

上海科梁信息科技股份有限公司

已审财务报表

2024年度及2025年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 4
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	5	- 6
合并利润表		7
合并所有者权益变动表		8
合并现金流量表	9	- 10
公司资产负债表	11	- 12
公司利润表		13
公司所有者权益变动表		14
公司现金流量表	15	- 16
财务报表附注	17	- 70



Ernst & Young Hua Ming LLP
Shanghai Branch
50/F, Shanghai World Financial Center
100 Century Avenue
Pudong New Area
Shanghai, China 200120

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
上海分所
中国上海市浦东新区世纪大道 100 号
上海环球金融中心 50 楼
邮政编码: 200120

Tel 电话: +86 21 2228 8888
Fax 传真: +86 21 2228 0000
ey.com

审计报告

安永华明（2026）审字第80032338_B01号
上海科梁信息科技股份有限公司

上海科梁信息科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了上海科梁信息科技股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日及2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度及2025年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海科梁信息科技股份有限公司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，公允反映了上海科梁信息科技股份有限公司2024年12月31日及2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度及2025年度的合并及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，我们独立于上海科梁信息科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80032338_B01号
上海科梁信息科技股份有限公司

三、管理层和治理层对财务报表的责任

上海科梁信息科技股份有限公司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，管理层负责评估上海科梁信息科技股份有限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。

治理层负责监督上海科梁信息科技股份有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80032338_B01号
上海科梁信息科技股份有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

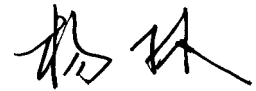
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海科梁信息科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海科梁信息科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海科梁信息科技股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80032338_B01号
上海科梁信息科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：杨 林



中国注册会计师：王莹芳

中国 上海

2026年4月21日

上海科梁信息科技股份有限公司
 合并资产负债表
 2024年12月31日及2025年12月31日

人民币元

资产	附注六	2024年12月31日	2025年12月31日
流动资产			
货币资金	1	73,693,145.11	85,706,715.33
交易性金融资产	2	139,059,718.17	152,948,117.06
应收票据	3	19,108,408.70	19,548,328.10
应收账款	4	181,277,183.63	235,950,502.99
预付款项	5	6,360,727.89	9,928,274.18
其他应收款	6	12,729,753.73	9,587,177.34
存货	7	98,010,298.86	137,189,624.27
合同资产	8	18,251,318.59	22,495,859.37
其他流动资产	9	-	35,805.26
流动资产合计		548,490,554.68	673,390,403.90
非流动资产			
其他权益工具投资	10	56,907,213.89	69,697,093.40
固定资产	11	24,700,775.41	22,339,226.51
使用权资产	12	58,689,490.74	54,236,021.39
无形资产	13	2,518,761.79	1,713,820.11
长期待摊费用	14	14,599,122.09	16,542,831.94
递延所得税资产	15	6,977,080.95	7,187,603.47
其他非流动资产	16	10,282,129.08	27,307,799.52
非流动资产合计		174,674,573.95	199,024,396.34
资产总计		723,165,128.63	872,414,800.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日及2025年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2024年12月31日	2025年12月31日
流动负债			
应付账款	18	48,901,477.38	61,217,626.03
合同负债	19	57,839,525.72	64,188,700.54
应付职工薪酬	20	28,388,934.60	34,221,604.71
应交税费	21	14,972,685.67	28,626,974.36
其他应付款	22	1,587,276.26	1,925,363.63
一年内到期的非流动负债	23	7,641,913.63	8,637,727.95
其他流动负债	24	4,876,278.63	7,522,893.49
流动负债合计		164,208,091.89	206,340,890.71
非流动负债			
租赁负债	25	54,681,242.49	49,742,580.66
预计负债	26	5,222,892.99	6,979,621.88
递延所得税负债	15	3,621,490.28	6,927,595.94
非流动负债合计		63,525,625.76	63,649,798.48
负债合计		227,733,717.65	269,990,689.19
所有者权益			
股本	27	32,244,999.00	32,244,999.00
资本公积	28	385,382,865.69	389,751,593.22
其他综合收益	29	11,743,510.51	21,335,920.14
盈余公积	30	13,758,467.17	16,122,499.50
未分配利润	31	52,301,568.61	142,969,099.19
归属于母公司所有者权益合计		495,431,410.98	602,424,111.05
所有者权益合计		495,431,410.98	602,424,111.05
负债和所有者权益总计		723,165,128.63	872,414,800.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
合并利润表
2024年度及2025年度

人民币元

	附注六	2024年	2025年
营业收入	32	494,923,114.50	599,552,304.38
减：营业成本		286,308,668.19	313,070,065.16
税金及附加		3,210,667.08	4,382,546.25
销售费用		46,069,106.57	50,386,417.05
管理费用		43,970,842.02	53,977,378.72
研发费用		77,740,029.96	90,792,711.56
财务费用	33	4,446,697.09	4,380,297.93
其中：利息费用	33	2,860,455.53	2,759,865.20
利息收入	33	452,560.06	101,876.48
加：其他收益	34	2,209,192.27	7,772,440.17
投资收益	35	411,369.36	519,106.90
公允价值变动收益	36	1,161,194.56	1,526,817.48
信用减值损失	37	(9,228,485.37)	2,421,389.40
资产减值损失	38	(1,589,627.55)	159,350.33
资产处置收益	39	-	4,500.53
营业利润		26,140,746.86	94,966,492.52
加：营业外收入	40	477,354.44	192,926.77
减：营业外支出	41	27,562.47	645,983.67
利润总额		26,590,538.83	94,513,435.62
减：所得税费用	43	456,879.41	1,481,872.71
净利润		26,133,659.42	93,031,562.91
按经营持续性分类			
持续经营净利润		26,133,659.42	93,031,562.91
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		26,133,659.42	93,031,562.91
其他综合收益的税后净额		470,177.74	9,592,409.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		470,177.74	9,592,409.63
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		470,177.74	9,592,409.63
综合收益总额		26,603,837.16	102,623,972.54
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,603,837.16	102,623,972.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024年度及2025年度

人民币元

2024年度

	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本年年初余额	32,244,999.00	380,855,113.29	11,273,332.77	9,887,396.08	30,038,980.28	464,299,821.42	464,299,821.42
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	470,177.74	-	26,133,659.42	26,603,837.16	26,603,837.16
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,527,752.40	-	-	-	4,527,752.40	4,527,752.40
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,871,071.09	(3,871,071.09)	-	-
三、 本年年末余额	32,244,999.00	385,382,865.69	11,743,510.51	13,758,467.17	52,301,568.61	495,431,410.98	495,431,410.98

2025年度

	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 上年年末及本年年初余额	32,244,999.00	385,382,865.69	11,743,510.51	13,758,467.17	52,301,568.61	495,431,410.98	495,431,410.98
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	9,592,409.63	-	93,031,562.91	102,623,972.54	102,623,972.54
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,368,727.53	-	-	-	4,368,727.53	4,368,727.53
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,364,032.33	(2,364,032.33)	-	-
三、 本年年末余额	32,244,999.00	389,751,593.22	21,335,920.14	16,122,499.50	142,969,099.19	602,424,111.05	602,424,111.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
合并现金流量表
2024年度及2025年度

人民币元

	附注六	2024年	2025年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		501,505,237.45	631,401,473.30
收到的税费返还		377,089.60	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,298,260.72	8,403,445.88
经营活动现金流入小计		505,180,587.77	639,804,919.18
购买商品、接受劳务支付的现金		302,078,217.62	360,009,718.23
支付给职工以及为职工支付的现金		140,484,915.47	152,538,040.08
支付的各项税费		39,981,491.22	33,704,143.10
支付其他与经营活动有关的现金		37,217,771.85	32,693,268.69
经营活动现金流出小计		519,762,396.16	578,945,170.10
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	44	(14,581,808.39)	60,859,749.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,977,515.14	332,838,418.59
取得投资收益收到的现金		411,369.36	519,106.90
投资活动现金流入小计		197,388,884.50	333,357,525.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,257,066.71	7,066,902.04
投资支付的现金		330,350,000.00	365,200,000.00
投资活动现金流出小计		333,607,066.71	372,266,902.04
投资活动使用的现金流量净额		(136,218,182.21)	(38,909,376.55)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技有限公司
合并现金流量表（续）
2024年度及2025年度

人民币元

	附注六	2024年	2025年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,663,230.06	11,153,392.17
筹资活动现金流出小计		8,663,230.06	11,153,392.17
筹资活动使用的现金流量净额		(8,663,230.06)	(11,153,392.17)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(192,287.06)	(651,093.63)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	46	(159,655,507.72)	10,145,886.73
加：年初现金及现金等价物余额		227,373,135.93	67,717,628.21
六、 年末现金及现金等价物余额	47	67,717,628.21	77,863,514.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
 资产负债表
 2024年12月31日及2025年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2024年12月31日	2025年12月31日
流动资产			
货币资金		49,630,443.62	42,789,117.99
交易性金融资产		130,993,814.71	142,059,761.80
应收票据		18,451,248.70	19,548,328.10
应收账款	1	148,848,469.95	218,234,170.64
预付款项		5,975,727.89	9,219,809.33
其他应收款	2	56,580,528.96	69,359,739.15
存货		97,133,338.45	127,903,525.38
合同资产		17,963,685.61	21,918,802.04
流动资产合计		525,577,257.89	651,033,254.43
非流动资产			
长期股权投资	3	98,501,423.85	99,829,399.16
固定资产		5,933,719.90	4,526,442.42
使用权资产		58,689,490.74	54,236,021.39
无形资产		2,240,911.67	1,459,777.73
长期待摊费用		14,599,122.09	16,542,831.94
递延所得税资产		6,540,325.39	6,753,122.05
其他非流动资产		10,082,189.97	26,834,944.02
非流动资产合计		196,587,183.61	210,182,538.71
资产总计		722,164,441.50	861,215,793.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2024年12月31日及2025年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2024年12月31日	2025年12月31日
流动负债			
应付账款		47,438,102.99	59,245,811.86
合同负债		56,554,208.14	56,066,530.19
应付职工薪酬		22,538,348.21	28,079,334.25
应交税费		10,519,134.01	27,076,987.53
其他应付款		885,433.78	1,262,777.03
一年内到期的非流动负债		7,641,913.63	8,637,727.95
其他流动负债		4,876,278.63	7,522,893.49
流动负债合计		150,453,419.39	187,892,062.30
非流动负债			
租赁负债		54,681,242.49	49,742,580.66
预计负债		5,222,892.99	6,979,621.88
非流动负债合计		59,904,135.48	56,722,202.54
负债合计		210,357,554.87	244,614,264.84
所有者权益			
股本		32,244,999.00	32,244,999.00
资本公积		385,382,865.69	389,751,593.22
盈余公积		13,758,467.17	16,122,499.50
未分配利润		80,420,554.77	178,482,436.58
所有者权益合计		511,806,886.63	616,601,528.30
负债和所有者权益总计		722,164,441.50	861,215,793.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
 利润表
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

	附注十五	2024年	2025年
营业收入	4	441,722,172.40	550,890,940.83
减：营业成本		259,758,471.15	295,304,024.89
税金及附加		3,026,734.23	4,062,256.98
销售费用		41,042,335.57	46,293,887.97
管理费用		37,144,427.98	45,999,599.50
研发费用		54,380,275.39	64,400,306.24
财务费用		4,210,447.55	3,572,986.41
其中：利息费用		2,860,455.53	2,759,865.20
利息收入		376,617.12	42,826.40
加：其他收益		1,932,097.00	6,634,028.21
投资收益		411,287.67	492,920.55
公允价值变动收益		993,268.12	1,319,810.10
信用减值损失		(7,544,323.96)	1,941,192.83
资产减值损失		(1,178,980.19)	189,383.42
资产处置收益		-	4,500.53
营业利润		36,772,829.17	101,839,714.48
加：营业外收入		343,942.04	165,875.98
减：营业外支出		27,191.03	645,982.96
利润总额		37,089,580.18	101,359,607.50
减：所得税费用		(1,621,130.74)	933,693.36
净利润		38,710,710.92	100,425,914.14
其中：持续经营净利润		38,710,710.92	100,425,914.14
综合收益总额		38,710,710.92	100,425,914.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
所有者权益变动表
2024年度及2025年度

人民币元

2024年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	32,244,999.00	380,855,113.29	9,887,396.08	45,580,914.94	468,568,423.31
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	38,710,710.92	38,710,710.92
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,527,752.40	-	-	4,527,752.40
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,871,071.09	(3,871,071.09)	-
三、 本年年末余额	32,244,999.00	385,382,865.69	13,758,467.17	80,420,554.77	511,806,886.63

2025年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 上年年末及本年年初余额	32,244,999.00	385,382,865.69	13,758,467.17	80,420,554.77	511,806,886.63
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	100,425,914.14	100,425,914.14
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,368,727.53	-	-	4,368,727.53
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	2,364,032.33	(2,364,032.33)	-
三、 本年年末余额	32,244,999.00	389,751,593.22	16,122,499.50	178,482,436.58	616,601,528.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
现金流量表
2024 年度及 2025 年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2025年</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	463,598,363.74	552,906,723.39
收到其他与经营活动有关的现金	2,486,977.31	7,589,745.82
经营活动现金流入小计	<u>466,085,341.05</u>	<u>560,496,469.21</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	280,074,893.58	332,766,214.70
支付给职工以及为职工支付的现金	108,692,610.06	118,712,398.77
支付的各项税费	38,589,361.12	25,992,152.71
支付其他与经营活动有关的现金	34,924,050.52	29,772,843.57
经营活动现金流出小计	<u>462,280,915.28</u>	<u>507,243,609.75</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,804,425.77</u>	<u>53,252,859.46</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	290,253,863.01
取得投资收益收到的现金	411,287.67	492,920.55
投资活动现金流入小计	<u>160,411,287.67</u>	<u>290,746,783.56</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	2,704,842.72	5,555,259.97
投资支付的现金	290,000,000.00	320,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	26,200,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>318,904,842.72</u>	<u>341,555,259.97</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(158,493,555.05)</u>	<u>(50,808,476.41)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海科梁信息科技股份有限公司
 现金流量表（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2025年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>8,663,230.06</u>	<u>11,153,392.17</u>
筹资活动现金流出小计	<u>8,663,230.06</u>	<u>11,153,392.17</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(8,663,230.06)</u>	<u>(11,153,392.17)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净减少额	(163,352,359.34)	(8,709,009.12)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>207,007,286.06</u>	<u>43,654,926.72</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>43,654,926.72</u>	<u>34,945,917.60</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海科梁信息科技股份有限公司（原名上海科梁信息工程股份有限公司，以下简称“本公司”）是在中华人民共和国上海市注册的有限责任公司，于2007年12月6日成立，企业法人营业执照注册号为91310104669392966T，注册资本为人民币32,244,999元。本公司总部位于上海市闵行区合川路3533号4幢。

本公司及子公司（统称“本集团”）经营范围：信息科技、电子产品、计算机科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；办公设备销售；五金产品零售；电子产品销售；通讯设备销售；机械电气设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子器件制造（除显示器件、集成电路、有分隔、焊接、酸洗或有机溶剂清洗工艺的）；计算机制造（除显示器件、集成电路、有分隔、焊接、酸洗或有机溶剂清洗工艺的）；软件开发。（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）许可项目：货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日及2025年12月31日的财务状况以及2024年度及2025年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2024年度及2025年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

2. 记账本位币（续）

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团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。本集团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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

7. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
家具及设备	3-5年	5%	19%-31.67%
运输工具	10年	5%	9.5%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5年

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-10年

12. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

14. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 股份支付（续）

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

15. 预计负债

本集团预计负债为产品质量保证。根据实现的销售情况和历史维修经验进行确认。

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

16. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让软硬件一体化解决方案的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以软硬件交付至客户指定地点并经客户验收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术服务的履约义务，本集团将其作为在某一时刻履行的履约义务，在相关技术服务交付和验收时点确认收入。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

17. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团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。

合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

18. 与合同成本有关的资产

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团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的，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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 递延所得税（续）

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应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。

21. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团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，本集团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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为承租人（续）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

22. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

股份支付限制性股票的公允价值

本集团采用近期融资法确定对限制性股票的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

递延所得税资产

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

固定资产的可使用年限和净残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在估计发生重大变化的当期对未来折旧费用进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税	- 应税收入按6%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴
教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	- 本公司及本公司境内子公司按照税法计算及缴纳企业所得税，税率为25%。本公司及部分子公司享受优惠税率，详见附注四、2。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于2022年11月被上海市科学技术厅、上海市财政厅和国家税务局上海市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，资格有效期为3年（自2023年至2025年），在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司2024年及2025年适用的所得税税率为15%。

长沙科梁科技有限公司被湖南省科学技术厅认定为“科技型中小企业”，在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。

湖南迈斯特信息科技有限公司被湖南省税务局认定为“小型微利企业”，在符合相关条件的前提下减按5%税率征收企业所得税。

除上述子公司外，本公司香港子公司所得税税率为16.5%，爱尔兰子公司的所得税税率为12.5%。

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例（%）		表决权比例 （%）
				直接	间接	
				100.00	-	100.00
上海科梁能源科 技有限公司	上海市	电子产品研 发、销售	RMB48,000,000	100.00	-	100.00
长沙科梁科技有 限公司	湖南省长沙市	电子产品研 发、销售	RMB48,000,000	-	100.00	100.00
湖南迈斯特信息 科技有限公司	湖南省长沙市	电子产品销售	RMB10,000,000	-	100.00	100.00
Keliang (HK) Limited	香港	电子产品销售	HKD1,000,000	100.00	-	100.00
OSVIK Innovations Limited	开曼群岛	电子产品销售	USD50,000	-	100.00	100.00
VAXON TECHNOLOGIES LIMITED	爱尔兰	电子产品销售	EUR10,000	-	100.00	100.00

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2025年
银行存款	67,717,628.21	77,863,514.94
其他货币资金	5,975,516.90	7,843,200.39
合计	<u>73,693,145.11</u>	<u>85,706,715.33</u>

2. 交易性金融资产

	2024年	2025年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资-理财产品	139,059,718.17	152,948,117.06

3. 应收票据

	2024年	2025年
银行承兑汇票	19,108,408.70	19,548,328.10

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年	2025年
1年以内	161,879,255.11	231,438,209.92
1年至2年	25,934,233.84	10,002,959.86
2年至3年	9,412,650.10	7,928,889.80
3年以上	11,537,641.59	11,263,868.90
	<u>208,763,780.64</u>	<u>260,633,928.48</u>
减：应收账款坏账准备	27,486,597.01	24,683,425.49
合计	<u>181,277,183.63</u>	<u>235,950,502.99</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2024年	17,952,388.17	18,151,272.94	(8,617,064.10)	-	27,486,597.01
2025年	27,486,597.01	14,851,410.39	(17,654,581.91)	-	24,683,425.49

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2024年			2025年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	161,879,255.11	5.58	9,034,909.66	231,438,209.92	4.32	9,989,074.47
1年至2年	25,934,233.84	18.88	4,895,427.05	10,002,959.86	20.66	2,066,332.67
2年至3年	9,412,650.10	51.68	4,864,136.07	7,928,889.80	42.36	3,358,575.17
3年以上	11,537,641.59	75.34	8,692,124.23	11,263,868.90	82.29	9,269,443.18
合计	<u>208,763,780.64</u>		<u>27,486,597.01</u>	<u>260,633,928.48</u>		<u>24,683,425.49</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年	2025年
1年以内	6,360,727.89	9,823,274.18
1年至2年	-	105,000.00
合计	<u>6,360,727.89</u>	<u>9,928,274.18</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年	2025年
1年以内	8,772,552.34	5,860,442.02
1年至2年	4,038,588.69	2,418,966.97
2年至3年	417,376.52	2,474,482.27
3年以上	1,672,216.30	1,386,048.32
	<u>14,900,733.85</u>	<u>12,139,939.58</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,170,980.12</u>	<u>2,552,762.24</u>
合计	<u>12,729,753.73</u>	<u>9,587,177.34</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	2024年	2025年
年初余额	2,476,703.59	2,170,980.12
本年计提	765,392.45	1,039,536.97
本年转回	<u>(1,071,115.92)</u>	<u>(657,754.85)</u>
年末余额	<u>2,170,980.12</u>	<u>2,552,762.24</u>

7. 存货

	2024年			2025年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,821,495.14	(2,719,150.23)	48,102,344.91	71,697,116.28	(3,275,150.10)	68,421,966.18
合同履约成本	<u>50,262,706.43</u>	<u>(354,752.48)</u>	<u>49,907,953.95</u>	<u>68,767,658.09</u>	<u>-</u>	<u>68,767,658.09</u>
合计	<u>101,084,201.57</u>	<u>(3,073,902.71)</u>	<u>98,010,298.86</u>	<u>140,464,774.37</u>	<u>(3,275,150.10)</u>	<u>137,189,624.27</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回 转销	
2024年	<u>2,183,726.09</u>	<u>1,630,414.41</u>	<u>- (740,237.79)</u>	<u>3,073,902.71</u>
2025年	<u>3,073,902.71</u>	<u>555,999.97</u>	<u>- (354,752.58)</u>	<u>3,275,150.10</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2024年			2025年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	30,018,550.62	(1,485,102.95)	28,533,447.67	30,928,164.12	(1,124,505.23)	29,803,658.89
减：列示于其他非 流动资产的 合同资产	10,817,291.20	(535,162.12)	10,282,129.08	7,583,526.03	(275,726.51)	7,307,799.52
合计	19,201,259.42	(949,940.83)	18,251,318.59	23,344,638.09	(848,778.72)	22,495,859.37

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2024年	863,549.60	969,614.70	(348,061.35)	-	1,485,102.95
2025年	1,485,102.95	818,476.54	(1,179,074.26)	-	1,124,505.23

本集团合同资产分账龄的预期信用损失情况如下：

	2024年			2025年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损 失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率 (%)	整个存续期预 期信用损失
1年以内	19,201,259.42	4.95	949,940.83	23,344,638.09	3.64	848,778.72
1年至2年	10,817,291.20	4.95	535,162.12	7,583,526.03	3.64	275,726.51
合计	30,018,550.62		1,485,102.95	30,928,164.12		1,124,505.23

9. 其他流动资产

	2024年	2025年
待抵扣进项税额	-	28,381.50
预缴个人所得税	-	1,132.34
预缴企业所得税	-	6,291.42
合计	-	35,805.26

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

	2024年	2025年
非上市股权投资	<u>56,907,213.89</u>	<u>69,697,093.40</u>

	本年股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
2024年	<u>-</u>	<u>470,177.74</u>	<u>11,743,510.51</u>	<u>-</u>	非交易目的持有股权
2025年	<u>-</u>	<u>9,592,409.63</u>	<u>21,335,920.14</u>	<u>-</u>	非交易目的持有股权

11. 固定资产

2024年

	房屋及建筑物	家具及设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	21,682,053.81	12,683,646.71	1,234,786.09	35,600,486.61
购置	-	1,520,112.05	506,807.26	2,026,919.31
处置或报废	<u>-</u>	<u>(147,761.61)</u>	<u>-</u>	<u>(147,761.61)</u>
年末余额	<u>21,682,053.81</u>	<u>14,055,997.15</u>	<u>1,741,593.35</u>	<u>37,479,644.31</u>
累计折旧				
年初余额	2,944,597.58	5,066,266.22	1,014,260.04	9,025,123.84
计提	1,413,570.90	2,438,093.13	45,974.47	3,897,638.50
转销	<u>-</u>	<u>(143,893.44)</u>	<u>-</u>	<u>(143,893.44)</u>
年末余额	<u>4,358,168.48</u>	<u>7,360,465.91</u>	<u>1,060,234.51</u>	<u>12,778,868.90</u>
账面价值				
年末	<u>17,323,885.33</u>	<u>6,695,531.24</u>	<u>681,358.84</u>	<u>24,700,775.41</u>
年初	<u>18,737,456.23</u>	<u>7,617,380.49</u>	<u>220,526.05</u>	<u>26,575,362.77</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2025年

	房屋及建筑物	家具及设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	21,682,053.81	14,055,997.15	1,741,593.35	37,479,644.31
购置	-	2,837,486.12	-	2,837,486.12
处置或报废	-	(3,048,205.18)	-	(3,048,205.18)
年末余额	<u>21,682,053.81</u>	<u>13,845,278.09</u>	<u>1,741,593.35</u>	<u>37,268,925.25</u>
累计折旧				
年初余额	4,358,168.48	7,360,465.91	1,060,234.51	12,778,868.90
计提	1,413,570.90	2,390,991.80	70,048.26	3,874,610.96
转销	-	(1,723,781.12)	-	(1,723,781.12)
年末余额	<u>5,771,739.38</u>	<u>8,027,676.59</u>	<u>1,130,282.77</u>	<u>14,929,698.74</u>
账面价值				
年末	<u>15,910,314.43</u>	<u>5,817,601.50</u>	<u>611,310.58</u>	<u>22,339,226.51</u>
年初	<u>17,323,885.33</u>	<u>6,695,531.24</u>	<u>681,358.84</u>	<u>24,700,775.41</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2024年

房屋及建筑物

成本

年初余额	62,193,807.81
增加	9,369,505.42
处置	(1,586,854.38)

年末余额 69,976,458.85

累计折旧

年初余额	4,441,649.21
计提	8,432,173.28
处置	(1,586,854.38)

年末余额 11,286,968.11

账面价值

年末 58,689,490.74

年初 57,752,158.60

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

2025年

房屋及建筑物

成本

年初余额	69,976,458.85
增加	4,649,906.09
处置	(2,142,906.95)
租赁变更	(384,045.88)

年末余额 72,099,412.11

累计折旧

年初余额	11,286,968.11
计提	8,911,352.50
处置	(2,142,906.95)
租赁变更	(192,022.94)

年末余额 17,863,390.72

账面价值

年末 54,236,021.39

年初 58,689,490.74

上海科梁信息科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2024年

软件

原价

年初余额	11,721,429.91
购置	730,059.82
处置	(57,948.71)
年末余额	<u>12,393,541.02</u>

累计摊销

年初余额	9,032,312.25
计提	886,091.30
处置	(43,624.32)
年末余额	<u>9,874,779.23</u>

账面价值

年末	<u>2,518,761.79</u>
年初	<u>2,689,117.66</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2025年

软件

原价

年初余额	12,393,541.02
购置	78,633.44
处置	(68,901.00)
年末余额	<u>12,403,273.46</u>

累计摊销

年初余额	9,874,779.23
计提	878,621.12
处置	(63,947.00)
年末余额	<u>10,689,453.35</u>

账面价值

年末	<u>1,713,820.11</u>
年初	<u>2,518,761.79</u>

14. 长期待摊费用

	2024年	2025年
装修费	<u>14,599,122.09</u>	<u>16,542,831.94</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2024年12月31日及2025年12月31日，抵销金额分别为人民币9,096,436.83元和人民币8,319,780.65元。

已确认递延所得税资产：

	2024年	2025年
资产减值准备	5,269,651.96	4,839,155.62
租赁负债	9,348,473.42	8,757,046.29
预计负债	1,455,392.40	1,911,182.21
合计	<u>16,073,517.78</u>	<u>15,507,384.12</u>

已确认递延所得税负债：

	2024年	2025年
使用权资产	8,803,423.61	8,135,403.21
其他权益工具投资公允价值	3,914,503.50	7,111,973.38
合计	<u>12,717,927.11</u>	<u>15,247,376.59</u>

16. 其他非流动资产

	2024年	2025年
合同资产	10,282,129.08	7,307,799.52
到期日一年以上的定期存款	-	20,000,000.00
合计	<u>10,282,129.08</u>	<u>27,307,799.52</u>

17. 所有权受到限制的资产

	2024年	2025年	
货币资金	<u>5,975,516.90</u>	<u>7,843,200.39</u>	注1

注1： 本集团所有权受到限制的银行存款为质押开具保函。

上海科梁信息科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2024年度及2025年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

	2024年	2025年
应付采购货款	48,901,477.38	61,217,626.03

于2025年12月31日，应付账款余额中无账龄超过1年的重大应付账款。

19. 合同负债

	2024年	2025年
预收账款	57,839,525.72	64,188,700.54

20. 应付职工薪酬

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,172,628.35	113,670,752.49	(111,561,633.62)	27,281,747.22
职工福利费	-	2,336,590.40	(2,336,590.40)	-
社会保险费	396,123.48	7,400,648.52	(7,379,656.87)	417,115.13
其中：医疗保险费	376,317.31	7,110,842.03	(7,090,955.19)	396,204.15
工伤保险费	19,806.17	289,806.49	(288,701.68)	20,910.98
住房公积金	-	6,149,059.00	(6,149,059.00)	-
设定提存计划	653,603.74	13,094,444.09	(13,057,975.58)	690,072.25
其中：基本养老保险费	633,797.57	12,664,697.83	(12,629,343.45)	669,151.95
失业保险费	19,806.17	429,746.26	(428,632.13)	20,920.30
合计	26,222,355.57	142,651,494.50	(140,484,915.47)	28,388,934.60

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,281,747.22	126,916,448.11	(121,203,299.40)	32,994,895.93
职工福利费	-	2,423,146.29	(2,423,146.29)	-
社会保险费	417,115.13	7,798,512.80	(7,754,841.51)	460,786.42
其中：医疗保险费	396,204.15	7,393,572.64	(7,352,199.84)	437,576.95
工伤保险费	20,910.98	404,940.16	(402,641.67)	23,209.47
住房公积金	-	6,693,042.00	(6,693,042.00)	-
设定提存计划	690,072.25	14,539,560.99	(14,463,710.88)	765,922.36
其中：基本养老保险费	669,151.95	14,097,205.57	(14,023,653.94)	742,703.58
失业保险费	20,920.30	442,355.42	(440,056.94)	23,218.78
合计	28,388,934.60	158,370,710.19	(152,538,040.08)	34,221,604.71

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2024年	2025年
增值税	9,681,826.63	24,396,180.69
企业所得税	3,404,020.89	1,147,815.12
城市维护建设税	449,792.26	1,145,939.88
教育费附加	269,875.36	687,563.93
地方教育附加	179,916.90	458,375.95
个人所得税	886,136.20	664,055.42
印花税	101,117.43	127,043.37
合计	<u>14,972,685.67</u>	<u>28,626,974.36</u>

22. 其他应付款

	2024年	2025年
单位往来款	1,076,257.61	1,242,455.71
其他应付社保公积金	450,400.41	500,043.82
员工备用金	60,618.24	182,864.10
合计	<u>1,587,276.26</u>	<u>1,925,363.63</u>

23. 一年内到期的非流动负债

	2024年	2025年
一年内到期的租赁负债	<u>7,641,913.63</u>	<u>8,637,727.95</u>

24. 其他流动负债

	2024年	2025年
产品质量保证	4,479,723.01	5,761,592.88
待转销项税额	<u>396,555.62</u>	<u>1,761,300.61</u>
合计	<u>4,876,278.63</u>	<u>7,522,893.49</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 租赁负债

	2024年	2025年
租赁负债	<u>62,323,156.12</u>	<u>58,380,308.61</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>7,641,913.63</u>	<u>8,637,727.95</u>
合计	<u><u>54,681,242.49</u></u>	<u><u>49,742,580.66</u></u>

26. 预计负债

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	10,169,883.00	7,423,846.40	(7,891,113.40)	9,702,616.00
减：一年内到期的预计负债	<u>3,802,381.94</u>	<u>4,479,723.01</u>	<u>(3,802,381.94)</u>	<u>4,479,723.01</u>
合计	<u><u>6,367,501.06</u></u>	<u><u>2,944,123.39</u></u>	<u><u>(4,088,731.46)</u></u>	<u><u>5,222,892.99</u></u>

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	9,702,616.00	8,993,284.56	(5,954,685.80)	12,741,214.76
减：一年内到期的预计负债	<u>4,479,723.01</u>	<u>5,761,592.88</u>	<u>(4,479,723.01)</u>	<u>5,761,592.88</u>
合计	<u><u>5,222,892.99</u></u>	<u><u>3,231,691.68</u></u>	<u><u>(1,474,962.79)</u></u>	<u><u>6,979,621.88</u></u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本

	2024年		2025年	
	注册币种	折合人民币	注册币种	折合人民币
桑苏明	12,173,853.00	12,173,853.00	12,173,853.00	12,173,853.00
邹毅军	2,733,749.00	2,733,749.00	2,733,749.00	2,733,749.00
创合（珠海）高新技术投资中心 （有限合伙）	2,044,745.00	2,044,745.00	2,044,745.00	2,044,745.00
刘丽霞	1,996,899.00	1,996,899.00	1,996,899.00	1,996,899.00
长三角产业创新二期（上海）私 募投资基金合伙企业（有限合 伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
上海临松工业互联网创业投资基 金合伙企业（有限合伙）	917,670.00	917,670.00	917,670.00	917,670.00
嘉兴德宁旭景股权投资合伙企业 （有限合伙）	914,970.00	914,970.00	914,970.00	914,970.00
上海唐梁企业管理中心（有限合 伙）	881,580.00	881,580.00	881,580.00	881,580.00
国联科金（平潭）股权投资合伙 企业（有限合伙）	801,420.00	801,420.00	801,420.00	801,420.00
上海科毅股权投资管理合伙企业 （有限合伙）	775,320.00	775,320.00	775,320.00	775,320.00
上海网宿晨徽股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	667,040.00	667,040.00	667,040.00	667,040.00
杭州萧山德成云启股权投资合伙 企业（有限合伙）	587,610.00	587,610.00	587,610.00	587,610.00
马毅	540,540.00	540,540.00	540,540.00	540,540.00
杭州富阳弘信卓成股权投资合伙 企业（有限合伙）	533,333.00	533,333.00	533,333.00	533,333.00
杭州锡创聚成股权投资合伙企业 （有限合伙）	533,333.00	533,333.00	533,333.00	533,333.00
南京富安创合投资基金合伙企业 （有限合伙）	533,333.00	533,333.00	533,333.00	533,333.00
嘉兴德宁启捷创业投资合伙企业 （有限合伙）	507,569.00	507,569.00	507,569.00	507,569.00
山东省科创新动能创业投资基金 合伙企业（有限合伙）	454,140.00	454,140.00	454,140.00	454,140.00
天津元藩专精特新号创业投资合 伙企业（有限合伙）	427,426.00	427,426.00	427,426.00	427,426.00
上海元藩投资有限公司	426,810.00	426,810.00	426,810.00	426,810.00
广州晨晖奥飞信息产业创业投资 合伙企业（有限合伙）	426,810.00	426,810.00	426,810.00	426,810.00
晏小平	326,933.00	326,933.00	326,933.00	326,933.00
上海临港松江股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	298,770.00	298,770.00	298,770.00	298,770.00
海南华耀投资管理有限公司	267,150.00	267,150.00	267,150.00	267,150.00
嘉兴德宁悦润股权投资合伙企业 （有限合伙）	267,142.00	267,142.00	267,142.00	267,142.00
嘉兴德宁润玉创业投资合伙企业 （有限合伙）	245,000.00	245,000.00	245,000.00	245,000.00

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

	2024年		2025年	
	注册币种	折合人民币	注册币种	折合人民币
上海科率企业管理咨询中心（有限合伙）	185,630.00	185,630.00	185,630.00	185,630.00
上海科秉企业管理咨询中心（有限合伙）	176,070.00	176,070.00	176,070.00	176,070.00
上海科响企业管理咨询中心（有限合伙）	102,270.00	102,270.00	102,270.00	102,270.00
上海科缙企业管理咨询中心（有限合伙）	101,736.00	101,736.00	101,736.00	101,736.00
上海科鲤企业管理咨询中心（有限合伙）	98,771.00	98,771.00	98,771.00	98,771.00
上海科榕企业管理咨询中心（有限合伙）	98,237.00	98,237.00	98,237.00	98,237.00
黄之燕	71,116.00	71,116.00	71,116.00	71,116.00
上海松藩汇企业管理中心（有限合伙）	64,020.00	64,020.00	64,020.00	64,020.00
庞玉学	53,337.00	53,337.00	53,337.00	53,337.00
王岚	10,667.00	10,667.00	10,667.00	10,667.00
合计	<u>32,244,999.00</u>	<u>32,244,999.00</u>	<u>32,244,999.00</u>	<u>32,244,999.00</u>

28. 资本公积

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	378,546,461.00	-	-	378,546,461.00
股份支付	<u>2,308,652.29</u>	<u>4,527,752.40</u>	-	<u>6,836,404.69</u>
合计	<u>380,855,113.29</u>	<u>4,527,752.40</u>	-	<u>385,382,865.69</u>

2025年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	378,546,461.00	-	-	378,546,461.00
股份支付	<u>6,836,404.69</u>	<u>4,368,727.53</u>	-	<u>11,205,132.22</u>
合计	<u>385,382,865.69</u>	<u>4,368,727.53</u>	-	<u>389,751,593.22</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2024年

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	<u>11,273,332.77</u>	<u>470,177.74</u>	<u>11,743,510.51</u>

2025年

	2025年1月1日	增减变动	2025年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	<u>11,743,510.51</u>	<u>9,592,409.63</u>	<u>21,335,920.14</u>

其他综合收益发生额：

2024年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东
其他权益工具投资公允价值变动	<u>626,903.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>156,725.91</u>	<u>470,177.74</u>

2025年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东
其他权益工具投资公允价值变动	<u>12,789,879.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,197,469.88</u>	<u>9,592,409.63</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 盈余公积

2024	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>9,887,396.08</u>	<u>3,871,071.09</u>	<u>-</u>	<u>13,758,467.17</u>
2025	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>13,758,467.17</u>	<u>2,364,032.33</u>	<u>-</u>	<u>16,122,499.50</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

31. 未分配利润

	2024年	2025年
上年年末未分配利润	30,038,980.28	52,301,568.61
归属于母公司所有者的净利润	26,133,659.42	93,031,562.91
减：提取法定盈余公积	<u>3,871,071.09</u>	<u>2,364,032.33</u>
年末未分配利润	<u>52,301,568.61</u>	<u>142,969,099.19</u>

32. 营业收入

	2024年	2025年
主营业务收入	<u>494,923,114.50</u>	<u>599,552,304.38</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入（续）

营业收入列示如下：

	2024年	2025年
与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：		
在某一时点确认收入		
解决方案	486,181,840.96	590,871,350.08
技术服务	8,741,273.54	8,680,954.30
	<u>494,923,114.50</u>	<u>599,552,304.38</u>
合计	<u>494,923,114.50</u>	<u>599,552,304.38</u>

确认的收入来源于：

	2024年	2025年
合同负债年初账面价值	<u>55,992,595.74</u>	<u>57,839,525.72</u>

33. 财务费用

	2024年	2025年
利息支出	2,860,455.53	2,759,865.20
减：利息收入	452,560.06	101,876.48
汇兑损益	1,887,003.81	1,542,302.91
其他	151,797.81	180,006.30
	<u>4,446,697.09</u>	<u>4,380,297.93</u>
合计	<u>4,446,697.09</u>	<u>4,380,297.93</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他收益

	2024年	2025年
与日常活动相关的政府补助	2,091,721.07	7,619,377.95
代扣个人所得税手续费返还	117,471.20	153,062.22
合计	<u>2,209,192.27</u>	<u>7,772,440.17</u>

35. 投资收益

	2024年	2025年
交易性金融工具取得的投资收益	<u>411,369.36</u>	<u>519,106.90</u>

36. 公允价值变动收益

	2024年	2025年
交易性金融资产	<u>1,161,194.56</u>	<u>1,526,817.48</u>

37. 信用减值损失

	2024年	2025年
应收账款坏账损失	(9,534,208.84)	2,803,171.52
其他应收款坏账损失	<u>305,723.47</u>	<u>(381,782.12)</u>
合计	<u>(9,228,485.37)</u>	<u>2,421,389.40</u>

38. 资产减值损失

	2024年	2025年
存货跌价损失	(968,074.20)	(201,247.39)
合同资产减值损失	<u>(621,553.35)</u>	<u>360,597.72</u>
合计	<u>(1,589,627.55)</u>	<u>159,350.33</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资产处置收益

	2024年	2025年
使用权资产处置损益	-	4,500.53

40. 营业外收入

	2024年	2025年
展会收益	462,676.54	108,314.03
赔偿款收入	13,641.60	-
其他	1,036.30	84,612.74
合计	<u>477,354.44</u>	<u>192,926.77</u>

41. 营业外支出

	2024年	2025年
非流动资产毁损报废损失	3,868.58	109,432.29
其他	23,693.89	109,024.25
捐赠支出	-	427,527.13
合计	<u>27,562.47</u>	<u>645,983.67</u>

42. 政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

	2024年	2025年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>2,091,721.07</u>	<u>7,619,377.95</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 所得税费用

	2024年	2025年
当期所得税费用	2,424,090.68	1,583,759.45
递延所得税费用	(1,967,211.27)	(101,886.74)
合计	<u>456,879.41</u>	<u>1,481,872.71</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024年	2025年
利润总额	26,590,538.83	94,513,435.62
按法定税率25%计算的所得税费用	6,647,634.71	23,628,358.91
子公司适用不同税率的影响	(5,266,370.88)	(10,323,904.23)
不可抵扣的费用	1,255,399.70	941,646.17
研发费用加计扣除	(11,492,022.56)	(10,054,252.57)
利用以前年度可抵扣亏损	(740,120.82)	(8,736,934.22)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>10,052,359.26</u>	<u>6,026,958.65</u>
所得税费用	<u>456,879.41</u>	<u>1,481,872.71</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024年	2025年
净利润	26,133,659.42	93,031,562.91
加：资产减值准备	1,589,627.55	(159,350.33)
信用减值准备	9,228,485.37	(2,421,389.40)
固定资产折旧	3,897,638.50	3,874,610.96
使用权资产折旧	8,432,173.28	8,911,352.50
无形资产摊销	886,091.30	878,621.12
长期待摊费用摊销	1,781,433.02	2,207,072.44
股份支付	4,527,752.40	4,368,727.53
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	-	(4,500.53)
长期资产报废损失	3,868.58	109,432.29
财务费用	4,747,459.34	4,302,168.11
公允价值变动收益	(1,161,194.56)	(1,526,817.48)
投资收益	(411,369.36)	(519,106.90)
递延所得税资产(增加)/减少	(2,360,337.96)	566,133.66
递延所得税负债增加/(减少)	393,126.69	(668,020.40)
存货的增加	(21,951,382.88)	(38,162,199.33)
经营性应收项目的增加	(60,751,528.07)	(58,175,224.82)
经营性应付项目的增加	10,432,688.99	44,246,676.75
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(14,581,808.39)</u>	<u>60,859,749.08</u>

45. 不涉及现金的重大投资和筹资活动

	2024年	2025年
新增使用权资产	<u>9,369,505.42</u>	<u>4,649,906.09</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金及现金等价物净变动

	2024年	2025年
现金及现金等价物的年末余额	67,717,628.21	77,863,514.94
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>227,373,135.93</u>	<u>67,717,628.21</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(159,655,507.72)</u>	<u>10,145,886.73</u>

47. 现金及现金等价物

	2024年	2025年
现金	67,717,628.21	77,863,514.94
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>67,717,628.21</u>	<u>77,863,514.94</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>67,717,628.21</u>	<u>77,863,514.94</u>
本集团受限货币资金	5,975,516.90	7,843,200.39

48. 租赁

(1) 作为承租人

	2024年	2025年
租赁负债利息费用	2,860,455.53	2,759,865.20
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	669,554.99	948,765.96
与租赁相关的总现金流出	<u>9,332,785.05</u>	<u>12,102,158.13</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为2-10年，租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

使用权资产，参见附注六、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、21；租赁负债，参见附注六、25。

七、 分部报告

1. 经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即软硬件一体化解决方案销售业务单元。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

（1） 信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本集团内不存在重大信用风险集中。

本集团各项金融资产以及合同资产的最大信用风险敞口等于其账面价值。

（2） 流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	48,901,477.38	-	-	-	48,901,477.38
其他应付款	1,587,276.26	-	-	-	1,587,276.26
合计	50,488,753.64	-	-	-	50,488,753.64

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2） 流动性风险（续）

2025年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付账款	61,217,626.03	-	-	-	61,217,626.03
其他应付款	1,925,363.63	-	-	-	1,925,363.63
合计	63,142,989.66	-	-	-	63,142,989.66

（3） 市场风险

汇率风险

本集团面临的汇率风险，主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

2024年12月31日

	汇率增加/(减少)	净损益 (减少)/增加	股东权益合计 (减少)/增加
人民币对美元贬值	5%	1,065,689.01	1,065,689.01
人民币对美元升值	-5%	(1,065,689.01)	(1,065,689.01)

2025年12月31日

	汇率增加/(减少)	净损益 (减少)/增加	股东权益合计 (减少)/增加
人民币对美元贬值	5%	386,977.74	386,977.74
人民币对美元升值	-5%	(386,977.74)	(386,977.74)

八、 金融工具及其风险（续）

2. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2024年度和2025年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。此比率按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的资产负债比率如下：

	2024年	2025年
资产负债比率	31.49%	30.95%

九、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产				
债务工具投资-理财 产品	-	139,059,718.17	-	139,059,718.17
其他权益工具投资	-	-	56,907,213.89	56,907,213.89
合计	-	139,059,718.17	56,907,213.89	195,966,932.06

九、 公允价值（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2025年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产				
债务工具投资-理财 产品	-	152,948,117.06	-	152,948,117.06
其他权益工具投资	-	-	69,697,093.40	69,697,093.40
合计	-	152,948,117.06	69,697,093.40	222,645,210.46

2. 公允价值计量的估值技术和输入值

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用收益法估计公允价值。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权 平均值）
其他权益工具				
投资	2024年：56,907,213.89元 2025年：69,697,093.40元	收益法 收益法	流动性折扣 复合增长率	2024年：16.00% 2025年：13.50% 2024年：4.00% 2025年：4.00%

九、 公允价值（续）

3. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

2024年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他综合收益		
其他权益工具投资	<u>56,280,310.24</u>	<u>-</u>	<u>626,903.65</u>	<u>56,907,213.89</u>	<u>-</u>

2025年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他综合收益		
其他权益工具投资	<u>56,907,213.89</u>	<u>-</u>	<u>12,789,879.51</u>	<u>69,697,093.40</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (9) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (10) 对本公司施加重大影响的企业合营企业；
- (11) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业（同受一方重大影响不构成关联方）；
- (14) 关键管理人员服务的提供方。

十、关联方关系及其交易（续）

2. 控股股东和子公司

本公司的最终控制方为桑苏明。

本公司的子公司详见附注五、1。

3. 关联方交易

关键管理人员薪酬

	2024年	2025年
职工薪酬	3,466,156.00	3,681,594.00
股份支付	313,085.00	342,620.00
合计	<u>3,779,241.00</u>	<u>4,024,214.00</u>

十一、股份支付

1. 各项权益工具

本公司实施了多项限制性股票授予计划，目的是激励和奖励为本集团运营做出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的董事、高级管理人员及对本集团经营业绩和持续发展有直接影响的核心管理与技术人员。

限制性股票授予计划所授予的限制性股票的解禁期由董事会决定，在公司首次公开发行股票并上市后开始，并在首次公开发行股票并上市后的1-3年内结束。

各项权益工具如下：

2024年

	年初		本年授予		本年撤销		年末	
	数量	授予价格	数量	授予价格	数量	授予价格	数量	授予价格
限制性股票 授予计划	917,289.99	12.75- 37.73	-	-	(2,670.93)	18.72	914,619.06	12.75- 37.73

2025年

	年初		本年授予		本年撤销		年末	
	数量	授予价格	数量	授予价格	数量	授予价格	数量	授予价格
限制性股票 授予计划	914,619.06	12.75- 37.73	-	-	-	-	914,619.06	12.75- 37.73

十一、股份支付（续）

2. 权益工具公允价值的确定方法

授予日权益工具的公允价值，采用近期融资法评估确定。

3. 本年发生的股份支付费用

	2024年	2025年
以权益结算的股份支付费用	<u>4,527,752.40</u>	<u>4,368,727.53</u>

4. 以股份支付换取服务

2024年度及2025年度，以股份支付换取的职工服务总额分别为人民币4,527,752.40元和人民币4,368,727.53元。

十二、或有事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2025年12月31日，本集团无任何重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年	2025年
1年以内	130,941,608.73	214,536,592.57
1年至2年	22,835,390.64	8,887,839.09
2年至3年	8,207,514.10	6,994,645.60
3年以上	11,240,249.23	10,012,267.78
	<u>173,224,762.70</u>	<u>240,431,345.04</u>
减：应收账款坏账准备	<u>24,376,292.75</u>	<u>22,197,174.40</u>
合计	<u>148,848,469.95</u>	<u>218,234,170.64</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2024年	16,449,135.73	15,580,534.71	(7,653,377.69)	-	24,376,292.75
2025年	24,376,292.75	13,268,346.11	(15,447,464.46)	-	22,197,174.40

本公司应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2024年			2025年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	130,941,608.73	5.58	7,301,369.33	214,536,592.57	4.20	9,014,887.78
1年至2年	22,835,390.64	18.87	4,309,844.53	8,887,839.09	19.92	1,770,437.97
2年至3年	8,207,514.10	52.16	4,281,344.29	6,994,645.60	42.45	2,969,382.94
3年以上	11,240,249.23	75.48	8,483,734.60	10,012,267.78	84.32	8,442,465.71
合计	<u>173,224,762.70</u>		<u>24,376,292.75</u>	<u>240,431,345.04</u>		<u>22,197,174.40</u>

上海科梁信息科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度及 2025 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年	2025年
1年以内	34,935,751.85	21,603,603.00
1年至2年	22,089,648.69	28,604,166.48
2年至3年	394,607.52	20,375,342.27
3年以上	1,096,016.30	950,048.32
	<u>58,516,024.36</u>	<u>71,533,160.07</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,935,495.40</u>	<u>2,173,420.92</u>
合计	<u>56,580,528.96</u>	<u>69,359,739.15</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	2024年	2025年
年初余额	2,318,328.46	1,935,495.40
本年计提	667,941.64	893,485.31
本年转回	<u>(1,050,774.70)</u>	<u>(655,559.79)</u>
年末余额	<u>1,935,495.40</u>	<u>2,173,420.92</u>

3. 长期股权投资

	2024年	2025年
子公司		
长沙科梁科技有限公司	49,400,085.82	50,628,431.39
上海科梁能源科技有限公司	48,212,714.03	48,312,343.77
Keliang (HK) Limited	<u>888,624.00</u>	<u>888,624.00</u>
合计	<u>98,501,423.85</u>	<u>99,829,399.16</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入

	2024年	2025年
主营业务收入	<u>441,722,172.40</u>	<u>550,890,940.83</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

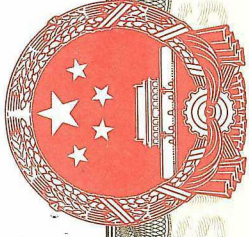
	2024年	2025年
与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：		
在某一时点确认收入		
解决方案	433,425,048.34	542,490,005.40
技术服务	<u>8,297,124.06</u>	<u>8,400,935.43</u>
合计	<u>441,722,172.40</u>	<u>550,890,940.83</u>

确认的收入来源于：

	2024年	2025年
合同负债年初账面价值	<u>52,963,012.03</u>	<u>56,554,208.14</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层于2026年4月21日决议批准报出。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000529583840

证照编号: 00000002202303280016

中国(上海)自由贸易试验区

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 负责人 费凡

类型 外商投资合伙企业分支机构

成立日期 2012年08月17日

经营范围

经营场所 中国(上海)自由贸易试验区世纪大道100号上海环球金融中心中心50楼

许可项目: 注册会计师业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
一般项目: 企业管理咨询; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 软件销售; 计算机系统服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 信息系统集成服务; 知识产权外包服务; 人工智能应用软件开发; 物联网技术服务; 知识产权服务(专利代理服务除外)。(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)



2023年03月28日

登记机关

证书序号: NO.503816

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部批准,准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关

上海市财政局

二〇一二年八月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所

执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
上海分所

负责人: 费凡

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区世纪大道100号
上海环球金融中心50楼

分所编号: 110002433101

批准设立文号: 财会函[2012]35号

批准设立日期: 2012年7月27日

专业业务报告专用



OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
ERNST & YOUNG HUAMING LLP SHANGHAI BRANCH
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

姓名: 杨林
性别: 男
出生日期: 1983-06-26
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 321283198306266017



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001530086
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年2月27日
Date of Issuance



杨林(110001530086)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 / 月 / 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨林(110001530086)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 / 月 / 日





姓名 Full name 王莹芳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1982-07-2
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 3101091982072933



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



王莹芳(110002433144)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

证书编号: 110002433144
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 26 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d