全国范围内的标杆生态合作机构业务打样，建立全链条的服务标准体系，持续向行业输出可复制的高效经营范式；持续打造以“合规税优为主线，财税实务为基础，经营赋能为突破”的财税服务新范式。

②**在用户拓展方面：**持续深化细分客群经营，优化分类分层经营。不断提炼合规税优产品服务销售和交付标准化流程；争取实现平台付费用户保持百万户增长。

③**在数智化产品研发方面：**基于 Harness（约束反馈系统）持续深化垂域大模型技术和财税智能体结果交付能力的融合，丰富“财赢”Agent 工场应用矩阵。在财税实务应用层实现数智业财产品体系基本完成，实现规模化推广；在合规税优应用层扩大合规税优和智能管税等产品服务试点范围，形成从“效率赋能”到“结果交付”的新模式；在财经管理应用方面，在年内完成经营账产品试点及区域性推广。

##### (2) 创新业务

①**亿企薪福（PTS-人资薪税服务平台）：**以客户为中心，对不同需求的客户进行分类分层经营，加速高价值和引流产品的推广；加速联动生态伙伴和标杆客户价值共创，重点聚焦一线城市，以及京津冀、长三角、大湾区为重点区域实现业务突破。在技术方面夯实薪酬福利等底层能力的建设，围绕技术+服务+内容的多元策略为集团企业、人资机构等提供综合性解决方案；利用大语

言模型技术，依托个税、社保的政策、法规、问答等内容沉淀，快速、低成本地生产出符合市场需求的 Agent 应用。

**②亿企兆睿（财税大数据商业服务）：**持续扩大关键行业客户的覆盖率，进一步做好数据源补充完善工作，扩大数据服务基数，以高 ROI 的商业智能解决方案吸引更广泛的潜在客户。与优质伙伴客户共建数据业务创新实验室，共同探索业务数据建模与应用场景创新，推出更高价值的数据服务产品与商业模式，加深数据服务产品体系价值厚度。

## 2、数字政务业务

2025 年度，在国家金税工程建设相关业务上，公司一方面将持续保障重大项目攻坚的资源投入，服务于数字政务建设，同时完善 L To C 过程管理，进一步优化交付成本，持续提升经营效益；另一方面，积极推动当前以人效为主导的服务模式向以“工具+内容（数智模型）+专家服务”的价值成效为主导的服务模式转型。

（1）在经营方面：公司将持续支撑金三、金四项目深入推进，持续巩固行业市场地位，并通过内部降本增效、外部业务拓展实现效益最大化。在内部管理方面，利用 D-P-S 的原则，梳理重点保障的项目，保证资源分配均衡合理，通过全面引入 AI Coding（人工智能辅助编程）并实施组织重构，实现降本增效；在市场拓展方面，持续拓展地市纳税服务和稽查服务，探索个税和社保业务数字化变革研究、个人养老金、智慧城市、税务运营支撑服务、大数据服务等新型业务，延伸数字政务服务场景，挖掘业绩增量。打造复合型创新团队，持续深化税费数据要素价值开发，持续推进数智化高价值服务模式转型升级。

（2）在技术方面：持续深化大模型技术与政务端应用的技术融合，推进税费治理领域智能体应用开发，提升技术核心竞争力。在开发方面，进一步强化双中台 APaaS（基础服务中台）和 DPaaS（数据中台）产品技术；构建数据内容+工具平台+制度规范三位一体的税务大数据管理体系，帮助客户实现全景式数据资产管理、一站式数据资源管控、全过程数据质量治理；在数据分析领域，实现 AI 智能分析与挖掘，加强智能纳税服务、自动化风险管理等专项场景建设，促进用户从事务型工作向价值输出模式转变。

（3）在业务研究方面：重点保障税务数字化改革、社保费数字化改革研究，以及税费数据价值应用、税收治理能力研究、税收风险专题、税务内控视角的业务创新、税收政策等方面的研究。并产出一批业务研究成果，部分开始应用于产品线落地。

## （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、税收政策变化，导致产品服务不及预期的风险。税收政策相对会计准则具有变化频率高、地区差异大的特点。如部分行业的税率调整、税种增减、税制变革等，将要求公司对数智财税服务产品的设计、功能以及服务内容进行更新，以满足用户需求。针对政策变化带来的风险，公司已成立研究院并配备了 300 多名税务专家团队，时刻关注财税政策法规的变化动态，及时获取政策变化的信息和内容，并与产品技术团队密切联动，保障 SaaS 产品服务质量。

2、因网络安全，导致的黑客攻击、数据泄漏等风险。公司所开发产品均依赖于网络和互联网技术，存在被黑客攻击、通信被迫中断、数据泄漏等潜在风险。公司高度重视网络安全工作，严格按照国家法律法规要求，已从制度、人员、设备层面全面建立网络安全联防联控技术体系，强化主动安全防护，保障网络运行安全。

3、高端人才竞争，导致人力成本快速上升，人才结构优化放缓的风险。随着数字政务项目的不断数字化和数智化，企业财税服务产品的数智化，公司对高端人才的需求日益增加，市场营销模式的进化也对新的知识结构的人才有更多的需求。为应对人才竞争的风险，公司一是提高高级人才的待遇，包括薪资与激励，二是创造良好的工作、生活、发展环境，为高端人才搭好施展才华的舞台，三是快速发展业务，提高毛利率和人效，优化收入、成本结构。

4、国家政府财政预算收紧，导致数字政务业务预算减少的风险。受经济下行压力加大、减税降费等影响，国家财政预算呈现收紧趋势，税务行业的增长相较过去有所放缓。为应对数字政务业务预算减少风险，公司在巩固当前智慧税务行业领先地位的同时，将向与税务相关联的行业如社保、财政等进行拓展，一方面深挖税务行业潜力，另一方面扩大外延，保障数字政务业务的持续增长。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及《上海证券交易所股票上市规则》监管要求，持续完善公司治理架构，通过制度完善、流程优化，构建起决策科学、执行有力、监督有效的治理体系，切实保障全体股东合法权益。

#### 1、治理架构与制度建设

公司持续健全以《公司章程》为纲领、各项议事规则及专项制度为支撑的制度体系，报告期内共计制定、修订制度 31 项，为公司规范运作提供坚实制度保障，并于报告期末依法取消监事会、设立职工代表董事，进一步优化治理架构。

#### 2、股东权益保障机制

公司股东会严格按照法律法规及《公司章程》等规定召集、召开，通过“现场+网络”双通道表决机制，并启用股东会投票“一键通”功能，进一步便利股东投票，有效提升中小股东参会及表决便利性，同时聘请律师对会议相关事项进行见证，确保股东会合法有效，充分保障全体股东依法行使权利。

#### 3、董事会科学决策体系

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，专业背景多元合理，报告期末增设职工代表董事进一步增强董事会代表性与决策科学性，全体董事勤勉尽责出席会议、审议表决各项议案，切实维护公司及股东合法权益。

#### 4、监督机制规范运行

为进一步提升公司治理水平，公司根据《公司法》《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》等相关法律法规、规范性文件的规定，公司召开股东会审议通过了《关于取消监事会、变更公司注册资本并修改<公司章程>及部分治理制度的公告》，不再设置监事会，相关监督职能由董事会及审计委员会等专门委员会统筹承担，确保监督有效到位。

#### 5、信息披露质量管控

公司始终将信息披露作为核心责任，构建透明、规范、高效的信息披露体系，严格按照监管要求履行信息披露义务，持续完善重大信息报告体系并执行复核机制，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平，有效防范选择性信息披露和内幕交易，维护投资者合法权益，并获得年度信息披露 A 级评价。

#### 6、投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，通过投资者热线、电子邮箱、来访接待、业绩说明会等多种渠道与投资者保持常态化沟通，报告期内制定《市值管理制度》《舆情管理制度》，进一步规范投资者关系管理工作，维护公司良好资本市场形象。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

公司实际控制人张镇潮先生在公司担任董事长、总经理职务，主要负责公司战略发展及日常经营管理，系公司核心经营管理人员。公司已按照《公司章程》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等相关内控制度，建立健全决策与审批机制，其在经营管理过程中严格履行股东会、董事会授权及决策程序，其相关职务行为均在公司治理框架内规范运作，不会对上市公司的独立性产生不利影响。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
张镇潮	董事长、总经理	男	59	2018-01-15	2026-12-27	92,300,000	92,300,000	0	/	113.36	否
周可仁	职工代表董事	男	60	2025-10-28	2026-12-27	414,000	414,000	0	/	75.45	否
施建生	副总经理	男	50	2015-12-09	2026-12-27	0	0	0	/	108.58	否
	董事			2023-12-28							
杨培丽	董事、财务总监	女	52	2015-12-09	2026-12-27	0	0	0	/	109.84	否
	副总经理			2023-12-28							
陈欢	董事	男	62	2015-12-09	2026-12-27	0	0	0	/	50.14	否
陈志杰	董事	男	43	2021-09-17	2026-12-27	0	0	0	/	/	否
葛晓萍	独立董事	女	63	2023-12-28	2026-12-27	0	0	0	/	12.00	否
应海珍	独立董事	女	57	2025-02-14	2026-12-27	0	0	0	/	11.00	是
郑水园	独立董事	男	63	2025-02-14	2026-12-27	0	0	0	/	11.00	是
张耀	副总经理	男	52	2022-12-10	2026-12-27	0	0	0	/	109.49	否
谢国雷	董事会秘书	男	54	2015-12-09	2026-12-27	0	0	0	/	59.38	否
王泰元 (离任)	独立董事	男	52	2019-02-28	2025-02-14	0	0	0	/	2.00	否
孙林 (离任)	独立董事	男	44	2019-02-28	2025-02-14	0	0	0	/	2.00	是
合计	/	/	/	/	/	92,714,000	92,714,000	0	/	664.25	/

姓名	主要工作经历
张镇潮	1967年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。自1999年12月起在税友软件集团股份有限公司任职，现为公司董事长、总经理。
周可仁	1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。自1999年12月起在税友软件集团股份有限公司任职，现为公司职工代表董事。
施建生	1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。自2001年起在税友软件集团股份有限公司任职，历任项目经理、架构师、部门经理，现为公司董事、副总经理。
杨培丽	1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。自2005年起在税友软件集团股份有限公司任职，历任财务经理，现为公司董事、副总经理、财务总监。
陈欢	1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。自2014年起在税友软件集团股份有限公司任职，现为公司董事。
陈志杰	1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2018年8月至今，就职于蚂蚁集团，任投资及企业发展部资深总监。加入蚂蚁集团之前，曾就职于贝恩咨询，罗兰贝格咨询等公司。2021年9月至今，担任税友软件集团股份有限公司董事。
葛晓萍	1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。1980年12月至2010年3月，曾在企业、高校、会计所从事财务、会计教学、审计工作；2010年3月至2019年5月，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人兼厦门分所所长；2019年5月至今，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所高级顾问；2023年12月至今，担任税友软件集团股份有限公司独立董事。
应海珍	1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。现任红道（厦门）股权投资管理有限责任公司董事长。2025年2月至今，担任税友软件集团股份有限公司独立董事。
郑水园	1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。现任北京观韬律师事务所高级合伙人，北京观韬（厦门）律师事务所主任。2025年2月至今，担任税友软件集团股份有限公司独立董事。
张耀	1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。自2002年12月起在税友软件集团股份有限公司任职，历任客户经理、办事处主任、分公司总经理、事业部总经理等职务，现任公司副总经理。
谢国雷	1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。自2002年12月起在税友软件集团股份有限公司任职，现为公司证券事务部经理、董事会秘书。
王泰元 (离任)	1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2009年-2018年，西班牙IE商学院助理教授、创业系副教授；2018年至今，中欧国际工商学院创业学副教授、教授；2019年2月至2025年2月，担任税友软件集团股份有限公司独立董事。
孙林 (离任)	1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任上海市锦天城律师事务所合伙人、高级合伙人，现任上海市璟和律师事务所管理合伙人、主任；2019年2月至2025年2月，担任税友软件集团股份有限公司独立董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

适用 不适用

2、在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张镇潮	税友信息技术有限公司	董事	2018年6月	
	宁波丰馨创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年12月	
	宁波丰殷股权投资管理有限公司	执行董事	2018年11月	
	亿企赢网络科技有限公司	董事	2016年4月	
周可仁	上海税友软件有限公司	执行董事	2020年2月	
	宁波丰飞创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年12月	
	江苏税友软件科技有限公司	董事长	2010年7月	
	扬州永荣电子科技有限公司	执行董事	2014年12月	
	扬州永达电子科技有限公司	执行董事	2014年12月	
	亿企赢网络科技有限公司	董事	2016年4月	
	税友信息技术有限公司	董事长、总经理	2023年11月	
		董事	2018年6月	
	亿企创业投资有限公司	执行董事、总经理	2023年7月	
	浙江亿企兆睿数字科技有限公司	执行董事、总经理	2023年7月	
亿企薪福网络科技有限公司	执行董事、总经理	2024年4月		
浙江亿企数科信息技术有限公司	执行董事、总经理	2024年4月		
杨培丽	亿企赢网络科技有限公司	董事、财务负责人	2016年4月	
陈欢	上海神计信息系统工程有限公司	董事	2021年10月	
陈志杰	蚂蚁科技集团股份有限公司	投资与企业发展部资深总监	2018年8月	
	恒生电子股份有限公司	监事	2021年10月	2025年4月
		董事	2025年4月	
	深圳微众信用科技股份有限公司	董事	2023年4月	
	上海恒生聚源数据服务有限公司	董事	2021年8月	
	浙江扁鹊健康科技有限公司	董事	2021年11月	
	金蝶信用科技(深圳)有限公司	董事	2021年9月	
	合肥维天运通信息科技股份有限公司	董事	2021年9月	
	金贝塔网络金融科技(深圳)有限公司	董事	2022年5月	
上海镁信健康科技集团股份有	董事	2023年3月		

	限公司			
	农联中鑫科技股份有限公司	董事	2021年12月	2026年1月
	杭州宁融科技有限公司	执行董事	2020年8月	
	杭州宁跃科技有限公司	执行董事、总经理	2021年1月	
	北京互动巅峰科技有限公司	监事	2024年9月	2025年6月
	北京新医强国科技有限公司	监事	2024年9月	2025年6月
	银川好大夫互联网医院有限公司	监事	2024年9月	2025年5月
	互动峰科技（北京）有限公司	监事	2025年1月	2025年6月
	北京中交兴路信息科技股份有限公司	董事	2024年5月	
	深圳鼎然信息科技有限公司	董事	2025年1月	
葛晓萍	立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所	高级顾问	2019年5月	
	福建远翔新材料股份有限公司	独立董事	2020年11月	
	厦门渡远户外用品股份有限公司	独立董事	2020年12月	2025年12月
应海珍	厦门市君合共享股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年9月	
	宁波博雅聚力新材料科技有限公司	董事	2021年4月	
	红道（厦门）股权投资管理有限责任公司	执行董事	2020年8月	
郑水园	北京观韬（厦门）律师事务所	负责人	2017年4月	
	沈阳远大智能工业集团股份有限公司	独立董事	2022年12月	2025年12月
	深圳市农产品集团股份有限公司	独立董事	2023年1月	
张耀	浙江税友信创科技有限公司	董事、经理	2025年2月	
谢国雷	亿企赢网络科技有限公司	董事	2016年4月	
	宁波丰跃投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年12月	
孙林（已离任）	上海市璟和律师事务所	管理合伙人、主任	2025年1月	
	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2006年7月	2025年1月
	派斯林数字科技股份有限公司	独立董事	2021年11月	
	科博达技术股份有限公司	独立董事	2020年5月	
王泰元（已离任）	中欧国际工商学院	教授	2018年8月	
	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	独立董事	2022年5月	
	浙江祥邦科技股份有限公司	独立董事	2022年8月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	根据《公司章程》及《董事及高级管理人员薪酬管理制度》，公司薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员的薪酬政策和方案进行研究和审查，高级管理人员的薪酬方案由董事会批准后执行；董事
------------------	----------------------------------------------------------------------------------------

	的薪酬方案由董事会批准后提交股东会通过后执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会于2025年4月16日召开薪酬与考核委员会，审议通过了《关于确认公司2024年年度董事报酬及拟定2025年年度报酬方案的议案》《关于确认公司2024年年度高级管理人员报酬及拟定2025年年度报酬方案的议案》，同意公司董事、高级管理人员2025年度薪酬，并提交公司第六届董事会第十次会议审议。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	公司董事（非独立董事）、高级管理人员报酬决策程序依据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》确定；公司独立董事报酬参照同行业或地区平均水平并结合公司实际情况确定。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	本报告期内，按照公司相关规定支付了董事、高级管理人员报酬。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	在本公司领取报酬的全体董事、高级管理人员实际获得的报酬合计为人民币664.25万元。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况；在公司任具体职务的非独立董事和高级管理人员按公司薪酬与绩效考核管理制度领取相应的薪酬。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孙林	独立董事	离任	连续担任公司独立董事满6年
王泰元	独立董事	离任	连续担任公司独立董事满6年
郑水园	独立董事	选举	补选
应海珍	独立董事	选举	补选

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**四、董事履行职责情况**

**(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东会的次数

		次数		数			加会议	
张镇潮	否	9	9	0	0	0	否	3
周可仁	否	9	9	0	0	0	否	3
施建生	否	9	9	0	0	0	否	3
杨培丽	否	9	9	0	0	0	否	3
陈欢	否	9	9	9	0	0	否	3
陈志杰	否	9	9	9	0	0	否	3
葛晓萍	是	9	9	9	0	0	否	3
应海珍	是	8	8	8	0	0	否	2
郑水园	是	8	8	8	0	0	否	2
孙林 (已离任)	是	1	1	1	0	0	否	1
王泰元 (已离任)	是	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	葛晓萍（主任委员）、郑水园、陈欢
提名委员会	应海珍（主任委员）、郑水园、施建生
薪酬与考核委员会	郑水园（主任委员）、葛晓萍、杨培丽
战略委员会	张镇潮（主任委员）、周可仁、陈志杰、杨培丽、应海珍

(二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月16日	审议并通过 1.《2024年年度内部审计报告》；2.《2024年年度董事会审计委员会履职情况报告》；3.《2024年年度会计师事务所的履职情况评估报告》；4.《董事会审计委员会对2024年年度会计师事务所履行监督职责情况	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/

	报告》；5.《2024年年度财务决算报告》；6.《2024年年度报告及摘要》；7.《2024年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；8.《2024年年度内部控制评价报告》；9.《关于续聘公司2025年年度审计机构的议案》		
2025年4月29日	审议并通过1.《2025年第一季度报告》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/
2025年8月18日	审议并通过1.《2025年半年度报告及摘要》；2.《2025年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/
2025年10月30日	审议并通过1.《2025年第三季度报告》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月16日	审议并通过1.《关于确认公司2024年年度董事报酬及拟定2025年年度报酬方案的议案》；2.《关于确认公司2024年年度高级管理人员报酬及拟定2025年年度报酬方案的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/
2025年6月18日	审议并通过1.《关于回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/

(四) 报告期内提名委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年1月21日	审议并通过1.《关于独立董事任期届满暨补选独立董事并调整董事会专门委员会委员的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	/

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	228
主要子公司在职员工的数量	6,035
在职员工的数量合计	6,263
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	/
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	/
销售人员	1,298
技术人员	2,847
服务人员	1,707
管理人员	411
合计	6,263
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士学历	3
硕士学历	245
本科学历	3,871
专科学历	1,923
高中及以下学历	221
合计	6,263

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司秉持以价值贡献者为核心的分配原则，将薪酬与岗位价值、员工业绩、团队绩效、公司的整体发展紧密结合，旨在让员工能共享企业发展成果，从而充分激发其内在的积极性和创造力：

(1) 实行差异化薪酬，倡导“多劳多得”的原则。坚持“公开、公正、公平”的三公原则，避免平均主义，确保每位员工的付出都能得到相应的回报。

(2) 以核心能力定岗位；以职级定工资；以绩效定奖金。

(3) 物质激励和精神激励并重，短期激励和长期激励兼顾，让奋斗者得到鲜花与掌声。

此外，公司还建立了“一岗多级、一级多档”的薪酬体系，落实专业技能薪酬等级评定制度，通过目标考核，落实多重激励机制，充分发挥薪酬分配制度“激励人、留住人”的杠杆作用，适应能上能下、能左能右的用人机制，促进员工队伍素质不断提高。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司始终坚守“以人为本”的管理理念，将人才视为最宝贵的资产，是公司走向成功的基石。公司始终致力于为员工提供培训与发展的机会，推行多元化的员工发展通道，充分激发员工潜质，让员工个人发展与企业发展相结合，为所有税友人创造良好的职业发展环境。

在员工赋能培训方面，公司深入挖掘组织内部的经验智慧，经过梳理萃取，不断迭代并广泛传播。采取线上、线下相结合的混合式学习模式，对不同层级的员工进行针对性赋能培训，通过内部讲师讲授、线上直播以及网络学院学习，满足员工不同的学习需求。同时，公司还特邀行业资深专家授课，针对业务难点提供独到的解决思路。在请进来的同时，公司也鼓励员工走出公司，拓宽视野，汲取外界的知识与经验。为此，公司设立了学习资金，支持员工参加各类外部培训和学习活动，为所有员工打造了一个良好的职业发展环境，让员工个人成长与企业发展相得益彰。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	1,332,672.00
-----------	--------------

劳务外包支付的报酬总额（万元）	8,508.56
-----------------	----------

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

#### 1. 现金分红政策的制定情况

公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关规定在《公司章程》中建立了现金分红政策。

##### (1) 现金分红的期间间隔

公司在具备利润分配条件的情况下，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

##### (2) 现金分红的具体条件

除公司有重大投资计划或重大现金支出安排外，在公司当年盈利、累计未分配利润为正值且满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司应当采取现金方式分配股利。重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的50%，且超过5,000万元；②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的30%。

##### (3) 现金分红的比例

公司当年如符合现金分红的条件，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供股东分配利润的20%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；④公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

#### 2. 现金分红政策的执行情况

公司于2025年5月9日召开2024年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年年度利润分配预案的议案》。公司向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），以方案实施前的公司总股本406,763,250股为基数，合计拟派发现金红利81,352,650.00元（含税）。

截至报告期末，上述方案已实施完毕。

#### 3. 2025年度现金分红政策

结合公司经营现状及未来的资金需求，公司2025年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除拟回购注销的限制性股票数后的股数为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。

截至本报告披露日公司总股本406,345,000股，以扣除不参与利润分配的拟回购注销的限制性股票455,000股后的405,890,000股为基数计算，合计拟派发现金红利81,178,000.00元（含税）。

本年度不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配。本年度公司现金分红金额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为 59.58%。本预案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	81,178,000.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	136,242,024.18
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	59.58
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	81,178,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	59.58

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	223,608,775.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	223,608,775.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	110,735,429.82
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	201.93
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	136,242,024.18
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	200,945,579.59

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2025年6月18日,公司召开第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十一次会议,审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》,鉴于公司2023年限制性股票激励计划首次授予的7名激励对象因离职不再具备激励对象资格,64名激励对象因公司业绩考核不达标不满足第二个解除限售期的解除限售条件,根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2023年限制性股票激励计划》的有关规定,公司董事会决定对已获授但尚未解除限售的合计418,250股限制性股票进行回购注销。上述股份已于2025年8月13日回购注销。</p>	<p>详见公司于2025年8月9日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登的《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》(公告编号:2025-032)。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司高级管理人员年度薪酬由工资和奖金两部分构成,其中,奖金根据年度考核指标完成情况确定。公司通过建立有效的激励和约束机制,充分调动高级管理人员创造价值的积极性,规范高级管理人员的经营行为,促进公司持续健康发展。

**十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求,结合公司内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,董事会对公司2025年12月31日的内部控制有效性进行了评价。2025年,公司对纳入评价范围的业务和事项均已建立

控制有效的内部控制，并得以有效执行，达到公司内部控制目标，未发现报告期内存在内部控制重大或重要缺陷。详见公司同日于上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《税友软件集团股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司所属子公司严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，建立健全公司法人治理结构和内部管理制度，公司持续加强对子公司的管理控制，明确规定了子公司重大事项报告制度和审议程序，及时跟踪子公司战略目标、财务状况、生产经营、重要岗位选聘和任免、业绩考核等重大事项，确保子公司运作规范、依法经营，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

#### 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年内部控制的有效性进行了独立审计，详见公司同日于上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的 2025 年《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

#### 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见公司同日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公司《2025年度企业社会责任报告》。

## （二）社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	91.48	
其中：资金（万元）	55.00	
物资折款（万元）	36.48	
惠及人数（人）	2,139	

具体说明

√适用 □不适用

1. 为积极响应“善行浙江”、“善行滨江”的号召，公司积极参与杭州市“春风行动”，捐赠5万元，为传递社会温暖贡献力量。

2. 为精准对接乡村教育需求，切实助力开化学子成长，公司向浙江省开化县崇化高级中学及池淮镇中心学校捐赠了总价30.48万元的专业体育训练器械、空调等物资。这一举措不仅有效补充了学校的教学硬件设施，更是对“硬件提质+成长赋能”双轨助学理念的生动践行，也为乡村学子拓展视野、厚植信心、点燃梦想之光提供了有力支撑。

3. 为积极响应杭州高新区（滨江）对口帮扶泗县工作号召，公司向安徽省泗县教体局捐赠6万元专项奖励物资，用于表彰优秀高中毕业生，为学子们的成长成才之路添砖加瓦，助力长三角区域协同发展与两地教育协作。

4. 为深化校企协同育人战略，公司向西安交通大学钱学森学院捐赠50万元，用于表彰成绩突出且在德、智、体、美、劳等方面有突出表现的优秀大学生。这不仅是对优秀学子努力与成就的肯定，更是激励他们继续奋发向上、追求卓越的社会责任体现。

## 十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	120.29	
其中：资金（万元）	32.00	
物资折款（万元）	88.29	
惠及人数（人）	1,351	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	消费帮扶、产业扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

1. 为贯彻落实加强山区26县结对帮扶工作，化“输血”为“造血”，让乡村振兴的道路更加坚实和长远，通过消费帮扶机制采购浙江省金华市磐安县黄林坑村价值88.29万元的新春礼盒，用实际行动助力乡村振兴，用行动诠释责任与担当，为实现共富贡献税友力量。

2. 为响应党中央“抓党建，促乡村振兴”战略号召，公司捐资30万元助力山东省聊城市莘县张鲁回族镇南沈庄村建设“党建引领乡村产业振兴示范基地”。资金重点用于村庄办公区域改

造提升及水产种养殖田园综合体项目，通过盘活闲置坑塘资源发展生态种养殖业，改善人居环境，带动村民增收与村集体经济增长。

3. 响应深圳福田区总工会关于“沙头街道 2025 年 6·30 助力乡村振兴活动倡议书”，捐赠 2 万元，助力福田区对口帮扶的广西南宁隆安县等地区巩固拓展脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。

## 十七、其他

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	思驰投资	本机构在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。	2019年8月18日	是	在锁定期满后两年内	是	不适用	不适用
	股份限售	张镇潮	锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；②离职后6个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用
	股份限售		本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。	2019年8月18日	是	在锁定期满后两年内	是	不适用	不适用
			锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用

股份限售	周可仁	期届满后6个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；②离职后6个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。							
股份限售		本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行人价格。	2019年8月18日	是	在锁定期满后两年内	是	不适用	不适用	
股份限售	沈鹤（已离任）、施建生、陶德行（已离任）、徐玉华（已离任）、钱立阳（已离任）、杨培丽、谢国雷	锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；②离职后6个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
股份限售		本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行人价格。	2019年8月18日	是	在锁定期满后两年内	是	不适用	不适用	
股份限售		前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。若本人因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归发行人所有。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	张镇潮	1、在本人承诺的股份锁定期内不减持公司股份。2、若于承诺的持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行人价格（如期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息情况的，则价格将进行相应调整）。3、锁定期届满后，本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的公司股份。4、在持有公司5%以上股份的情况下，本人减持时将提	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	

		前五个交易日将减持数量、减持方式等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起三个交易日后，实施股份减持。							
其他	思驰投资	1、在本单位承诺的股份锁定期内不减持公司股份。2、若于承诺的持有公司股票的股份锁定期届满后两年内减持公司股票，股票的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息情况的，则价格将进行相应调整）。3、锁定期届满后，本单位拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的发行人股份。4、在持有公司5%以上股份的情况下，本单位减持时将提前五个交易日将减持数量、减持方式等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起三个交易日后，实施股份减持。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	为降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，公司将通过下列方式，提升资产质量，提高销售收入，从而增厚未来收益，实现可持续发展，以填补被摊薄即期回报。1、按照承诺用途和金额，积极推进募集资金使用，提升公司整体实力本次发行募集资金主要用于电子税务局系统智慧化升级改造项目、亿企赢企业财税综合管理与服务平台升级改造项目、研发中心建设项目。公司募投项目已做好前期可行性分析工作，对募投项目内容进行了可靠的论证和分析，同时，公司结合行业趋势，市场容量和公司自身情况，拟定项目实施规划。本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源，加快推进募投项目实施，提高募投资金使用效率，争取募投项目早日实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司将积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报摊薄的风险。2、强化募集资金管理，保证募集资金的规范使用公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等境内上市地法律法规	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	

		<p>和公司章程的有关规定制定《税友软件集团股份有限公司募集资金管理办法》。根据该制度，本次发行募集资金将存放于董事会指定的募集资金专项账户中，并由保荐机构、托管银行、公司共同监管募集资金按照承诺用途和金额使用，实施募集资金三方监管制度。其中保荐机构需要每半年对募集资金使用情况进行实地检查；同时，公司也需定期对募集资金进行内部审计，配合保荐机构和监管银行对募集资金使用的情况进行检查和监督。通过募集资金管理办法的制定和实施，可保证本次发行后募集资金按照承诺的用途积极稳妥的使用，进一步确保公司股东的长期利益。</p> <p>3、完善公司治理结构，提升经营和管理效率公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则（2020年12月修订）》等法律、法规和规范性文件的要求，建立符合要求的公司治理结构。公司将坚持与公司发展阶段相适应，与公司规模相匹配的管理思路，实现公司高效顺畅运行。</p> <p>4、完善利润分配政策，优化投资者回报机制公司将根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》及《上市公司章程指引（2019年修订）》的相关规定，进一步完善了利润分配制度，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。同时，为进一步细化有关利润分配决策程序和分配政策条款，在增强现金分红的透明度和可操作性，公司已拟定了《公司股票上市后三年内股东分红回报规划》，建立有效的股东回报机制。重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策的稳定性和连续性。</p> <p>5、其他方式公司未来将根据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，并参照上市公司较为通行的惯例，继续补充、修订、完善公司投资者权益保护的各项制度并予以实施。公司制定的填补回报措施不等于对公司未来利润作出保证。公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承</p>						
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--

		诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。							
其他	公司董事、高级管理人员	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来进行股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或未履行承诺，则应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司控股股东、实际控制人	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；否则，依法承担对公司及其他股东的损失赔偿责任。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	本公司将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。本公司若违反相关承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿相关损失。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司将严格依法执行该等裁判、决定。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	《税友软件集团股份有限公司首次公开发行A股股票招股说明书》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。若招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致本公司不符合法律规定的发行条件的，本公司将自中国证监会认定有关违法事实之日起30日内依法回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格按照本公司股票发行价格和中国证监会认定有关违法事实之日前30个交易日公司股票交易均价孰高确定。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量做相应调	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	

		整。若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本公司将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。						
其他	张镇潮	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	思驰投资	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本机构将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本机构将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	公司全体董事、监事、高级管理人员	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用

		高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。							
其他	公司控股股东思驰投资、实际控制人、董事长张镇潮	本合伙企业/本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本合伙企业/本人未履行上述承诺，本合伙企业/本人将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股份公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反承诺发生之日起5个工作日内，停止在股份公司处领取薪酬及股东分红，同时本合伙企业/本人持有的股份公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿相关损失。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本合伙企业/本人将严格依法执行该等裁判、决定。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	持有公司股份的董事、高级管理人员周可仁	本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本人未履行就本次发行上市所做的承诺，本人将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股份公司股东和社会公众投资者道歉，本人持有股份公司的股份不得转让，直至本人按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司董事杨培丽、沈鹤（已离任）、陈欢、胡晓明（已离任），独立董事吕长江（已	本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	

		离任)、孙林(已离任)、王泰元(已离任)、监事钱立阳(已离任)、徐玉华(已离任)、陶德行(已离任), 高级管理人员施建生、谢国雷							
分红	公司	<p>根据公司2019年第五次临时股东大会审议通过上市后适用的《公司章程(草案)》, 本次发行上市后, 公司利润分配政策如下:</p> <p>(一) 利润分配原则: 公司实行同股同利的股利分配政策, 股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司重视对投资者的合理投资回报, 并保持连续性和稳定性, 同时兼顾公司的可持续发展。公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式现金或股票等方式分配利润(优先采用现金分红的利润分配方式), 利润分配不得超过累计可分配利润的范围, 不得损害公司持续经营能力。(二) 公司利润分配具体政策: 1、现金分红的期间: 间隔公司在具备利润分配条件的情况下, 原则上每年度进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。2、现金分红的条件: 除公司有重大投资计划或重大现金支出安排外, 在公司当年盈利、累计未分配利润为正值且满足公司正常生产经营的资金需求情况下, 公司应当采取现金方式分配股利。重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一: ①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的50%, 且超过5,000万元; ②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的30%。3、现金分红的比例: 公司当年</p>	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	

		<p>如符合现金分红的条件，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供股东分配利润的 20%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；④公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。4、发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。</p>							
解决同业竞争	公司控股股东思驰投资、实际控制人张镇潮	<p>1、本合伙企业/本人未投资与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与发行人及其子公司相同、类似的经营活动；也未在与发行人及其子公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；2、本合伙企业/本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；3、当本合伙企业/本人及控制的企业与发行人及其子公司之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃所有同发行人及其子公司存在竞争的业务；4、本合伙企业/本人及控制的企业不向其他在业务上与发行人及其子公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等任何形式的支持；5、上述承诺在本合伙企业/本人作为发行人的控股股东、实际控制人期间有效，如违反上述承诺，本合伙企业/本人愿意承担给公司造成的全部经</p>	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用	

			济损失。						
解决关联交易	公司控股股东		1、本合伙企业以及下属除发行人之外的全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与发行人之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本合伙企业及本合伙企业实际控制的其他附属企业不以任何方式违法违规占用发行人资金及要求发行人违法违规提供担保；3、本合伙企业及附属企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害发行人和其他股东的合法权益；4、如在今后的经营活动中本合伙企业及本合伙企业附属企业与发行人之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及发行人内部管理制度严格履行审批程序；5、本合伙企业及本合伙企业所属企业不以任何方式影响发行人的独立性，保证发行人资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用
解决关联交易	实际控制人张镇潮		1、本人以及下属除发行人之外的全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与发行人之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本人及本人实际控制的其他附属企业不以任何方式违法违规占用发行人资金及要求发行人违法违规提供担保；3、本人及附属企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害发行人和其他股东的合法权益；4、如在今后的经营活动中本人及本人附属企业与发行人之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及发行人内部管理制度严格履行审批程序；5、本人及本人附属企业不以任何方式影响发行人的独立性，保证发行人资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。	2019年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相	其他	股权激励计划的激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或解除限售安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	2023年4月21日	是	2023年限制性股票激	是	不适用	不适用

关的承诺			后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。			励计划的有效期内			
	其他	公司	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年4月21日	是	2023年限制性股票激励计划的有效期内	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	实际控制人、董事长、总经理张镇潮	自2024年7月1日起12个月内，不以二级市场集中竞价或大宗交易的方式减持所直接持有的公司股份。	2024年6月24日	是	自2024年7月1日起12个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人张镇潮及通过思驰投资间接持有公司股份的现任董事、监事、高级管理人员	不参与控股股东宁波思驰创业投资合伙企业（有限合伙）2025年3月12日至2025年6月11日的股份减持计划。	2025年2月18日	是	本次减持计划实施期间	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	950,000.00

境内会计师事务所审计年限	18年
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱国刚、洪涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00

注：境内会计师事务所报酬含公司包括财务报告审计费用75万元、内部控制审计费用20万元。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2025年5月9日，公司2024年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司2025年年度审计机构的议案》，同意继续聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度审计机构、负责公司2025年度相关审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										/				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										/				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										150,000,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										/				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										/				
担保总额占公司净资产的比例(%)										/				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										/				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										/				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										/				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										/				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										/				
担保情况说明										公司与中国工商银行股份有限公司杭州延中支行于2023年7月26日签署了《最高额保证合同》，为控股子公司亿企赢提供15,000万元的最高额保证担保，保证期间为2023				

年7月26日至2026年7月25日，截至报告期末，实际使用的担保额度为0万元。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
券商理财产品	中低风险	80,000,000.00	0.00
信托理财产品	中低风险、中风险	79,500,000.00	0.00
银行理财产品	低风险	68,652,816.37	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
中信证券股份有限公司	券商理财	中低风险	30,000,000.00	2024-7-1	随时可赎回	财富安享 537 号	否		30,000,000.00	
中国对外经济贸易信托有限公司	券商理财	中低风险	50,000,000.00	2025-1-8	随时可赎回	信固臻 9 号	否		50,000,000.00	

华鑫国际信托有限公司	信托理财	中风险	10,000,000.00	2023-09-08	2026-04-19	鑫苏 831 号(诸暨交建)	否		9,500,000.00	
百瑞信托有限责任公司	信托理财	中低风险	70,000,000.00	2025-12-27	2026-12-28	安鑫增利 3 号	否		70,000,000.00	
招商银行股份有限公司	银行理财产品	低风险	68,580,000.00	2025-01-01	随时可赎回	低风险理财产品	否		68,580,000.00	
网商银行股份有限公司	银行理财产品	低风险	72,816.37	2018-10-11	随时可赎回	低风险理财产品	否		72,816.37	

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2021年6月24日	54,106.47	49,414.97	49,414.97	-	52,183.20	-	105.60	-	8,458.15	17.12	
合计	/	54,106.47	49,414.97	49,414.97	-	52,183.20	-	/	/	8,458.15	/	

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	电子税务局系统智慧化升级改造项目	研发	是	否	21,481.96		21,679.62	100.92	2024/12/31	是	是	不适用	188.68	是	否	不适用
	亿企赢财税综合管理与服务平台升级改造项目	研发	是	否	22,346.78	8,458.15	24,525.08	109.75	2025/12/31	是	否	不适用	不适用	不适用	否	不适用
	研发中心建设项目	研发	是	否	5,586.23		5,978.50	107.02	2024/12/31	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	49,414.97	8,458.15	52,183.20	/	/	/	/	/	/	/	/	

[注]亿企赢财税综合管理与服务平台升级改造项目于2025年底达到预定可使用状态,本年度尚未实际运营,故未实现效益

2、 超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

3、 报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025年4月11日	0.20	2025年4月11日	2026年4月10日	0	否

其他说明

无

## 4、其他

适用 不适用**(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见**适用 不适用

1、会计师事务所鉴证意见：天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司管理层编制的2025年度《关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》符合《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》（上证发〔2025〕68号）的规定，如实反映了公司募集资金2025年度实际存放、管理与实际使用情况。

2、保荐机构专项核查意见：经核查，国金证券股份有限公司认为，公司已根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律、法规的要求，存放、使用和管理募集资金，并及时履行了相关信息披露义务，符合相关法律法规的要求，国金证券对公司2025年度募集资金的存放与使用情况无异议。

核查异常的相关情况说明

适用 不适用**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	873,250	0.21				-418,250	-418,250	455,000	0.11
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	873,250	0.21				-418,250	-418,250	455,000	0.11
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	873,250	0.21				-418,250	-418,250	455,000	0.11
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	405,890,000	99.79						405,890,000	99.89
1、人民币普通股	405,890,000	99.79						405,890,000	99.89
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	406,763,250	100.00				-418,250	-418,250	406,345,000	100.00

## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

公司于2025年8月13日回购注销2023年限制性股票激励计划418,250股限制性股票。此次变动后，公司有限售条件的流通股份为455,000股，无限售条件的流通股份为405,890,000股，总股本为406,345,000股。详见公司2025年8月9日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《税友软件集团股份有限公司关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2025-032）。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，上述股本变动使公司最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标增加，请关注本报告“第八节 财务报告”的相关内容。

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司于2025年8月13日回购注销2023年限制性股票激励计划418,250股限制性股票。公司总股本由406,763,250股变更为406,345,000股。该变动对公司资产负债表等中如“实收资本（或股本）”等科目的影响，请关注本报告“第八节 财务报告”的相关内容。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,520
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	18,139

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
宁波思驰创业投资 合伙企业（有限合 伙）	-13,181,191	209,914,539	51.66	0	无	0	其他
张镇潮		92,300,000	22.71	0	无	0	境内自 然人
上海云鑫创业投资 有限公司	-4,591,400	13,637,070	3.36	0	无	0	境内非 国有法 人
中国工商银行－华 安中小盘成长混合 型证券投资基金	3,093,639	3,093,639	0.76	0	无	0	其他
香港中央结算有限 公司	882,892	2,417,286	0.59	0	无	0	其他
中国人寿保险股份 有限公司－传统－ 普通保险产品－ 005L－CT001沪	1,470,128	2,074,400	0.51	0	无	0	其他
中国人民人寿保险 股份有限公司－传 统－普通保险产品	2,039,100	2,039,100	0.50	0	无	0	其他
交银施罗德基金－ 中国人寿保险股份 有限公司－传统险 －交银施罗德德国 寿股份均衡股票传 统可供出售单一资 产管理计划	1,842,857	1,842,857	0.45	0	无	0	其他
中国建设银行股份 有限公司－华宝中 证金融科技主题交 易型开放式指数证 券投资基金	699,100	1,806,800	0.44	0	无	0	其他
中国人民人寿保险 股份有限公司－分 红一个险分红	1,539,982	1,539,982	0.38	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
宁波思驰创业投资合伙企业（有限 合伙）	209,914,539		人民币普通股	209,914,539			
张镇潮	92,300,000		人民币普通股	92,300,000			
上海云鑫创业投资有限公司	13,637,070		人民币普通股	13,637,070			

中国工商银行—华安中小盘成长混合型证券投资基金	3,093,639	人民币普通股	3,093,639
香港中央结算有限公司	2,417,286	人民币普通股	2,417,286
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	2,074,400	人民币普通股	2,074,400
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,039,100	人民币普通股	2,039,100
交银施罗德基金—中国人寿保险股份有限公司—传统险—交银施罗德德国寿股份均衡股票传统可供出售单一资产管理计划	1,842,857	人民币普通股	1,842,857
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	1,806,800	人民币普通股	1,806,800
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	1,539,982	人民币普通股	1,539,982
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截止报告披露之日，公司前十名股东中，张镇潮直接持有公司 22.71%的股份且为控股股东思驰投资的实际控制人；2、公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	2023 年限制性股票激励计划授予 64 名限制性股票激励对象	455,000	详见注释	0	根据公司《2023 年限制性股票激励计划》要求，分批次解除限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		64 名有限售条件股东均为公司 2023 年限制性股票激励计划的激励对象，不存在关联关系或一致行动人的情况			

注：公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象的限制性股票需锁定期满，公司业绩考核、个人绩效考核达标后，方可解锁上市流通。具体解除限售期及各期解除限售时间安排详见公司 2023 年 4

月21日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《税友软件集团股份有限公司2023年限制性股票激励计划》。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1、 法人**

适用 不适用

名称	宁波思驰创业投资合伙企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	宁波丰殷股权投资管理有限公司（委派代表：王龙）
成立日期	2015-04-10
主要经营业务	一般项目：创业投资（限投资未上市企业）；（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2、 自然人**

适用 不适用

**3、 公司不存在控股股东情况的特别说明**

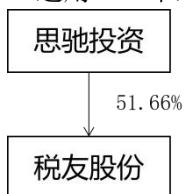
适用 不适用

**4、 报告期内控股股东变更情况的说明**

适用 不适用

**5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况**

**1、 法人**

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	张镇潮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

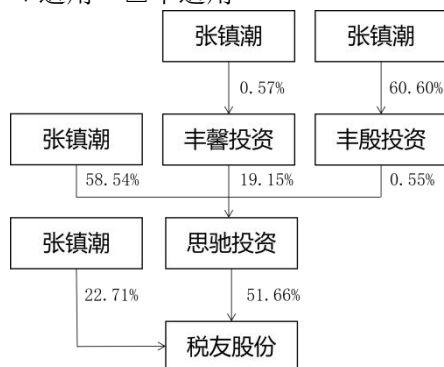
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**九、优先股相关情况**

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

天健审〔2026〕8731号

税友软件集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了税友软件集团股份有限公司（以下简称税友股份公司）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，公允反映了税友股份公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于税友股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(三十四)、七(六十一)和十九（四）。

税友股份公司的营业收入主要来自于数智财税业务和数字政务业务。2025年度，税友股份公司的营业收入为人民币205,375.10万元，其中：数智财税业务的营业收入为人民币131,971.54万

元，占营业收入的 64.26%；数字政务业务的营业收入为人民币 73,018.59 万元，占营业收入的 35.55%。

由于营业收入是税友股份公司关键业绩指标之一，可能存在税友股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于商品销售收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户验收单等；

(6) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 与财务报告相关的信息技术（以下简称 IT）系统和控制

### 1. 事项描述

税友股份公司客户量规模较大，会计核算需要依赖于 IT 系统。自动化会计程序和 IT 环境控制需要有效设计和运行，以保证财务报告的准确性。这些自动化会计程序和 IT 环境控制包括 IT 治理、程序开发和变更的相关控制、对程序和数据的访问以及 IT 运行等。最为重要的系统控制包括系统计算、与重要会计科目相关的系统逻辑(包括收入分摊)、业务管理系统与会计系统之间的接口等。

由于税友股份公司的财务会计和报告系统依赖于较复杂的 IT 系统和系统控制流程，且这些 IT 系统和系统控制流程是受到在全国范围内进行的、涉及规模庞大的客户群的驱动，我们将与财务报告相关的 IT 系统和控制识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对与财务报告相关的信息技术系统和控制，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 利用本所内部 IT 专家的工作对与财务报告相关的 IT 系统和控制进行评价；

(2) 评价与财务数据处理所依赖的主要 IT 系统的持续完善相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 检查税友股份公司 IT 治理，以及程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT 运行等控制；

(4) 评价与重要账户相关的 IT 流程控制的设计和运行有效性，评价内容包括测试信息技术应用控制的运行有效性、测试与税友股份公司合规性活动相关的特定自动化控制和系统计算的运行有效性，以及测试数据传输的一致性；

(5) 结合快速发展的业务类型、交易量以及对业务持续性产生重要影响的 IT 项目，评价关键运营系统的可用性和稳定性；

(6) 结合交易信息，选取项目检查客户信息的真实准确性。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估税友股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

税友股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督税友股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对税友股份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税友股份公司不能持续经营。

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

(六) 就税友股份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。

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱国刚  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：洪涛

二〇二六年四月十八日

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：税友软件集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	七、1	858,337,927.14	1,459,628,936.50

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	229,372,568.75	375,418,800.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	219,572,902.22	172,607,389.96
应收款项融资	七、7	25,080.00	222,007.42
预付款项	七、8	11,579,605.17	13,560,947.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	14,415,573.90	15,879,448.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	136,348,592.03	163,429,089.95
其中：数据资源			
合同资产	七、6	2,860,155.01	5,158,548.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	133,905,753.42	
其他流动资产	七、13	730,060,552.08	17,763,400.11
流动资产合计		2,336,478,709.72	2,223,668,568.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	37,495,892.51	31,687,522.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19		59,750,000.00
投资性房地产	七、20	36,747,859.25	24,246,508.99
固定资产	七、21	1,099,511,400.87	1,123,935,916.13
在建工程	七、22		9,724,441.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	14,956,080.75	14,437,123.28
无形资产	七、26	268,013,087.48	186,916,272.44
其中：数据资源			
开发支出		49,419,078.83	67,433,484.34
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	453,712.48	
递延所得税资产	七、29	14,588,083.14	15,699,850.83
其他非流动资产	七、30	337,314,056.70	391,068,853.62
非流动资产合计		1,858,499,252.01	1,924,899,973.68
资产总计		4,194,977,961.73	4,148,568,542.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	120,078,161.11	114,629,087.90

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	七、35		62,266,099.12
应付账款	七、36	146,648,294.76	175,909,624.18
预收款项			
合同负债	七、38	932,042,485.96	855,205,611.48
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	七、39	309,599,076.51	302,127,873.37
应交税费	七、40	27,035,168.93	12,154,410.25
其他应付款	七、41	20,926,680.48	37,531,432.52
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	七、43	8,025,222.36	5,306,239.76
其他流动负债	七、44	507,641.29	503,206.75
流动负债合计		1,564,862,731.40	1,565,633,585.33
<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	七、47	5,167,179.65	7,530,978.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	70,935,704.59	73,880,330.23
递延所得税负债	七、29	1,680,904.86	2,080,288.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,783,789.10	83,491,596.45
负债合计		1,642,646,520.50	1,649,125,181.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	406,345,000.00	406,763,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	953,960,976.44	966,954,811.19
减：库存股	七、56	10,492,300.00	20,141,870.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	155,987,185.87	151,810,040.86

一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,039,183,116.17	988,289,412.00
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,544,983,978.48	2,493,675,644.05
少数股东权益		7,347,462.75	5,767,716.83
所有者权益(或股东权益) 合计		2,552,331,441.23	2,499,443,360.88
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		4,194,977,961.73	4,148,568,542.66

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

### 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：税友软件集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		12,679,020.30	180,802,788.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	9,002,791.85	82,917,285.56
应收款项融资			
预付款项		1,595,280.47	414,523.90
其他应收款	十九、2	9,270,756.45	1,837,768.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		43,320,907.81	8,946,438.40
其中：数据资源			
合同资产		11,400.00	266,220.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		133,905,753.42	
其他流动资产		58,916,256.57	16,623,790.93
流动资产合计		268,702,166.87	291,808,815.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	944,901,787.98	912,955,695.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		667,166.29	
固定资产		650,234,002.39	667,271,212.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		32,538,314.03	39,856,987.12
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		14,498,838.24	15,661,651.07
其他非流动资产		52,259,863.00	180,000,000.00
非流动资产合计		1,695,099,971.93	1,815,745,546.49
资产总计		1,963,802,138.80	2,107,554,361.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,065,083.33	114,629,087.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			62,266,099.12
应付账款		46,942,943.52	124,745,095.13
预收款项			
合同负债		38,998,450.79	5,138,519.77
应付职工薪酬		45,360,471.40	12,454,610.43
应交税费		5,282,429.37	707,137.28
其他应付款		18,191,731.13	34,925,731.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		254,841,109.54	354,866,281.27
<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		5,624,571.48	5,790,000.00
递延所得税负债		1,680,904.86	2,080,288.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,305,476.34	7,870,288.01
负债合计		262,146,585.88	362,736,569.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		406,345,000.00	406,763,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		948,870,087.46	961,863,922.21
减：库存股		10,492,300.00	20,141,870.00

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		155,987,185.87	151,810,040.86
未分配利润		200,945,579.59	244,522,449.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,701,655,552.92	1,744,817,792.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,963,802,138.80	2,107,554,361.89

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

### 合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	七、61	2,053,751,007.02	1,945,333,994.47
其中：营业收入	七、61	2,053,751,007.02	1,945,333,994.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,972,887,036.81	1,866,320,085.57
其中：营业成本	七、61	876,953,952.66	871,286,542.64
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	七、62	23,756,117.75	16,401,483.24
销售费用	七、63	385,070,215.60	314,838,307.14
管理费用	七、64	252,622,816.69	218,685,048.58
研发费用	七、65	461,669,464.99	479,857,666.06
财务费用	七、66	-27,185,530.88	-34,748,962.09
其中：利息费用		8,990,167.98	6,312,151.21
利息收入		37,846,384.91	42,736,566.75
加：其他收益	七、67	39,508,522.13	27,881,994.59
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	25,071,187.05	6,746,078.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,875,025.32	581,256.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	七、70	-3,007,852.01	2,987,461.01

“—”号填列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列)	七、71	990,365.14	-1,984,410.48
资产减值损失（损失以“-”号填列)	七、72	142,325.18	27,627.42
资产处置收益（损失以“-”号填列)	七、73	140,685.62	-143,236.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列)		143,709,203.32	114,529,423.41
加：营业外收入	七、74	262,263.30	1,036,976.00
减：营业外支出	七、75	422,055.59	3,605,983.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)		143,549,411.03	111,960,416.06
减：所得税费用	七、76	7,127,640.93	-1,278,287.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列)		136,421,770.10	113,238,704.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)		136,421,770.10	113,238,704.05
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列)		136,242,024.18	112,578,793.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)		179,745.92	659,910.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		136,421,770.10	113,238,704.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		136,242,024.18	112,578,793.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		179,745.92	659,910.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.34	0.28
（二）稀释每股收益(元/股)		0.34	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

### 母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	67,972,841.19	332,254,567.47
减：营业成本	十九、4	48,418,125.84	262,897,577.04
税金及附加		7,038,665.67	1,659,003.27
销售费用		5,874,320.72	5,630,909.96
管理费用		54,288,190.68	42,504,132.32
研发费用		56,523,029.51	49,032,264.34
财务费用		-2,957,131.94	-10,952,976.96
其中：利息费用		6,549,762.83	5,682,349.36
利息收入		9,548,236.05	16,717,037.99
加：其他收益		5,872,911.66	1,830,335.64
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	130,045,572.38	90,166,802.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			166,802.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		7,579,140.94	-83,417.78
资产减值损失（损失以“－”号填列）		28,980.00	33,265.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		167,695.52	24,609.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		42,481,941.21	73,455,252.19
加：营业外收入		166,792.87	307,042.88
减：营业外支出		113,854.34	1,677,402.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,534,879.74	72,084,892.72

减：所得税费用		763,429.68	-1,313,565.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,771,450.06	73,398,458.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,771,450.06	73,398,458.66
（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			
（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		41,771,450.06	73,398,458.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

合并现金流量表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		2,234,516,854.08	2,091,830,457.65
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		163,989.35	153,610.80
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	124,680,245.66	179,486,922.23
经营活动现金流入小计		2,359,361,089.09	2,271,470,990.68
购买商品、接受劳务支付的现金		406,031,803.37	383,694,506.12
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		1,394,579,240.58	1,325,985,594.99
支付的各项税费		109,665,618.15	95,435,366.52
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	198,090,080.89	192,574,197.50
经营活动现金流出小计		2,108,366,742.99	1,997,689,665.13
经营活动产生的现金流量净额		250,994,346.10	273,781,325.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		637,277,603.00	
取得投资收益收到的现金		13,023,926.33	6,164,821.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		421,821.40	3,394,259.95
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	七、78		490,151,159.22
投资活动现金流入小计		650,723,350.73	499,710,240.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,513,060.95	163,005,347.35
投资支付的现金		434,489,223.05	
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		3,708,090.00	10,875,000.00
支付其他与投资活动有关的	七、78	70,000,000.00	793,717,883.24

现金			
投资活动现金流出小计		687,710,374.00	967,598,230.59
投资活动产生的现金流量净额		-36,987,023.27	-467,887,990.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,400,000.00	12,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,128,845,685.84	1,608,721,811.15
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,130,245,685.84	1,621,021,811.15
偿还债务支付的现金		2,123,474,773.74	1,544,092,723.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,015,482.84	66,832,307.45
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	七、78	18,932,021.78	19,515,539.94
筹资活动现金流出小计		2,231,422,278.36	1,630,440,570.64
筹资活动产生的现金流量净额		-101,176,592.52	-9,418,759.49
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,410,467,779.75	1,613,993,203.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,523,298,510.06	1,410,467,779.75

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

**母公司现金流量表**  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		174,825,648.44	218,414,461.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,424,345,968.78	2,039,148,496.87
经营活动现金流入小计		1,599,171,617.22	2,257,562,958.70
购买商品、接受劳务支付的现金		54,991,445.78	85,776,097.53
支付给职工及为职工支付的现金		104,928,094.00	164,310,246.31
支付的各项税费		2,839,653.58	2,326,983.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,433,036,600.01	1,908,529,049.69

经营活动现金流出小计		1,595,795,793.37	2,160,942,377.28
经营活动产生的现金流量净额		3,375,823.85	96,620,581.42
<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		130,004,147.72	90,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,069.42	3,303,708.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		130,260,217.14	93,303,708.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,603,087.40	139,357,857.23
投资支付的现金		35,000,000.00	206,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			180,000,000.00
投资活动现金流出小计		146,603,087.40	525,557,857.23
投资活动产生的现金流量净额		-16,342,870.26	-432,254,148.24
<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		1,597,125,427.44	1,395,677,738.17
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,597,125,427.44	1,395,677,738.17
偿还债务支付的现金		1,611,754,515.34	1,331,048,650.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,069,446.42	66,692,111.86
支付其他与筹资活动有关的现金		8,467,005.40	11,204,627.50
筹资活动现金流出小计		1,707,290,967.16	1,408,945,389.63
筹资活动产生的现金流量净额		-110,165,539.72	-13,267,651.46
<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>		-123,132,586.13	-348,901,218.28
加：期初现金及现金等价物余额		174,247,125.23	523,148,343.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,114,539.10	174,247,125.23

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

## 合并所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	406,763,250.00				966,954,811.19	20,141,870.00			151,810,040.86		988,289,412.00		2,493,675,644.05	5,767,716.83	2,499,443,360.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	406,763,250.00				966,954,811.19	20,141,870.00			151,810,040.86		988,289,412.00		2,493,675,644.05	5,767,716.83	2,499,443,360.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-418,250.00				-12,993,834.75	-9,649,570.00			4,177,145.01		50,893,704.17		51,308,334.43	1,579,745.92	52,888,080.35
（一）综合收益总额											136,242,024.18		136,242,024.18	179,745.92	136,421,770.10
（二）所有者投入和减少资本	-418,250.00				-12,993,834.75	-9,565,395.00							-3,846,689.75	1,400,000.00	-2,446,689.75
1. 所有者投入的普通股	-418,250.00				-9,238,145.00	-9,565,395.00							-91,000.00	1,400,000.00	1,309,000.00
2. 其他权益															

工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,755,689.75								-3,755,689.75	-3,755,689.75
4. 其他														
(三) 利润分配						-84,175.00		4,177,145.01		-85,348,320.01			-81,087,000.00	-81,087,000.00
1. 提取盈余公积								4,177,145.01		-4,177,145.01				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-84,175.00				-81,171,175.00			-81,087,000.00	-81,087,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

税友软件集团股份有限公司2025年年度报告

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	406,345,000.00				953,960,976.44	10,492,300.00			155,987,185.87		1,039,183,116.17		2,544,983,978.48	7,347,462.75	2,552,331,441.23

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	407,229,500.00				971,896,411.40	31,089,795.00			144,470,194.99		944,257,963.89		2,436,764,275.28	-2,721,287.39	2,434,042,987.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	407,229,500.00				971,896,411.40	31,089,795.00			144,470,194.99		944,257,963.89		2,436,764,275.28	-2,721,287.39	2,434,042,987.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-466,250.00				-4,941,600.21	-10,947,925.00			7,339,845.87		44,031,448.11		56,911,368.77	8,489,004.22	65,400,372.99
（一）综合收益总额											112,578,793.11		112,578,793.11	659,910.94	113,238,704.05
（二）所有者投入和减少	-466,250.00				-9,841,600.21	-10,821,662.50					-197,736.63		316,075.66	7,829,093.28	8,145,168.94

税友软件集团股份有限公司2025年年度报告

资本														
1. 所有者投入的普通股	-466,250.00				-10,355,412.50	-10,821,662.50							7,400,000.00	7,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					745,168.94								745,168.94	745,168.94
4. 其他					-231,356.65					-197,736.63			-429,093.28	429,093.28
(三) 利润分配						-126,262.50			7,339,845.87	-68,349,608.37			-60,883,500.00	-60,883,500.00
1. 提取盈余公积									7,339,845.87	-7,339,845.87				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-126,262.50				-61,009,762.50			-60,883,500.00	-60,883,500.00
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				4,900,000.00						4,900,000.00		4,900,000.00	
四、本期期末余额	406,763,250.00			966,954,811.19	20,141,870.00		151,810,040.86		988,289,412.00		2,493,675,644.05	5,767,716.83	2,499,443,360.88

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

母公司所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	406,763,250.00				961,863,922.21	20,141,870.00			151,810,040.86	244,522,449.54	1,744,817,792.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	406,763,250.00				961,863,922.21	20,141,870.00			151,810,040.86	244,522,449.54	1,744,817,792.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-418,250.00				-12,993,834.75	-9,649,570.00			4,177,145.01	-43,576,869.95	-43,162,239.69

税友软件集团股份有限公司2025年年度报告

(一) 综合收益总额										41,771,450.06	41,771,450.06
(二) 所有者投入和减少资本	-418,250.00				-12,993,834.75	-9,565,395.00					-3,846,689.75
1. 所有者投入的普通股	-418,250.00				-9,238,145.00	-9,565,395.00					-91,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,755,689.75						-3,755,689.75
4. 其他											
(三) 利润分配						-84,175.00			4,177,145.01	-85,348,320.01	-81,087,000.00
1. 提取盈余公积									4,177,145.01	-4,177,145.01	
2. 对所有者(或股东)的分配						-84,175.00				-81,171,175.00	-81,087,000.00
3. 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											

税友软件集团股份有限公司2025年年度报告

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、本期期末余额	406,345,000.00				948,870,087.46	10,492,300.00			155,987,185.87	200,945,579.59	1,701,655,552.92

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	407,229,500.00				971,474,165.77	31,089,795.00			144,470,194.99	239,473,599.25	1,731,557,665.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	407,229,500.00				971,474,165.77	31,089,795.00			144,470,194.99	239,473,599.25	1,731,557,665.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-466,250.00				-9,610,243.56	-10,947,925.00			7,339,845.87	5,048,850.29	13,260,127.60
（一）综合收益总额										73,398,458.66	73,398,458.66
（二）所有者投入和减少资	-466,250.00				-9,610,243.56	-10,821,662.50					745,168.94

本											
1. 所有者投入的普通股	-466,250.00				-10,355,412.50	-10,821,662.50					
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					745,168.94						745,168.94
4. 其他											
(三) 利润分配						-126,262.50		7,339,845.87	-68,349,608.37		-60,883,500.00
1. 提取盈余公积								7,339,845.87	-7,339,845.87		
2. 对所有者(或股东)的分配						-126,262.50			-61,009,762.50		-60,883,500.00
3. 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											

税友软件集团股份有限公司2025年年度报告

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	406,763,250.00				961,863,922.21	20,141,870.00			151,810,040.86	244,522,449.54	1,744,817,792.61

公司负责人：张镇潮

主管会计工作负责人：杨培丽

会计机构负责人：杨培丽

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

税友软件集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江西安交大龙山软件有限公司，以2008年8月31日为基准日，公司整体变更为股份有限公司，并于2008年10月10日在杭州市工商行政管理局登记注册，注册资本5,000.00万元，总部位于浙江省杭州市，2009年8月11日，公司更名为税友软件集团股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91330100719597557Y的营业执照，注册资本40,634.50万元，股份总数40,634.50万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份45.50万股；无限售条件的流通股份40,589.00万股。公司股票已于2021年6月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营活动包括数智财税业务和数字政务业务。

本财务报表业经公司2026年4月21日六届十八次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 1%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 1%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 1%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 10%
重要的合营企业、联营企业、共同经营	利润总额超过集团利润总额的 10%
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 1%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 1%

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

取得被购买方股权是以控制其经营和财务政策并从其经营活动中长期获取利益为目的，在取得被购买方控制权时，将其纳入合并财务报表的合并范围。由于公司经营计划安排等的变化，在第二个会计年度处置被购买方股权至丧失对其控制权的，在丧失控制权时，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11、金融工具

适用 不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 12、 应收票据

适用 不适用

## 13、 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损 失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

#### 14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见年度报告附注五、13

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见年度报告附注五、13

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见年度报告附注五、13

#### 15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见年度报告附注五、13

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见年度报告附注五、13

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见年度报告附注五、13

#### 16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17、合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

详见年度报告附注五、重要会计政策及会计估计、13

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用

详见年度报告附注五、重要会计政策及会计估计、13

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18、持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19、长期股权投资**

适用 不适用

**1. 共同控制、重大影响的判断**

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

**2. 投资成本的确定**

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务

重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

## 2) 合并财务报表

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

## 20、投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

## 22、在建工程

适用 不适用

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实质上完成建造、安装及必要的测试，并能够正常投入使用，满足预先设定的使用目的
电子设备、其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 23、借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1.无形资产包括土地使用权、客户资源、软件、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40 或 50；法定可使用年限	直线法
软件	3-5；预计可产生经济利益的年限	直线法
专利权、商标权	10；预计可产生经济利益的年限	直线法

客户资源	5; 预计可产生经济利益的年限	直线法
------	-----------------	-----

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

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

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

#### (2) 直接投入费用

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

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

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

#### (8) 其他费用

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

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

#### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 研究阶段：即项目需求阶段，用以判断此阶段的依据为本公司项目计划书或项目需求说明。若未制作项目计划书，则以需求说明时间为准。

(2) 开发阶段（开始时点）：资本化时点以立项报告、设计方案中提及的开发工作开始时点两者较早者为准。

(3) 开发阶段（终止时点）：项目开发完成并经测试，测试结论符合项目计划达到的预定功能，且已有订单，或市场较需求阶段利好的情况下，选定测试报告与结项报告时间较早者为终止资本化时点。如结项报告是本项目一个关键步骤，结项中包含了产品发布的工作，且结项报告与测试报告时间间隔较短的，可以结项报告为终止资本化时点。若结项报告与实际结束开发工作时间间隔较长，则认定在实际结束开发工作的时点终止资本化。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29、合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

## 31、 预计负债

√适用 不适用

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

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

## 32、 股份支付

√适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34、收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司业务主要包括数智财税业务以及数字政务业务。该等业务在满足收入确认一般原则的前提下，具体确认方法如下：

#### (1) 按时点确认的收入

公司提供数智财税业务的一次性服务和数字政务业务中的开发项目，属于在某一时点履行履约义务。该等业务收入确认在满足公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移的前提下，具体确认方法如下：对于数智财税业务中的一次性服务，在服务完成时一次性确认收入；对于数字政务业务中的开发项目在根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收通过或出具完工使用证明时确认收入。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供数智财税业务中的周期性服务和数字政务业务中的运维项目，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 35、合同成本

适用 不适用

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付

款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	25%
亿企赢	15%
亿企云服	20%
浙江亿企财赢	20%
联营云	20%
西安联赢慧省鑫	20%
深圳联赢中税	20%
南京联赢祺珂	20%
苏州联营易创	20%
唐山联赢良泽	20%
新疆联赢鑫文	20%
上海联赢誉商	20%
邢台联营子墨	20%
新疆联赢利锦	20%
广州联赢锦鸿	20%
深圳联赢天奕	20%
税友信息	15%
上海税友	20%
虹盈科技	20%
虹数信息	15%
虹翼信息	20%
虹发信息	20%

成都虹数	20%
新疆虹数	20%
永荣电子	20%
亿企兆睿	15%
亿企薪福	15%
薪服人力	20%
亿企数科	20%
信安科技	20%
经盈宝	20%
深圳怡创	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### 1. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕第 100 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 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。子公司亿企薪福经国家税务总局杭州市滨江区税务局备案确认，本年度享受增值税即征即退优惠政策；子公司亿企赢经上海浦东新区税务局备案确认，本年度享受增值税即征即退优惠政策；公司将本年度收到的符合上述政策的增值税退税款计入政府补助。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）、《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的有关规定，本公司、虹数信息、税友信息、税友信创、虹翼信息、虹发信息经杭州市滨江区国家税务局备案确认，对于提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

### 2. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，税友信息、虹数信息通过高新技术企业认定，有效期三年（2023 年-2025 年），故本年度按 15% 的税率计提企业所得税。根据上海市高新技术企业认定办公室《关于公示 2024 年上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，亿企赢通过高新技术企业认定，有效期三年（2024 年-2026 年），故本年度按 15% 的税率计提企业所得税。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公示》，亿企薪福通过高新技术企业认定，有效期三年（2024 年-2026 年），故本年度按 15% 的税率计提企业所得税。根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市 2025 年度第一批高新技术企业名单的通知》，亿企兆睿通过高新技术企业认定，有效期三年（2025 年-2027 年），故本年度按 15% 的税率计提企业所得税。

(2) 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),对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。上海税友、亿企云服、虹盈科技、扬州永荣、信安科技、浙江亿企财赢、联营云、深圳联赢中税、南京联赢祺珂、苏州联营易创、唐山联赢良泽、新疆联赢鑫文、亿企数科、经盈宝、深圳怡创、邢台市联营子墨、新疆联赢利锦、广州联赢锦鸿、深圳联赢天奕、西安联赢慧省鑫、虹翼信息、虹发信息、成都虹数、新疆虹数、薪服人力、上海联赢誉商符合上述规定,故本年度按照 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号),亿企赢、税友信息、虹数信息、亿企薪福、亿企兆睿系高新技术企业,上海税友、信安科技系科技型中小企业,上述公司自 2018 年 1 月 1 日起,具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,结转年限由 5 年延长至 10 年。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	849,799,000.26	1,454,123,109.62
其他货币资金	8,538,926.88	5,505,826.88
存放财务公司存款		
合计	858,337,927.14	1,459,628,936.50
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

期末银行存款中有通联及银联账户余额 5,355,396.23 元,支付宝账户余额 731,567.86 元,微信账户余额 411,640.26 元,大额存单应收利息 30,119,411.33 元。期末其他货币资金为保函保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,372,568.75	375,418,800.71	/
其中:			
理财产品	229,372,568.75	375,418,800.71	/
合计	229,372,568.75	375,418,800.71	/

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	225,311,959.08	172,860,008.43
1年以内小计	225,311,959.08	172,860,008.43
1至2年	5,368,179.98	6,124,291.55
2至3年	1,388,635.15	5,757,039.34
3年以上	3,036,637.32	5,077,335.27
合计	235,105,411.53	189,818,674.59

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	235,105,411.53	100.00	15,532,509.31	6.61	219,572,902.22	189,818,674.59	100.00	17,211,284.63	9.07	172,607,389.96
其中：										
按组合计提坏账准备	235,105,411.53	100.00	15,532,509.31	6.61	219,572,902.22	189,818,674.59	100.00	17,211,284.63	9.07	172,607,389.96
合计	235,105,411.53	/	15,532,509.31	/	219,572,902.22	189,818,674.59	/	17,211,284.63	/	172,607,389.96

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	225,311,959.08	11,264,736.39	5.00

1-2年	5,368,179.98	536,818.00	10.00
2-3年	1,388,635.15	694,317.60	50.00
3年以上	3,036,637.32	3,036,637.32	100.00
合计	235,105,411.53	15,532,509.31	6.61

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	17,211,284.63	-1,057,932.45		620,842.87		15,532,509.31
合计	17,211,284.63	-1,057,932.45		620,842.87		15,532,509.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	620,842.87

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	90,330,611.09		90,330,611.09	37.93	4,521,440.10
客户二	20,590,958.08		20,590,958.08	8.65	1,029,547.90
客户三	16,802,860.02		16,802,860.02	7.06	945,905.24
客户四	8,261,465.00		8,261,465.00	3.47	413,073.25
客户五	4,777,055.42		4,777,055.42	2.01	238,857.42
合计	140,762,949.61		140,762,949.61	59.12	7,148,823.91

其他说明：  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	3,038,293.16	178,138.15	2,860,155.01	5,479,011.50	320,463.33	5,158,548.17
合计	3,038,293.16	178,138.15	2,860,155.01	5,479,011.50	320,463.33	5,158,548.17

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,038,293.16	100.00	178,138.15	5.86	2,860,155.01	5,479,011.50	100.00	320,463.33	5.85	5,158,548.17
其中：										

按组合计提坏账准备	3,038,293.16	100.00	178,138.15	5.86	2,860,155.01	5,479,011.50	100.00	320,463.33	5.85	5,158,548.17
合计	3,038,293.16	/	178,138.15	/	2,860,155.01	5,479,011.50	/	320,463.33	/	5,158,548.17

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,038,293.16	178,138.15	5.86
合计	3,038,293.16	178,138.15	5.86

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	320,463.33	-142,325.18				178,138.15	/
合计	320,463.33	-142,325.18				178,138.15	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,080.00	222,007.42
合计	25,080.00	222,007.42

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,396,728.50	98.42	13,520,448.32	99.70
1至2年	142,443.96	1.23	1,566.51	0.01
2至3年	1,500.00	0.01	3,333.33	0.03
3年以上	38,932.71	0.34	35,599.38	0.26
合计	11,579,605.17	100.00	13,560,947.54	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	3,802,574.21	32.84
西安交通大学	1,941,747.58	16.77
北京大麦城科技有限公司	813,960.18	7.03
方欣科技有限公司	648,710.68	5.60
中国软件与技术服务股份有限公司	464,473.77	4.01
合计	7,671,466.42	66.25

其他说明：  
无

其他说明：  
适用 不适用

### 9、其他应收款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,415,573.90	15,879,448.62
合计	14,415,573.90	15,879,448.62

其他说明：  
适用 不适用

#### 应收利息

##### (1).应收利息分类

适用 不适用

##### (2).重要逾期利息

适用 不适用

##### (3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### (4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6).本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1).应收股利**

适用 不适用

**(2).重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6).本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1).按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,411,932.38	13,785,522.05
1年以内小计	12,411,932.38	13,785,522.05
1至2年	2,209,627.11	2,640,577.31
2至3年	1,271,147.81	815,366.23
3年以上	598,986.35	730,754.80
合计	16,491,693.65	17,972,220.39

**(2).按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,907,994.21	8,866,840.65
应收暂估款	8,462,613.62	8,290,989.64
其他	121,085.82	814,390.10
合计	16,491,693.65	17,972,220.39

**(3).坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	688,276.13	266,057.73	1,138,437.91	2,092,771.77
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-110,481.38	110,481.38		
--转入第三阶段		-127,114.79	127,114.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,802.01	-28,461.60	53,226.90	67,567.31
本期转回				
本期转销				
本期核销			84,219.33	84,219.33
其他变动				
2025年12月31日余额	620,596.76	220,962.72	1,234,560.27	2,076,119.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1年以内的其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加，作为第一阶段；1-2年的其他应收款自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，作为第二阶段；2年以上的其他应收款自初始确认后已发生信用减值，作为第三阶段。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4).坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	2,092,771.77	67,567.31		84,219.33		2,076,119.75
合计	2,092,771.77	67,567.31		84,219.33		2,076,119.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5).本期实际核销的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	84,219.33

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
国家税务总局四川省税务局	813,000.00	4.93	保证金	1-2 年	81,300.00
国家税务总局贵州省税务局	782,513.80	4.74	保证金	1 年以内	39,125.69
国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局	718,800.00	4.36	保证金	1 年以内	35,940.00
国家税务总局泰州市税务局	445,000.00	2.70	保证金	2-3 年	222,500.00
国家税务总局北京市税务局	383,618.00	2.33	保证金	1-2 年	9,064.00
				2-3 年	146,489.00
合计	3,142,931.80	19.06	/	/	534,418.69

**(7).因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、存货**

**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料					
在产品					
库存商品	1,273,176.25		1,273,176.25	1,803,203.82	1,803,203.82
周转材料					
消耗性生物资产					
合同履约成本	134,013,715.42		134,013,715.42	161,113,795.38	161,113,795.38
低值易耗品	1,061,700.36		1,061,700.36	512,090.75	512,090.75
合计	136,348,592.03		136,348,592.03	163,429,089.95	163,429,089.95

**(2). 确认为存货的数据资源**

适用 不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

适用 不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的定期存款	133,905,753.42	
合计	133,905,753.42	

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：  
无

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	20,153,052.76	17,763,400.11
预缴企业所得税	49,687.79	
可转让大额存单	709,857,811.53	
合计	730,060,552.08	17,763,400.11

其他说明：无

**14、债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投	期初	本期增减变动	期末	减值准备
----	----	--------	----	------

资单 位	余额(账面 价值)	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	余额(账面 价值)	期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海 神计	28,353,534.21			5,814,662.55						34,168,196.76	4,796,231.54
北京 外企	3,333,987.98			60,362.77			66,655.00			3,327,695.75	
小计	31,687,522.19			5,875,025.32			66,655.00			37,495,892.51	4,796,231.54
合计	31,687,522.19			5,875,025.32			66,655.00			37,495,892.51	4,796,231.54

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

**18、其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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		59,750,000.00
其中：理财产品		59,750,000.00
合计		59,750,000.00

其他说明：

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	26,285,153.22			26,285,153.22
2.本期增加金额	16,147,802.39			16,147,802.39
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,147,802.39			16,147,802.39
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	42,432,955.61			42,432,955.61
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	2,038,644.23			2,038,644.23
2.本期增加金额	3,646,452.13			3,646,452.13
(1) 计提或摊销	1,138,401.69			1,138,401.69
(2) 固定资产转入	2,508,050.44			2,508,050.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	5,685,096.36			5,685,096.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	36,747,859.25			36,747,859.25
2.期初账面价值	24,246,508.99			24,246,508.99

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

适用 不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**21、固定资产**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,099,511,400.87	1,123,935,916.13
固定资产清理		
合计	1,099,511,400.87	1,123,935,916.13

其他说明：

适用 不适用

**固定资产**

**(1). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,248,210,800.52	6,819,838.11	78,961,795.94	18,896,607.65	1,352,889,042.22
2.本期增加金额	1,989,809.84	455,663.72	28,060,732.69	2,469,168.29	32,975,374.54
(1) 购置	1,989,809.84	455,663.72	16,933,161.26	2,469,168.29	21,847,803.11
(2) 在建工程转入			11,127,571.43		11,127,571.43
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	16,147,802.39	1,383,676.26	6,434,340.48	419,656.96	24,385,476.09

(1) 处置或报废		1,383,676.26	6,434,340.48	419,656.96	8,237,673.70
(2) 固定资产转投资性房地产	16,147,802.39				16,147,802.39
4.期末余额	1,234,052,807.97	5,891,825.57	100,588,188.15	20,946,118.98	1,361,478,940.67
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	143,186,962.43	6,431,546.02	68,617,348.36	10,717,269.28	228,953,126.09
2.本期增加金额	33,662,442.54	146,193.34	7,497,200.91	1,959,095.87	43,264,932.66
(1) 计提	33,662,442.54	146,193.34	7,497,200.91	1,959,095.87	43,264,932.66
(2) 其他					
3.本期减少金额	2,508,050.44	1,314,492.45	6,045,558.64	382,417.42	10,250,518.95
(1) 处置或报废		1,314,492.45	6,045,558.64	382,417.42	7,742,468.51
(2) 固定资产转投资性房地产	2,508,050.44				2,508,050.44
4.期末余额	174,341,354.53	5,263,246.91	70,068,990.63	12,293,947.73	261,967,539.80
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	1,059,711,453.44	628,578.66	30,519,197.52	8,652,171.25	1,099,511,400.87
2.期初账面价值	1,105,023,838.09	388,292.09	10,344,447.58	8,179,338.37	1,123,935,916.13

**(2).暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3).通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,740,425.43
小 计	9,740,425.43

**(4).未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌鲁木齐市西虹西路写字楼	8,728,668.75	已取得预登记证明，相关权证尚在办理中
杭州市滨江区浦沿街道西浦路 1015 号	564,037,492.41	相关权证 2025 年尚未办结，已于 2026 年 3 月办理完毕
小 计	572,766,161.16	

**(5).固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		9,724,441.86
工程物资		
合计		9,724,441.86

其他说明：

适用 不适用

**在建工程**

**(1).在建工程情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
亿企赢财税综合管理与服务平台升级改造项目-设备采购				9,724,441.86		9,724,441.86
合计				9,724,441.86		9,724,441.86

**(2).重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
亿企赢财税综合管理与服务平台升级改造项目-设备采购	1,011.93	972.44	140.31	1,112.76			109.96	100%				募集资金/自有资金
合计	1,011.93	972.44	140.31	1,112.76			/	/			/	/

**(3).本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4).在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**工程物资**

**(1).工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**24、油气资产**

**(1). 油气资产情况**

适用 不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产**

**(1). 使用权资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.期初余额	20,469,275.75	20,469,275.75
2.本期增加金额	10,184,873.16	10,184,873.16
1) 租入	10,184,873.16	10,184,873.16
3.本期减少金额	6,236,343.60	6,236,343.60
1) 处置	6,236,343.60	6,236,343.60
4.期末余额	24,417,805.31	24,417,805.31
二、累计折旧		
1.期初余额	6,032,152.47	6,032,152.47
2.本期增加金额	9,206,786.51	9,206,786.51
(1) 计提	9,206,786.51	9,206,786.51
3.本期减少金额	5,777,214.42	5,777,214.42
(1) 处置	5,777,214.42	5,777,214.42
4.期末余额	9,461,724.56	9,461,724.56
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,956,080.75	14,956,080.75
2.期初账面价值	14,437,123.28	14,437,123.28

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权、商标权	客户资源	合计
一、账面原值					
1.期初余额	165,562,063.81	111,874,208.43	8,952,353.08	21,770,417.27	308,159,042.59
2.本期增加金额		67,433,484.34	1,941,747.57	77,604,868.71	146,980,100.62
(1) 购置			1,941,747.57	77,604,868.71	79,546,616.28
(2) 内部研发		67,433,484.34			67,433,484.34
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 客户资源转					

让					
4.期末余额	165,562,063.81	179,307,692.77	10,894,100.65	99,375,285.98	455,139,143.21
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	44,359,974.18	68,345,524.10	8,265,335.06	271,936.81	121,242,770.15
2.本期增加金额	3,579,847.92	50,824,938.54	427,535.32	11,050,963.80	65,883,285.58
(1) 计提	3,579,847.92	50,824,938.54	427,535.32	11,050,963.80	65,883,285.58
3.本期减少金额					
(1) 客户资源转 让					
4.期末余额	47,939,822.10	119,170,462.64	8,692,870.38	11,322,900.61	187,126,055.73
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	117,622,241.71	60,137,230.13	2,201,230.27	88,052,385.37	268,013,087.48
2.期初账面价值	121,202,089.63	43,528,684.33	687,018.02	21,498,480.46	186,916,272.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是33.08%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

为扩大数智财税业务的规模，公司之子公司联营云公司本期通过收购业务或购买若干财税代理公司的方式拓展客户资源。收购完成后，相关业务及客户服务关系由被收购主体或购买方承继，并继续为其提供服务。由于财税代理领域中的客户关系具有长期性，公司根据收购对价及预计未来将产生的效益，将客户资源确认为无形资产，并根据同类客户的历史续费率及生命周期确定相应的摊销年限。

## 27、商誉

### (1).商誉账面原值

适用 不适用

### (2).商誉减值准备

适用 不适用

### (3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (4).可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5).业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		529,683.88	75,971.40		453,712.48
合计		529,683.88	75,971.40		453,712.48

其他说明：

无

**29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	4,268,998.80	640,349.82	11,680,783.37	1,752,117.51
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	92,984,888.83	13,947,733.32	92,984,888.83	13,947,733.32
合计	97,253,887.63	14,588,083.14	104,665,672.20	15,699,850.83

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性折旧	11,206,032.37	1,680,904.86	13,868,586.75	2,080,288.01
合计	11,206,032.37	1,680,904.86	13,868,586.75	2,080,288.01

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,313,999.95	12,739,967.90
可抵扣亏损	1,071,303,546.56	803,360,713.30
合计	1,089,617,546.51	816,100,681.20

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		3,510,493.88	
2026年	1,294,150.93	2,684,890.89	
2027年	4,322,276.58	9,971,951.71	

2028 年	7,959,897.59	13,373,657.66	
2029 年	15,331,709.80	26,313,714.17	
2030 年	136,873,945.66	4,685,867.83	
2031 年	1,585,779.64	195,039.68	
2032 年	135,481,646.43	69,685,937.04	
2033 年	311,947,828.62	321,204,353.91	
2034 年	330,804,355.48	351,734,806.53	
2035 年	125,701,955.83		
合计	1,071,303,546.56	803,360,713.30	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	54,039,947.84		54,039,947.84	54,039,947.84		54,039,947.84
预充值款项	3,784,286.97		3,784,286.97	7,028,905.78		7,028,905.78
定期存款	279,489,821.89		279,489,821.89	330,000,000.00		330,000,000.00
合计	337,314,056.70		337,314,056.70	391,068,853.62		391,068,853.62

其他说明：

账面余额系亿企赢在石家庄购买商业用房而预付的购房款，因尚未交付，故将预付购房款列报于其他非流动资产。

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,538,926.88	8,538,926.88	冻结	保证金	5,505,826.88	5,505,826.88	冻结	保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定								

资产								
无形资产					23,045,823.36	21,010,111.37	抵押	为银行承兑协议提供担保
其中： 数据资源								
合计	8,538,926.88	8,538,926.88	/	/	28,551,650.24	26,515,938.25	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	120,078,161.11	114,629,087.90
合计	120,078,161.11	114,629,087.90

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		62,266,099.12
合计		62,266,099.12

期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	110,833,603.51	114,494,765.91
长期资产购置款	35,814,691.25	61,414,858.27
合计	146,648,294.76	175,909,624.18

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	929,736,799.59	849,470,872.65
其中：数智财税业务	805,458,791.38	666,270,561.79
数字政务业务	124,278,008.21	183,200,310.86
与积分相关的预收款项	2,305,686.37	5,734,738.83
合计	932,042,485.96	855,205,611.48

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

适用 不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、应付职工薪酬**

**(1). 应付职工薪酬列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	302,110,333.66	1,323,026,137.94	1,315,546,334.85	309,590,136.75
二、离职后福利-设定提存计划	17,539.71	57,445,976.40	57,454,576.35	8,939.76
三、辞退福利		21,417,788.93	21,417,788.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计	302,127,873.37	1,401,889,903.27	1,394,418,700.13	309,599,076.51

**(2). 短期薪酬列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	297,494,865.69	1,153,848,260.43	1,146,546,791.77	304,796,334.35
二、职工福利费		50,998,823.85	50,998,823.85	
三、社会保险费	12,219.61	32,313,755.37	32,320,831.81	5,143.17
其中：医疗保险费	11,107.59	31,030,919.83	31,036,998.88	5,028.54
工伤保险费	1,112.02	959,027.85	960,025.24	114.63
生育保险费		323,807.69	323,807.69	
四、住房公积金	12,618.00	78,903,620.71	78,916,238.71	
五、工会经费和职工教育经费	4,590,630.36	6,961,677.58	6,763,648.71	4,788,659.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	302,110,333.66	1,323,026,137.94	1,315,546,334.85	309,590,136.75

**(3). 设定提存计划列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,883.70	55,580,138.39	55,588,377.81	8,644.28

2、失业保险费	656.01	1,865,838.01	1,866,198.54	295.48
3、企业年金缴费				
合计	17,539.71	57,445,976.40	57,454,576.35	8,939.76

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,860,419.89	6,603,273.78
消费税		
营业税		
企业所得税	4,759,734.36	35,279.20
个人所得税	3,110,785.06	3,271,325.51
城市维护建设税	866,511.43	534,192.86
房产税	5,359,195.05	1,124,225.66
土地使用税	359,069.63	177,989.63
教育费附加	431,667.17	243,574.14
地方教育附加	287,778.12	162,382.71
印花税	8.22	3.48
残疾人基金		1,429.12
其他		734.16
合计	27,035,168.93	12,154,410.25

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,926,680.48	37,531,432.52
合计	20,926,680.48	37,531,432.52

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,255,173.71	1,104,798.98
应付暂收款	9,270,206.77	16,289,488.54
限制性股票回购义务	10,401,300.00	20,137,145.00
合计	20,926,680.48	37,531,432.52

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	10,401,300.00	尚未解锁
合计	10,401,300.00	/

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	8,025,222.36	5,306,239.76
合计	8,025,222.36	5,306,239.76

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	507,641.29	503,206.75
合计	507,641.29	503,206.75

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	13,687,186.02	13,689,149.72
减：未确认融资费用	494,784.01	851,931.75
减：一年内到期的非流动负债	8,025,222.36	5,306,239.76
合计	5,167,179.65	7,530,978.21

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

**(1).按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

**(1).按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,880,330.23		2,944,625.64	70,935,704.59	收到政府补助
合计	73,880,330.23		2,944,625.64	70,935,704.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,763,250				-418,250	-418,250	406,345,000

其他说明：

本期减少系因限制性股票回购注销，详见本财务报表附注十五之相关说明。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	958,183,375.81		9,238,145.00	948,945,230.81
其他资本公积	8,771,435.38		3,755,689.75	5,015,745.63
合计	966,954,811.19		12,993,834.75	953,960,976.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价本期减少系限制性股票回购冲减资本公积 9,238,145.00 元，详见本财务报表附注十五之相关说明。

2) 其他资本公积本期减少主要系冲减股份支付费用 3,755,689.75 元。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励	20,141,870.00		9,649,570.00	10,492,300.00

形成的回购义务			
合计	20,141,870.00	9,649,570.00	10,492,300.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少 9,649,570.00 元系因部分激励对象离职导致限制性股票不符合解锁条件，将原股利分配冲销的库存股转回并对该部分限制性股票予以回购注销所致。

### 57、其他综合收益

适用 不适用

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,810,040.86	4,177,145.01		155,987,185.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	151,810,040.86	4,177,145.01		155,987,185.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司当期实现净利润的10%提取法定盈余公积。

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	988,289,412.00	944,257,963.89
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	988,289,412.00	944,257,963.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,242,024.18	112,578,793.11
减：提取法定盈余公积	4,177,145.01	7,339,845.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,171,175.00	61,009,762.50
转作股本的普通股股利		
资本公积不足冲减留存收益		197,736.63
期末未分配利润	1,039,183,116.17	988,289,412.00

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**61、营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,051,117,594.45	875,318,118.87	1,939,271,946.58	869,513,433.94
其他业务	2,633,412.57	1,635,833.79	6,062,047.89	1,773,108.70
合计	2,053,751,007.02	876,953,952.66	1,945,333,994.47	871,286,542.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,051,838,460.33	875,361,769.75	1,942,477,786.42	869,636,876.24

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
数智财税业务	1,319,715,428.52	404,647,172.36
数字政务业务	730,185,922.75	465,067,427.75
其他	1,937,109.06	5,647,169.64
合计	2,051,838,460.33	875,361,769.75

其他说明：

√适用 □不适用

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

人民币

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	661,226,319.00	529,081,821.19
在某一时段内确认收入	1,390,612,141.33	1,413,395,965.23
小计	2,051,838,460.33	1,942,477,786.42

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,844,009.75	4,647,306.50
教育费附加	2,730,962.03	2,247,255.39
资源税		
房产税	11,640,129.90	6,364,003.45
土地使用税	737,270.78	555,942.66
车船使用税	5,520.00	4,320.00
印花税	977,584.00	1,084,484.96
地方教育附加	1,820,641.29	1,498,170.28
合计	23,756,117.75	16,401,483.24

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,676,448.40	234,304,592.89
差旅费	27,045,503.77	22,576,203.07
广告宣传费	20,248,496.27	16,338,287.53
业务招待费	12,427,884.07	12,610,750.24
销售服务费	15,261,997.42	12,135,962.23
折旧与摊销	17,750,307.24	5,781,750.61
投标及咨询费	4,020,343.31	5,390,366.45
租金、物业及装修费	1,823,913.71	2,434,069.52
办公费	796,659.96	630,163.20
其他	2,018,661.45	2,636,161.40
合计	385,070,215.60	314,838,307.14

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,657,633.50	156,335,414.12
折旧与摊销	34,486,975.38	22,414,476.39
租金、物业及装修费	16,856,398.66	16,806,817.13
中介服务费	5,475,666.64	5,206,805.40
差旅费	5,815,939.05	5,054,925.28

业务招待费	4,220,292.17	5,093,620.41
网络通讯费	2,395,868.02	1,981,473.90
办公费	2,664,663.43	1,687,767.21
其他	3,049,379.84	4,103,748.74
合计	252,622,816.69	218,685,048.58

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	399,243,216.01	436,001,615.70
差旅费用	5,195,686.45	8,926,753.16
技术服务费	4,905,264.68	8,005,495.69
折旧与摊销	52,273,236.13	24,597,500.34
其他	52,061.72	2,326,301.17
合计	461,669,464.99	479,857,666.06

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,507,729.40	5,822,544.95
减：利息收入	37,846,384.91	42,736,566.75
租赁利息	482,438.58	489,606.26
手续费	1,670,686.05	1,675,453.45
合计	-27,185,530.88	-34,748,962.09

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,944,625.64	2,779,197.12
与收益相关的政府补助	35,440,086.18	24,069,737.73
代扣个人所得税手续费返还	921,377.87	953,319.20
其他	202,432.44	79,740.54
合计	39,508,522.13	27,881,994.59

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,875,025.32	581,256.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品到期收益	12,957,271.33	6,164,821.21
可转让大额存单利息	6,238,890.40	
合计	25,071,187.05	6,746,078.02

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,007,852.01	2,987,461.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,007,852.01	2,987,461.01
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-3,007,852.01	2,987,461.01

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,057,932.45	-4,633,342.05
其他应收款坏账损失	-67,567.31	2,648,931.57

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	990,365.14	-1,984,410.48

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	142,325.18	27,627.42
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	142,325.18	27,627.42

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	133,519.41	-466,584.18
使用权资产处置收益	7,166.21	323,348.13
合计	140,685.62	-143,236.05

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		9,751.72	
其中：固定资产处置利得		9,751.72	

无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
赔偿（补偿）收入	10,200.00	191,379.28	10,200.00
无法支付款项	162,824.45	654,471.24	162,824.45
其他	89,238.85	181,373.76	89,238.85
合计	262,263.30	1,036,976.00	262,263.30

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	189,092.79	776,742.05	189,092.79
其中：固定资产处置损失	189,092.79	776,742.05	189,092.79
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	70,000.00	2,714,000.00	70,000.00
地方水利建设基金	18,326.24	19,557.95	
税收滞纳金		3.15	
罚没支出	134,522.35		134,522.35
其他	10,114.21	95,680.20	10,114.21
合计	422,055.59	3,605,983.35	403,729.35

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,415,256.39	35,277.95
递延所得税费用	712,384.54	-1,313,565.94
合计	7,127,640.93	-1,278,287.99

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	143,549,411.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,887,352.76
子公司适用不同税率的影响	-27,079,758.43
调整以前期间所得税的影响	593,313.39

非应税收入的影响	-887,290.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,686,241.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,935,436.18
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	75,909,744.42
研发加计扣除	-69,813,596.64
残疾人工资加计扣除	-232,929.83
所得税费用	7,127,640.93

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 78、现金流量表项目

#### (1).与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金及保证金	11,336,800.38	23,048,351.92
收到往来款	55,647,956.05	58,649,525.68
政府补助	35,440,086.18	29,770,365.84
利息收入	22,255,403.05	68,018,678.79
合计	124,680,245.66	179,486,922.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金及保证金	13,380,663.25	17,987,362.47
支付往来款	45,306,166.34	41,521,593.79
销售费用付现支出	83,449,056.73	74,636,119.71
管理费用付现支出	42,082,280.71	37,937,475.71
研发费用付现支出	12,201,227.81	18,816,192.37
财务费用付现支出	1,670,686.05	1,675,453.45
合计	198,090,080.89	192,574,197.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金—理财产品到期赎回	637,277,603.00	
取得投资收益收到的现金—理财产品收益	12,957,271.33	6,164,821.21
取得投资收益收到的现金—联营企业分红	66,655.00	
合计	650,301,529.33	6,164,821.21

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金—购买理财产品	434,489,223.05	
支付其他与投资活动有关的现金—固定资产	131,943,906.12	10,534,194.39
支付其他与投资活动有关的现金—在建工程	1,403,129.57	148,689,687.50
支付其他与投资活动有关的现金—无形资产	45,645,886.83	3,329,100.97
支付其他与投资活动有关的现金—开发支出	520,138.43	452,364.49
合计	614,002,284.00	163,005,347.35

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回		490,151,159.22
合计		490,151,159.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		463,717,883.24
购买定期存款	70,000,000.00	330,000,000.00
合计	70,000,000.00	793,717,883.24

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债的金额	10,465,016.38	8,310,912.44
股权激励减资	8,467,005.40	11,204,627.50
合计	18,932,021.78	19,515,539.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4).以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5).不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

适用 不适用

**79、现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	136,421,770.10	113,238,704.05
加：资产减值准备	-142,325.18	-27,627.42
信用减值损失	-990,365.14	1,984,410.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,403,334.35	38,310,603.40
使用权资产摊销	9,206,786.51	
无形资产摊销	65,883,285.58	32,653,809.92
长期待摊费用摊销	75,971.40	
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）	-140,685.62	143,236.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	189,092.79	766,990.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,007,852.01	-2,987,461.01
财务费用（收益以“-”号填列）	8,990,167.98	6,312,151.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,071,187.05	-6,746,078.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,111,767.69	-607,421.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-399,383.15	-706,144.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,080,497.92	40,919,456.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,801,242.62	-8,655,089.77

经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	29,924,698.28	58,436,617.31
其他	-3,755,689.75	745,168.94
经营活动产生的现金流量净额	250,994,346.10	273,781,325.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	819,679,588.93	1,410,467,779.75
减: 现金的期初余额	1,410,467,779.75	1,613,993,203.90
加: 现金等价物的期末余额	703,618,921.13	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,830,730.31	-203,525,424.15

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币  
金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 上海联赢誉商	881,000.00
邢台联营子墨	628,790.00
新疆联赢利锦	873,000.00
广州联赢锦鸿	711,000.00
深圳联赢天奕	378,300.00
西安联赢慧省鑫	236,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,708,090.00

其他说明:  
无

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	819,679,588.93	1,410,467,779.75
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	819,679,588.93	1,410,467,779.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物	703,618,921.13	
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	1,523,298,510.06	1,410,467,779.75
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		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

适用 不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
大额存单应收利息	30,119,411.33	43,655,329.87	不满足流动性强的条件
保函保证金	8,538,926.88	5,505,826.88	不满足流动性强的条件
合计	38,658,338.21	49,161,156.75	/

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目**

**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**82、租赁**

**(1). 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用	6,931,596.11	5,105,783.62
合计	6,931,596.11	5,105,783.62

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额17,396,612.49(单位：元 币种：人民币)

**(2). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,912,546.69	/
合计	1,912,546.69	/

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明：

无

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	448,312,655.27	485,268,978.75
差旅费用	5,528,171.21	9,442,451.46
技术服务费	4,908,201.03	4,993,493.80
折旧与摊销	52,287,454.59	24,617,980.90

股权激励费用		442,357.95
其他	52,061.72	6,526,778.06
合计	511,088,543.82	531,292,040.92
其中：费用化研发支出	461,669,464.99	479,857,666.06
资本化研发支出	49,419,078.83	51,434,374.86

其他说明：

无

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
社保费精准管理共享平台	15,227,462.42			15,227,462.42			
亿企薪福集团企业跨区域社保管理平台	24,021,091.26			24,021,091.26			
数智财税实务系统	15,147,228.07			15,147,228.07			
四通八达智能财税系统	13,037,702.59			13,037,702.59			
社保费征管数字化项目		9,655,184.19					9,655,184.19
亿企赢数智工场系统		39,763,894.64					39,763,894.64
合计	67,433,484.34	49,419,078.83		67,433,484.34			49,419,078.83

重要的资本化研发项目

适用 不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
社保费征管数字化项目	35.52%	2026年12月	销售产品，提供服务	2025年7月	已完成需求分析和方案设计，进入项目开发阶段
亿企赢数智工场系统	45.16%	2026年12月	销售产品，提供服务	2025年4月	已完成需求分析和方案设计，进入项目开发阶段

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

## 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海联赢誉商	2025/4/10	1,738,667.12	100.00	股权转让	2025-4-10	取得控制权	1,795,270.08	904,013.27	495,871.95
邢台联营子墨	2025/6/27	2,451,861.13	100.00	股权转让	2025-6-27	取得控制权	1,823,726.94	-233,210.38	414,918.86
新疆联赢利锦	2025/1/21	1,595,106.45	100.00	股权转让	2025-1-21	取得控制权	727,429.86	199,117.20	187,371.76
广州联赢锦鸿	2025/4/11	1,582,584.48	100.00	股权转让	2025-4-11	取得控制权	1,064,915.08	-368,786.26	96,393.55
深圳联赢天奕	2025/4/3	1,237,358.33	100.00	股权转让	2025-4-3	取得控制权	815,755.07	610,622.26	417,454.45
西安联赢慧省鑫	2025/4/7	996,521.17	100.00	股权转让	2025-4-7	取得控制权	1,383,686.49	1,054,732.00	1,114,472.70

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	上海联赢誉商	邢台联营子墨	新疆联赢利锦	广州联赢锦鸿	深圳联赢天奕	西安联营慧省鑫
--现金	1,286,000.00	1,303,790.00	1,278,000.00	1,026,000.00	648,700.00	603,400.00
--非现金资产的公允价值						
--发行或承担的债务的公允价值	452,667.12	1,148,071.13	317,106.45	556,584.48	588,658.33	393,121.17
--发行的权益性证券的公允价值						
--或有对价的公允价值						
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值						
--其他						
合并成本合计	1,738,667.12	2,451,861.13	1,595,106.45	1,582,584.48	1,237,358.33	996,521.17
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,286,000.00	1,303,790.00	1,278,000.00	1,026,000.00	648,700.00	603,400.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额						

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

合并成本公允价值确定方法为以购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金和承担的债务的公允价值之和。

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海联赢誉商		邢台联营子墨		新疆联赢利锦		广州联赢锦鸿		深圳联赢天奕		西安联赢慧省鑫	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,738,667.12		2,451,861.13		1,595,106.45		1,582,584.48		1,237,358.33		996,521.17	
货币资金												
应收款项												
存货												
固定资产												
无形资产	1,738,667.12		2,451,861.13		1,595,106.45		1,582,584.48		1,237,358.33		996,521.17	
负债：	452,667.12	452,667.12	1,148,071.13	1,148,071.13	317,106.45	317,106.45	556,584.48	556,584.48	588,658.33	588,658.33	393,121.17	393,121.17
借款												
应付款项												
递延所得税负债												
合同负债	452,667.12	452,667.12	1,148,071.13	1,148,071.13	317,106.45	317,106.45	556,584.48	556,584.48	588,658.33	588,658.33	393,121.17	393,121.17
净资产	1,286,000.00	-452,667.12	1,303,790.00	-1,148,071.13	1,278,000.00	-317,106.45	1,026,000.00	-556,584.48	648,700.00	-588,658.33	603,400.00	-393,121.17
减：少数股东权益												
取得的净资产												

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产中无形资产的公允价值按照所涉客户资源的实际购买价格确定；可辨认负债中合同负债的公允价值为购买日账面价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**适用 不适用**(6). 其他说明**适用 不适用**2、 同一控制下企业合并**适用 不适用**3、 反向购买**适用 不适用**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
虹翼信息	设立	2025/1/22	200.00	100.00
虹发信息	设立	2025/8/6	200.00	100.00
成都虹数	设立	2025/11/17	100.00	100.00
新疆虹数	设立	2025/11/14	100.00	100.00
薪服人力	设立	2025/2/20	180.00	90.00
税友信创	设立	2025/2/17	5,000.00	100.00

**6、其他**

适用 不适用

## 十、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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
亿企赢	上海	32,346.78	上海	软件业	98.45	1.55	设立
亿企云服	杭州	500.00	杭州	软件业		100.00	设立
浙江亿企财赢	杭州	10,000.00	杭州	软件业		100.00	设立
联营云	杭州	10,000.00	杭州	软件业		100.00	设立
税友信息	杭州	25,000.00	杭州	软件业	100.00		设立
上海税友	上海	2,000.00	上海	软件业	100.00		设立
虹盈科技	杭州	1,600.00	杭州	软件业	100.00		设立
虹数信息	杭州	3,000.00	杭州	软件业		100.00	设立
虹翼信息	杭州	200.00	杭州	软件业		100.00	设立
虹发信息	杭州	200.00	杭州	软件业		100.00	设立
成都虹数	成都	100.00	成都	软件业		100.00	设立
新疆虹数	乌鲁木齐	100.00	乌鲁木齐	软件业		100.00	设立
永荣电子	扬州	5,500.00	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
亿企兆睿	宁波	3,000.00	宁波	软件业		100.00	设立
亿企薪福	杭州	6,000.00	杭州	软件业		90.00	设立
薪服人力	杭州	200.00	杭州	软件业		90.00	设立
亿企数科	杭州	5,000.00	杭州	软件业		100.00	设立
信安科技	广州	1,000.00	广州	软件业		49.00	设立
经盈宝	杭州	50.00	杭州	物业管理	80.00	20.00	设立
江苏税友	扬州	5,000.00	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
永达电子	扬州	9,500.00	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
亿企创投	杭州	30,000.00	杭州	软件业	100.00		设立
税友信创	杭州	5,000.00	杭州	软件业	100.00		设立
西安联赢慧省鑫	西安	10.00	西安	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳联赢中税	深圳	20.00	深圳	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
南京联赢祺珂	南京	20.00	南京	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州联营易创	苏州	50.00	苏州	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
唐山联赢良泽	唐山	30.00	唐山	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
新疆联赢鑫文	乌鲁木齐	10.00	乌鲁木齐	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
上海联赢誉商	上海	20.00	上海	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
邢台联营子墨	邢台	10.00	邢台	软件业		100.00	非同一控制下企业合并

新疆联赢利锦	乌鲁木齐	10.00	乌鲁木齐	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
广州联赢锦鸿	广州	10.00	广州	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳联赢天奕	深圳	20.00	深圳	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳怡创	深圳	500.00	深圳	软件业		100.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司亿企创投对信安科技持股比例为 49%，为其第一大股东。考虑到股东会的出席率和剩余股东持股比例较为分散，虽然持股比例未超过 50%，但仍能达到控制。此外，亿企创投可以任命董事会中 2/3 的席位，在董事会表决权上超过半数，实质控制了董事会。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海神计	上海	上海	软件业		34.296	权益法核算
北京外企	三亚	三亚	服务业		30.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	37,495,892.51	31,687,522.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,875,025.32	581,256.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,875,025.32	581,256.81

其他说明：

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	73,880,330.23			2,944,625.64		70,935,704.59	与资产相关
合计	73,880,330.23			2,944,625.64		70,935,704.59	/

**3、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,944,625.64	2,779,197.12
与收益相关	35,440,086.18	24,069,737.73
合计	38,384,711.82	26,848,934.85

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表七（5）、附注七（9）之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 59.12%（2024 年 12 月 31 日：58.62%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	120,078,161.11	122,558,000.00	122,558,000.00		
应付票据					
应付账款	146,648,294.76	146,648,294.76	146,648,294.76		
其他应付款	20,926,680.48	20,926,680.48	20,926,680.48		
租赁负债（含一年内到期的）	13,192,402.01	13,687,186.02	8,366,063.50	5,321,122.52	

租赁负债)					
小计	300,845,538.36	303,820,161.26	298,499,038.74	5,321,122.52	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	114,629,087.90	114,688,227.88	114,688,227.88		
应付票据	62,266,099.12	62,266,099.12	62,266,099.12		
应付账款	175,909,624.18	175,909,624.18	175,909,624.18		
其他应付款	37,531,432.52	37,531,432.52	37,531,432.52		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	12,837,217.97	13,689,149.72	5,697,912.47	6,879,485.88	1,111,751.37
小 计	403,173,461.69	404,084,533.42	396,093,296.17	6,879,485.88	1,111,751.37

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未有以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、 金融资产转移**

**(1). 转移方式分类**

适用 不适用

**(2). 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

**(3). 继续涉入的转移金融资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**十三、 公允价值的披露**

**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			229,372,568.75	229,372,568.75
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			229,372,568.75	229,372,568.75
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品			229,372,568.75	229,372,568.75
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他流动资产			709,857,811.53	709,857,811.53
1.可转让大额存单			709,857,811.53	709,857,811.53
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			939,230,380.28	939,230,380.28
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

理财产品的成本或其公布之净值代表公允价值的最佳估计，故期末以其成本或公布之净值代表公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
思驰投资	浙江宁波	股权投资及相关咨询服务	18,090.00	51.66	51.66

**本企业的母公司情况的说明**

张镇潮直接持有本公司 22.71%股权，通过宁波思驰创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 30.48%股权，合计持有本公司 53.19%股权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是张镇潮

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本财务报表附注十之说明

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本财务报表附注十之说明

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海神计信息系统工程有限公司（以下简称上海神计）	联营企业

其他说明：

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海神计	采购劳务	37,735.85			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海神计	销售商品	12,824.53	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	664.25	715.08

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

#### (1). 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							99,000.00	2,297,790.00
研发人员							204,750.00	4,752,247.50
销售人员							75,500.00	1,752,355.00
项目人员							39,000.00	905,190.00
合计							418,250.00	9,707,582.50

#### (2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			员工持股计划 (455,000股)：行 权价格为23.21元 /股	第三个解除限售 期的限制性股票 还剩12个月
研发人员				
销售人员				
项目人员				

其他说明  
无

### 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价与授予价格之间的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	预估的业绩达成及激励对象离职情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

其他说明：  
无

### 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-802,036.45	
研发人员	-2,043,650.44	

销售人员	-508,984.66	
项目人员	-401,018.20	
合计	-3,755,689.75	

其他说明  
无

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经中国证券监督管理委员会《关于核准税友软件集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕549号）核准，公司于2021年获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票40,590,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币13.33元，募集资金总额为541,064,700.00元，减除发行费用人民币46,914,990.57元后，募集资金净额为494,149,709.43元。截至2025年12月31日，募集资金项目投资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	拟投资总额	募集资金拟投入总额	募集资金已投资金额
电子税务局系统智慧化升级改造项目	39,641.47	21,481.96	21,679.62
亿企赢财税综合管理与服务平台升级改造项目-设备采购	41,237.37	22,346.78	24,525.08
研发中心建设项目	10,308.49	5,586.23	5,978.50
合计	91,187.33	49,414.97	52,183.20

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	81,178,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

结合公司经营状况及未来的资金需求，公司拟以公告披露日的总股本扣除拟回购注销的455,000股限制性股票后的405,890,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），合计拟派发现金红利81,178,000.00元（含税），本次利润分配不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配，剩余未分配利润结转至下一年度。

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对数智财税业务、数字政务业务及其他业务的经营业绩进行考核。本公司管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	数智财税业务	数字政务业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,455,980,390.82	788,637,615.57	-190,866,999.37	2,053,751,007.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,446,117,278.01	776,524,061.38	-170,802,879.06	2,051,838,460.33
营业成本	332,739,296.54	721,454,574.59	-177,239,918.47	876,953,952.66
研发费用	177,391,593.84	292,503,703.54	-8,225,832.39	461,669,464.99
资产总额	2,244,235,747.76	2,927,146,199.87	-976,403,985.90	4,194,977,961.73
负债总额	941,918,924.60	716,534,590.03	-15,806,994.13	1,642,646,520.50

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

### (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,031,995.20	82,953,985.33
1年以内小计	9,031,995.20	82,953,985.33
1至2年	47,662.68	1,862,727.92
2至3年	759,000.00	4,869,088.71
3年以上	2,837,566.75	4,628,021.90
合计	12,676,224.63	94,313,823.86

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	12,676,224.63	100.00	3,673,432.78	28.98	9,002,791.85	94,313,823.86	100.00	11,396,538.30	12.08	82,917,285.56
其中：										
按组合计提坏账准备	12,676,224.63	100.00	3,673,432.78	28.98	9,002,791.85	94,313,823.86	100.00	11,396,538.30	12.08	82,917,285.56
合计	12,676,224.63	/	3,673,432.78	/	9,002,791.85	94,313,823.86	/	11,396,538.30	/	82,917,285.56

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,031,995.20	451,599.76	5.00
1-2年	47,662.68	4,766.27	10.00
2-3年	759,000.00	379,500.00	50.00
3年以上	2,837,566.75	2,837,566.75	100.00
合计	12,676,224.63	3,673,432.78	28.98

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	11,396,538.30	-7,473,105.52		250,000.00		3,673,432.78
合计	11,396,538.30	-7,473,105.52		250,000.00		3,673,432.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	250,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	4,690,222.07		4,690,222.07	36.97	234,515.75
客户二	1,172,654.32		1,172,654.32	9.24	153,632.71
客户三	759,704.06		759,704.06	5.99	37,985.20
客户四	759,000.00		759,000.00	5.98	379,500.00
客户五	739,200.00		739,200.00	5.83	739,200.00
合计	8,120,780.45		8,120,780.45	64.01	1,544,833.66

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,270,756.45	1,837,768.52
合计	9,270,756.45	1,837,768.52

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1).应收利息分类**适用 不适用**(2).重要逾期利息**适用 不适用**(3).按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5).坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6).本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1).应收股利**

适用 不适用

**(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6).本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1).按账龄披露**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	9,285,063.54	1,806,864.36
1年以内小计	9,285,063.54	1,806,864.36
1至2年	58,662.75	110,830.42
2至3年	53,800.00	43,000.00
3年以上	146,919.00	256,798.00
合计	9,544,445.29	2,217,492.78

**(2).按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,042,603.90	1,103,200.83
应收暂付款	1,046,656.40	337,901.95
合并内关联方往来	7,404,992.51	
其他	50,192.48	776,390.00
合计	9,544,445.29	2,217,492.78

**(3).坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	90,343.22	11,083.04	278,298.00	379,724.26
2025年1月1日余				

额在本期				
--转入第二阶段	-2,933.14	2,933.14		
--转入第三阶段		-5,380.00	5,380.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,593.48	-2,769.90	-109,859.00	-106,035.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	94,003.56	5,866.28	173,819.00	273,688.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1年以内的其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加，作为第一阶段；1-2年的其他应收款自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，作为第二阶段；2年以上的其他应收款自初始确认后已发生信用减值，作为第三阶段。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4).坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提 坏账准备	379,724.26	-106,035.42				273,688.84
合计	379,724.26	-106,035.42				273,688.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5).本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
亿企赢网络科技有限公司	6,735,911.04	70.57	合并内关联方往来	1年以内	
国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局	718,800.00	7.53	押金保证金	1年以内	35,940.00
扬州永达电子科技有限公司石家庄分公司	307,217.55	3.22	合并内关联方往来	1年以内	
杭州虹翼信息科技有限公司	228,963.81	2.40	合并内关联方往来	1年以内	
上海税友软件有限公司	107,297.93	1.12	合并内关联方往来	1年以内	
合计	8,098,190.33	84.84	/	/	35,940.00

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	944,901,787.98		944,901,787.98	909,621,707.90		909,621,707.90
对联营、合营企业投资				3,333,987.98		3,333,987.98
合计	944,901,787.98		944,901,787.98	912,955,695.88		912,955,695.88

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海税友	20,000,000.00						20,000,000.00	
江苏税友	97,592,542.67					-92,542.67	97,500,000.00	
永荣电子	52,250,000.00						52,250,000.00	
永达电子	90,342,542.67					-92,542.67	90,250,000.00	
税友信息	251,002,545.52					-1,002,545.52	250,000,000.00	

亿企赢	320,056,449.06									-1,588,649.06	318,467,800.00	
虹盈科技	2,046,271.33			10,200,000.00						-46,271.33	12,200,000.00	
亿企创投	75,700,000.00			3,833,987.98							79,533,987.98	
亿企薪福	231,356.65									-231,356.65		
经盈宝	400,000.00										400,000.00	
税友信创				24,300,000.00							24,300,000.00	
合计	909,621,707.90			38,333,987.98						-3,053,907.90	944,901,787.98	

[注]其他系以母公司股票向子公司员工进行股权激励所致。

**(2). 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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												
小计												
二、联营企业												
北京外企	3,333,987.98		3,333,987.98									
小计	3,333,987.98		3,333,987.98									
合计	3,333,987.98		3,333,987.98									

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：  
无

**4、营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,420,150.77	43,910,637.04	324,877,943.01	261,113,379.71
其他业务	13,552,690.42	4,507,488.80	7,376,624.46	1,784,197.33
合计	67,972,841.19	48,418,125.84	332,254,567.47	262,897,577.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	55,164,234.67	43,936,186.89	327,547,799.78	261,124,698.11

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
数智财税业务	16,255,245.25	19,918,947.04
数字政务业务	38,164,905.52	23,991,690.00
其他	744,083.90	25,549.85
合计	55,164,234.67	43,936,186.89

其他说明：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	17,092,197.41	105,029,259.46
在某一时段内确认收入	38,072,037.26	222,518,540.32
小计	55,164,234.67	327,547,799.78

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	130,000,000.00	90,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		166,802.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

理财产品投资收益	45,572.38	
合计	130,045,572.38	90,166,802.28

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-48,407.17	
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	35,440,086.18	
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	16,188,309.72	
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	47,626.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,793,788.29	
少数股东权益影响额（税后）	297,420.70	
合计	47,536,406.48	

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》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《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.22	0.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张镇潮

董事会批准报送日期：2026年4月21日

## 修订信息

适用 不适用