

广州市品高软件股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]21931号

目 录

审计报告	1
2025 年度财务报表	7
2025 年度财务报表附注	19



广州市品高软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市品高软件股份有限公司（以下简称“品高股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了品高股份 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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于品高股份，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、营业收入的确认</p> <p>如财务报表附注三、（二十八）所述，品高股份的销售收入主要为行业信息化业务、云产品销售、云解决方案、云服务租赁、芯片销售业务和其他收入，其中：固定合同金额按照项目完工取得客户验收报告且进入质保期（如有）时确认收入；框架协议按照经客户确认的结算单确认收入；云产品销售按照取得客户验收单/签收单时确认收入；云服务租赁按照提供云资源的数量及期间确认收入；运维/维保服务按照合同中约定的受益期，平均分摊至月确认收入；芯片销售业务在取得货物交付验收单时点确认收入。</p> <p>如财务报表附注六、（四十四）所述，2025年度营业收入金额为47,450.36万元。营业收入是品高股份的关键指标，其收入确认是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报。因此，我们将营业收入的发生及截止性作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试；以评估收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，结合与客户签订的合同复核品高股份收入确认政策，同时抽取客户验收单据进行查验，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用； 3、分产品、分客户，并结合同行业上市公司的情况分析品高股份的毛利率、应收账款周转率以及收入变动的合理性； 4、检查主要客户的合同、客户出具的验收单等收入确认的支持性证据，以验证收入的真实性；抽取部分客户进行走访或视频访谈，了解业务执行情况。 5、选取主要客户结合应收账款期末余额及销售金额执行函证程序，以确认收入金额的真实性； 6、结合品高股份业务周期选取资产负债表日前后确认收入的订单以及客户出具的验收单，确认收入是否记录在恰当的报表期间； 7、检查服务提供的进度，并对服务收入进行重新测算，以确认收入是否记录在恰当的报表期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款预期信用损失的计量</p> <p>如财务报表附注“三、（十二）应收账款”所述的会计政策及附注“六、（四）应收账款”，截至2025年12月31日，品高股份应收账款余额为84,638.99万元，应收账款坏账准备24,880.97万元，账面价值为59,758.02万元，占资产总额的比例为31.31%。</p> <p>由于应收款项的预期信用损失是基于有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的信息进行估计的，涉及到管理层重大判断和估计，因此，我们将应收款项预期信用损失的计量确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、了解和分析管理层对应收账款减值损失的判断和考虑的因素，评估减值损失的计提政策是否恰当； 3、获取应收账款账龄分析表，关注信用减值损失计提的准确性，根据管理层的信用减值损失计提政策，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的应收账款金额进行核对，测试其可收回性； 5、抽样检查应收款项的期后收款情况。



四、其他信息

品高股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括品高股份 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估品高股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督品高股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能对品高股份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品高股份不能持续经营。

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

（6）就品高股份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）。

从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。



审计报告（续）

天职业字[2026]21931 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：拓品高软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	175,257,336.11	240,316,282.68	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		30,069,666.67	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	11,261,797.45	4,758,799.64	六、(三)
应收账款	597,580,189.85	619,363,822.65	六、(四)
应收款项融资		280,000.00	六、(五)
预付款项	7,320,381.99	4,131,390.90	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	33,815,767.06	18,933,614.53	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	298,230,566.30	310,762,424.04	六、(八)
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	54,068,750.00		六、(九)
其他流动资产	10,697,746.76	9,054,065.93	六、(十)
流动资产合计	1,188,232,535.52	1,237,670,067.04	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	62,120,222.22	173,853,152.78	六、(十一)
长期应收款			
长期股权投资	14,949,888.97		六、(十二)
其他权益工具投资	83,080,657.28	41,179,835.63	六、(十三)
其他非流动金融资产	40,884,235.43	30,755,199.34	六、(十四)
投资性房地产	47,127,956.45		六、(十五)
固定资产	276,186,094.35	56,608,747.89	六、(十六)
在建工程		220,376,548.38	六、(十七)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,918,505.57	5,142,419.84	六、(十八)
无形资产	135,693,125.93	140,565,378.83	六、(十九)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		24,283,584.56	六、(二十)
长期待摊费用	9,561,372.80	2,631,431.27	六、(二十一)
递延所得税资产	33,943,635.45	29,786,375.88	六、(二十二)
其他非流动资产	14,961,864.83	23,464,251.35	六、(二十三)
非流动资产合计	720,427,559.28	748,646,925.75	
资产总计	1,908,660,094.80	1,986,316,992.79	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

黄海

主管会计工作负责人：

汤茜

会计机构负责人：

李任高





合并资产负债表 (续)

编制单位: 广州市品高软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位: 元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	86,250,950.54	157,568,034.79	六、(二十五)
△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	2,804,684.30	14,598,387.86	六、(二十六)
应付账款	186,281,066.21	170,686,582.66	六、(二十七)
预收款项			
合同负债	122,938,777.03	112,476,365.82	六、(二十八)
△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	19,546,532.80	27,264,876.80	六、(二十九)
应交税费	9,481,105.34	6,201,582.29	六、(三十)
其他应付款	64,702,218.88	69,785,533.71	六、(三十一)
其中: 应付利息			
应付股利	356,943.12	12,510,842.73	六、(三十一)
△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	10,339,260.43	4,598,123.97	六、(三十二)
其他流动负债	52,336,367.63	52,344,362.95	六、(三十三)
流动负债合计	554,680,963.16	615,523,850.85	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	50,445,657.17	41,080,868.38	六、(三十四)
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	1,215,835.91	2,509,649.65	六、(三十五)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,983,567.41	6,283,260.08	六、(三十六)
递延收益	4,024,028.76	5,062,032.72	六、(三十七)
递延所得税负债	5,951,919.12	7,253,003.87	六、(二十二)
其他非流动负债			
非流动负债合计	68,621,008.37	62,188,814.70	
负 债 合 计	623,301,971.53	677,712,665.55	
股东权益			
股本	113,055,275.00	113,055,275.00	六、(三十八)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,124,361,334.59	1,132,129,582.64	六、(三十九)
减: 库存股	22,687,912.61	22,687,912.61	六、(四十)
其他综合收益	-919,342.72	-2,820,164.37	六、(四十一)
专项储备			
盈余公积	24,269,765.93	24,269,765.93	六、(四十二)
△一般风险准备			
未分配利润	31,146,634.25	83,662,118.79	六、(四十三)
归属于母公司股东权益合计	1,269,225,754.44	1,327,608,665.38	
少数股东权益	16,132,368.83	-19,004,338.14	
股东权益合计	1,285,358,123.27	1,308,604,327.24	
负债及股东权益合计	1,908,660,094.80	1,986,316,992.79	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：广州市品高软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	474,503,617.41	520,007,840.21	
其中：营业收入	474,503,617.41	520,007,840.21	六、（四十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	487,093,643.86	522,242,612.68	
其中：营业成本	330,601,317.39	336,201,465.27	六、（四十四）
△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	4,058,792.38	1,447,949.56	六、（四十五）
销售费用	38,126,421.44	45,740,846.34	六、（四十六）
管理费用	57,933,844.75	77,371,837.19	六、（四十七）
研发费用	50,717,183.41	61,338,490.52	六、（四十八）
财务费用	5,656,084.49	142,023.80	六、（四十九）
其中：利息费用	6,409,449.87	4,862,613.24	六、（四十九）
利息收入	921,023.27	4,842,436.92	六、（四十九）
加：其他收益	9,403,776.47	9,078,529.75	六、（五十）
投资收益（损失以“-”号填列）	8,007,218.91	4,668,614.00	六、（五十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,050,111.03		六、（五十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	59,369.42	-249,823.91	六、（五十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,636,999.32	-76,062,974.95	六、（五十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,522,311.95	-14,779,162.61	六、（五十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-91,274.67	883,546.33	六、（五十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-81,370,247.59	-78,696,043.86	
加：营业外收入	273,517.66	590,171.96	六、（五十六）
减：营业外支出	205,452.58	317,511.20	六、（五十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-81,302,182.51	-78,423,383.10	
减：所得税费用	-4,739,364.54	-9,704,222.28	六、（五十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,562,817.97	-68,719,160.82	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,562,817.97	-68,719,160.82	
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）	-52,515,484.54	-64,055,198.97	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-24,047,333.43	-4,663,961.85	
六、其他综合收益的税后净额	1,900,821.65	-3,703,419.06	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,900,821.65	-3,703,419.06	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,900,821.65	-3,703,419.06	
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	1,900,821.65	-3,703,419.06	
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			
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	-74,661,996.32	-72,422,579.88	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-50,614,662.89	-67,758,618.03	
归属于少数股东的综合收益总额	-24,047,333.43	-4,663,961.85	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.46	-0.57	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.46	-0.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

黄海

主管会计工作负责人：

陈茜

会计机构负责人：

李奇





合并现金流量表

编制单位：广州市品高软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	558,877,483.55	391,342,696.89	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	5,866,874.63	5,396,539.31	
收到其他与经营活动有关的现金	24,106,236.34	16,548,415.97	六、(六十)
经营活动现金流入小计	588,850,594.52	413,287,652.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	234,602,952.31	171,658,017.27	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	228,908,327.78	269,855,946.71	
支付的各项税费	21,357,936.15	15,921,644.55	
支付其他与经营活动有关的现金	80,425,814.99	68,692,465.36	六、(六十)
经营活动现金流出小计	565,295,031.23	526,128,073.89	
经营活动产生的现金流量净额	23,555,563.29	-112,840,421.72	六、(六十一)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	330,000,000.00	482,200,622.22	六、(六十)
取得投资收益收到的现金	3,220,784.65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	157,966.00	1,181,419.93	
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	3,001,162.08		
投资活动现金流入小计	336,379,912.73	483,382,042.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,679,186.78	96,408,270.99	
投资支付的现金	291,766,843.21	516,000,000.00	六、(六十)
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1,935,679.58		
投资活动现金流出小计	381,381,709.57	612,408,270.99	
投资活动产生的现金流量净额	-45,001,796.84	-129,026,228.84	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	241,373.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00		
取得借款收到的现金	127,871,008.82	253,720,084.63	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,089,836.00	2,321,192.50	六、(六十)
筹资活动现金流入小计	152,960,844.82	256,282,650.30	
偿还债务支付的现金	181,868,752.00	95,361,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,238,377.59	4,507,047.51	
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	7,102,884.93	36,486,031.61	六、(六十)
筹资活动现金流出小计	195,210,014.52	136,354,079.12	
筹资活动产生的现金流量净额	-42,249,169.70	119,928,571.18	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-63,695,403.25	-121,938,079.38	六、(六十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	233,646,584.80	355,584,664.18	六、(六十一)
六、期末现金及现金等价物余额	169,951,181.55	233,646,584.80	六、(六十一)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：广州市品高软件股份有限公司 2025年度 金额单位：元

项目	本期金额											股东权益合计			
	归属于母公司股东权益										少数股东权益				
	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	113,055,275.00					1,132,129,582.64	22,687,912.61	-2,820,164.37	24,269,765.93		83,662,118.79		1,327,608,665.38	-19,004,338.14	1,308,604,327.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	113,055,275.00					1,132,129,582.64	22,687,912.61	-2,820,164.37	24,269,765.93		83,662,118.79		1,327,608,665.38	-19,004,338.14	1,308,604,327.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-7,768,248.05		1,900,821.65			-52,515,484.54		-58,382,910.94	35,136,706.97	-23,246,203.97
（一）综合收益总额								1,900,821.65			-52,515,484.54		-50,614,662.89	-24,047,333.43	-74,661,996.32
（二）股东投入和减少资本						-7,768,248.05							-7,768,248.05	20,000,000.00	12,231,751.95
1. 股东投入的普通股						-8,165,776.62							-8,165,776.62	20,000,000.00	11,834,223.38
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额						397,528.57							397,528.57		397,528.57
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本														39,184,040.40	39,184,040.40
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	113,055,275.00					1,124,361,334.59	22,687,912.61	-919,342.72	24,269,765.93		31,146,634.25		1,269,225,754.44	16,132,368.83	1,285,358,123.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表(续)

编制单位: 高品软件股份有限公司 2025年度 上期金额 金额单位: 元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	113,055,275.00				1,129,278,646.09		883,254.69		24,269,765.93		147,717,317.76		1,415,204,259.47	-14,924,806.34	1,400,279,453.13
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	113,055,275.00				1,129,278,646.09		883,254.69		24,269,765.93		147,717,317.76		1,415,204,259.47	-14,924,806.34	1,400,279,453.13
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,850,936.55	22,687,912.61	-3,703,419.06				-64,055,198.97		-87,595,594.09	-4,079,531.80	-91,675,125.89
(一) 综合收益总额							-3,703,419.06				-64,055,198.97		-67,758,618.03	-4,663,961.85	-72,422,579.88
(二) 股东投入和减少资本					2,850,936.55	22,687,912.61							-19,836,976.06	941,373.17	-18,895,602.89
1. 股东投入的普通股						22,687,912.61							-22,687,912.61		-21,746,539.44
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,850,936.55								2,850,936.55		2,850,936.55
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	113,055,275.00				1,132,129,582.64	22,687,912.61	-2,820,164.37		24,269,765.93		83,662,118.79		1,327,608,665.38	-19,004,338.14	1,308,604,327.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄海

汤茜

高奇





资产负债表

编制单位：仕高软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	155,444,833.00	222,948,916.69	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		30,069,666.67	
衍生金融资产			
应收票据	7,856,247.45	2,748,801.20	
应收账款	596,772,437.77	580,882,080.59	十九、(一)
应收款项融资		280,000.00	
预付款项	13,352,926.95	15,625,235.49	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	88,544,147.03	91,829,903.22	十九、(二)
其中：应收利息	382,153.13		十九、(二)
应收股利	662,894.37	4,634,178.70	十九、(二)
△买入返售金融资产			
存货	260,870,565.66	261,518,867.24	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	54,068,750.00		
其他流动资产	7,476,861.36	4,207,667.35	
流动资产合计	1,184,386,769.22	1,210,111,138.45	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	62,120,222.22	173,853,152.78	
长期应收款			
长期股权投资	344,135,465.17	309,442,777.48	十九、(三)
其他权益工具投资	63,080,657.28	41,179,835.63	
其他非流动金融资产	40,884,235.43	30,755,199.34	
投资性房地产			
固定资产	109,089,333.23	53,520,992.28	
在建工程		26,268,230.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	26,912,537.77	1,365,872.05	
无形资产	3,288,765.97	3,619,675.33	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	27,178.14	38,424.42	
递延所得税资产	33,912,473.03	25,289,365.47	
其他非流动资产		10,000,000.00	
非流动资产合计	683,450,868.24	675,333,524.87	
资产总计	1,867,837,637.46	1,885,444,663.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表 (续)

编制单位: 广州品高软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位: 元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	61,992,000.00	120,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,625,749.30	42,166,422.65	
应付账款	179,433,097.53	145,907,633.42	
预收款项			
合同负债	105,215,616.83	94,389,434.22	
△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	16,021,781.06	21,298,929.10	
应交税费	8,009,947.88	1,309,471.30	
其他应付款	24,274,009.09	7,467,571.71	
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	4,872,270.96	1,255,840.57	
其他流动负债	46,461,817.63	45,382,998.91	
流动负债合计	455,906,290.28	479,178,301.88	
非流动负债			
△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	23,090,821.69	136,858.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,596,583.41	5,484,916.64	
递延收益	417,061.97	977,065.97	
递延所得税负债	7,286,685.13	4,434,218.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,391,152.20	11,033,060.00	
负债合计	493,297,442.48	490,211,361.88	
股东权益			
股本	113,055,275.00	113,055,275.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,138,204,228.88	1,137,806,700.31	
减: 库存股	22,687,912.61	22,687,912.61	
其他综合收益	-919,342.72	-2,820,164.37	
专项储备			
盈余公积	24,269,765.93	24,269,765.93	
△一般风险准备			
未分配利润	122,618,180.50	145,609,637.18	
股东权益合计	1,374,540,194.98	1,395,233,301.44	
负债及股东权益合计	1,867,837,637.46	1,885,444,663.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

Signature and red seal of the legal representative.

主管会计工作负责人:

Signature and red seal of the accounting supervisor.

会计机构负责人:

Signature and red seal of the accounting officer.





利润表

编制单位：广州市品高软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	427,462,392.29	445,421,066.93	
其中：营业收入	427,462,392.29	445,421,066.93	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	409,037,110.12	431,378,234.42	
其中：营业成本	301,530,583.36	304,321,869.59	十九、（四）
△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	2,292,117.59	1,074,329.41	
销售费用	26,988,096.06	28,544,453.29	
管理费用	34,500,959.96	56,026,019.42	
研发费用	40,238,387.31	42,812,931.49	
财务费用	3,486,965.84	-1,401,368.78	
其中：利息费用	4,614,629.80	3,244,409.05	
利息收入	1,166,057.79	4,717,789.44	
加：其他收益	7,990,922.12	6,909,361.32	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,359,650.04	5,330,472.75	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,050,111.03		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	59,369.42	-249,823.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,168,685.27	-64,438,701.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,491,741.26	-11,764,708.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	68,694.25	219,606.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,756,508.53	-49,950,960.66	
加：营业外收入	30,000.00	10,000.05	
减：营业外支出	153,982.37	96,017.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,880,490.90	-50,036,978.58	
减：所得税费用	-5,889,034.22	-7,638,606.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,991,456.68	-42,398,371.66	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,991,456.68	-42,398,371.66	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	1,900,821.65	-3,703,419.06	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,900,821.65	-3,703,419.06	
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	1,900,821.65	-3,703,419.06	
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			
七、综合收益总额	-21,090,635.03	-46,101,790.72	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：广州品高软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	488,133,834.24	322,875,714.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	5,589,130.55	4,854,300.46	
收到其他与经营活动有关的现金	16,047,642.39	9,106,024.85	
经营活动现金流入小计	509,770,607.18	336,836,039.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	238,040,837.80	156,283,034.76	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	142,954,560.61	166,359,281.63	
支付的各项税费	15,822,060.14	10,172,323.76	
支付其他与经营活动有关的现金	61,320,333.04	54,917,365.41	
经营活动现金流出小计	458,137,791.59	387,732,005.56	
经营活动产生的现金流量净额	51,632,815.59	-50,895,966.07	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	332,058,281.17	482,199,586.60	
取得投资收益收到的现金	3,220,784.65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,538.69	460,547.81	
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	64,400,000.00	3,022,361.26	
投资活动现金流入小计	399,733,604.51	485,682,495.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,128,044.67	57,173,397.55	
投资支付的现金	297,432,175.50	517,022,335.73	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	63,744,010.11	23,319,113.30	
投资活动现金流出小计	421,304,230.28	597,514,846.58	
投资活动产生的现金流量净额	-21,570,625.77	-111,832,350.91	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	81,983,369.60	170,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,420,675.20	2,321,192.50	
筹资活动现金流入小计	84,404,044.80	172,321,192.50	
偿还债务支付的现金	169,836,442.95	90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,794,277.85	3,104,201.30	
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	5,173,216.22	28,751,132.92	
筹资活动现金流出小计	178,803,937.02	121,855,334.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-94,399,892.22	50,465,858.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-64,337,702.40	-112,262,458.70	
加：期初现金及现金等价物的余额	217,890,631.67	330,153,090.37	
六、期末现金及现金等价物余额	153,552,929.27	217,890,631.67	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



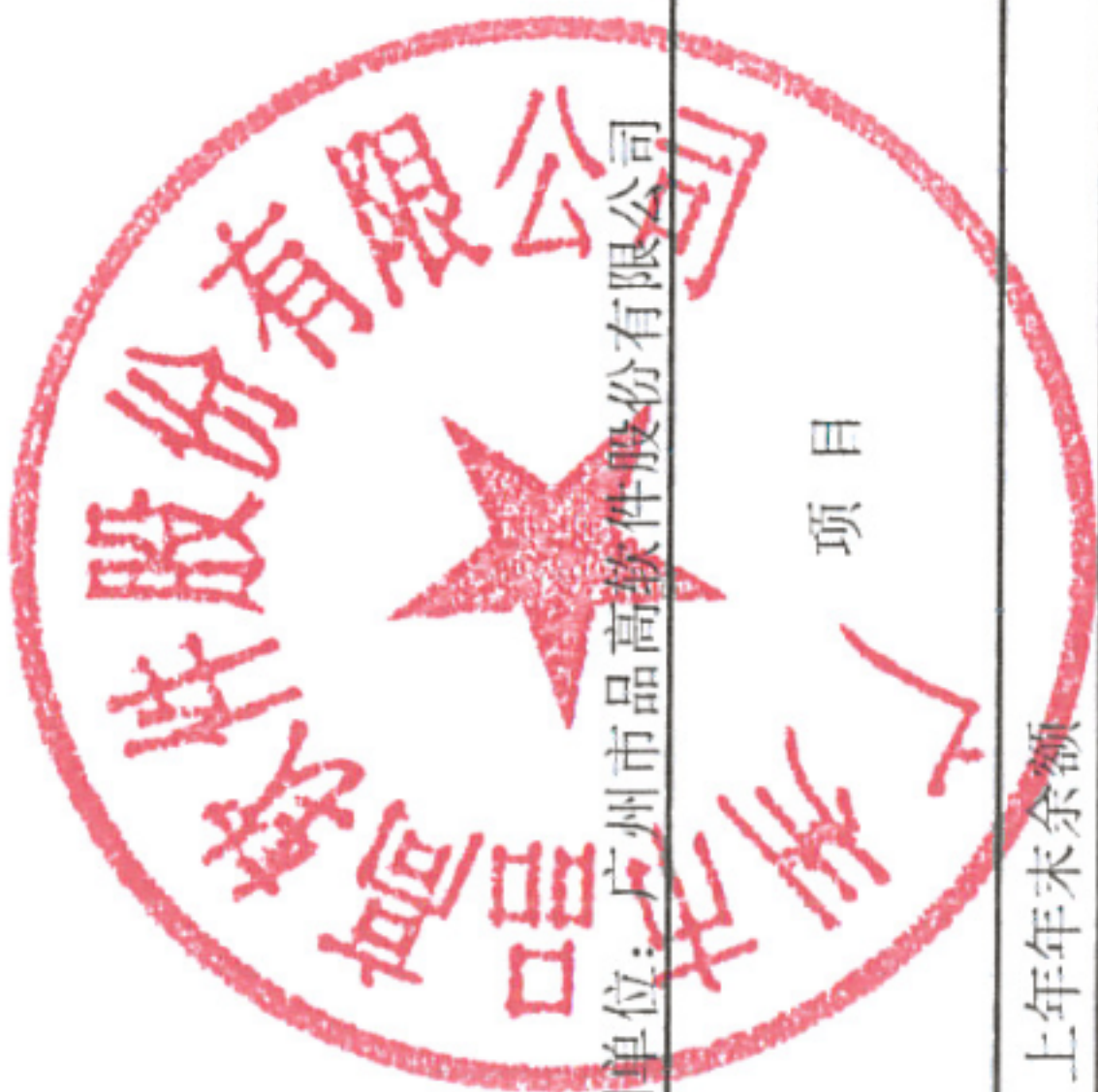
股东权益变动表

2025年度

项目	本期金额										股东权益合计		
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备	未分配利润
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	113,055,275.00					1,137,806,700.31	22,687,912.61	-2,820,164.37		24,269,765.93		145,609,637.18	1,395,233,301.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	113,055,275.00					1,137,806,700.31	22,687,912.61	-2,820,164.37		24,269,765.93		145,609,637.18	1,395,233,301.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						397,528.57		1,900,821.65				-22,991,456.68	-20,693,106.46
（一）综合收益总额								1,900,821.65				-22,991,456.68	-21,090,635.03
（二）股东投入和减少资本						397,528.57							397,528.57
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额						397,528.57							397,528.57
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	113,055,275.00					1,138,204,228.88	22,687,912.61	-919,342.72		24,269,765.93		122,618,180.50	1,374,540,194.98

金额单位：元

编制单位：惠州市品高软件股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





股东权益变动表(续)

2025年度
上期金额

金额单位：元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	113,055,275.00				1,134,955,763.76		883,254.69		24,269,765.93		188,008,008.84	1,461,172,068.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	113,055,275.00				1,134,955,763.76		883,254.69		24,269,765.93		188,008,008.84	1,461,172,068.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,850,936.55	22,687,912.61	-3,703,419.06				-42,398,371.66	-65,938,766.78
（一）综合收益总额							-3,703,419.06				-42,398,371.66	-46,101,790.72
（二）股东投入和减少资本					2,850,936.55	22,687,912.61						-19,836,976.06
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,850,936.55							2,850,936.55
4. 其他						22,687,912.61						-22,687,912.61
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	113,055,275.00				1,137,806,700.31	22,687,912.61	-2,820,164.37		24,269,765.93		145,609,637.18	1,395,233,301.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州市品高软件股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州市品高软件开发有限公司成立于 2003 年 1 月 1 日, 并于 2015 年 12 月 28 日决议通过整体变更为股份有限公司, 名称变更为广州市品高软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 取得了广州市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码为 91440101745973157W; 注册资本: 113,055,275.00 元; 注册地址、总部地址为: 广州市天河区思成路 45 号。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司是一家国内专业的云计算及行业信息化服务提供商, 主营业务包括云计算和行业信息化, 其中核心产品、主要技术和收入盈利来源主要来自云计算。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司主营业务属于“信息传输、软件和信息技术服务业(I)”中的“软件和信息技术服务业(I65)”; 根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017), 公司主营业务属于“软件和信息技术服务业”(I65); 根据国家统计局《战略性新兴产业分类》(2018 年), 公司属于“1.4.3 云计算与大数据服务”产业; 根据《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》, 公司主要业务属于“新一代信息技术”下的“云计算”领域。

本公司是国内专业的云计算及行业信息化服务提供商, 面向政府、公安、军工、轨交、金融、教育等行业客户提供从 IaaS 基础设施层、PaaS 平台层、DaaS 数据层到 SaaS 软件层的全栈企业级云平台和信息化服务。经过多年的研发, 公司目前拥有以云计算为核心的基础产品 BingoCloudOS、BingoFuse、BingoInsight 和 BingoLink 等。

公司的业务包括两大类, 云计算业务和行业信息化业务。云计算业务主要是以公司自主研发的云产品为基础, 为行业客户构建私有云或专属云基础环境, 为客户 IT 系统入云、应用入云、数据入云提供支撑, 解决客户基础架构及平台层面的需求。云计算业务有三种模式: 云产品销售模式、云解决方案开发模式和云租赁模式; 而行业信息化业务主要是以公司已有开发沉淀的行业信息化系统及应用模块为基础, 通常基于客户现有 IT 架构, 为客户提供信息系统和应用开发及改造, 解决客户业务应用层面的需求。

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称



本公司的母公司为北京市尚高企业管理有限公司，本公司的控股股东及实际控制人为黄海、周静、刘忻。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限为长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据



项目	重要性标准
重要的一年内到期的其他债权投资	≥1000 万元
重要的其他债权投资	≥1000 万元
重要在建工程项目	≥1000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	≥1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	≥1000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：



- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。



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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）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（b）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。



2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型



如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁



应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司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：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。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司对银行承兑汇票不计提信用减值损失。本公司编制应收商业承兑汇票账龄信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	1 年以内 (含 1 年)	1 至 2 年 (含 2 年)	2 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上
信用损失率	3%	20%	50%	100%

本公司对照表以此类应收商业承兑汇票预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收账款



1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用信用损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司编制应收账款账龄信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	1 年以内 (含 1 年)	1 至 2 年 (含 2 年)	2 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上
信用损失率	3%	20%	50%	100%

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十三）应收款项融资

本公司对应收款项融资采用预期信用损失的简化模型进行处理，详见附注“三、（十一）应收票据”。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注“三、（十）金融工具”。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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度



存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十六) 长期股权投资

1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法



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;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额,确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法



对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
办公设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
电子设备	年限平均法	3-5	3.00、5.00	19.00-32.33
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则



本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。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、著作权、专利权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3-5
土地使用权	50
著作权	10
专利权	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债



本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本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本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十七）股份支付

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. 权益工具公允价值的确定方法



(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（二十八）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

（1）收入的确认

本公司收入具体包括行业信息化业务、云产品销售、云解决方案、云租赁服务和芯片销售业务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：



业务类型	销售模式	收入确认政策
行业信息化业务	固定合同金额	项目完工取得客户验收报告且进入质保期（如有）时确认收入。
	框架协议	框架协议按照经客户确认的结算单确认收入。
	运维/维保服务	按照合同中约定的受益期，平均分摊至月确认收入。
	软硬件销售	取得货物交付验收单时点确认收入。
云产品销售	直销模式	对于需要负责安装、检验的产品，在产品交付并安装完毕取得客户验收单时确认收入；对于无需安装、检验的产品，于取得客户签收单确认收入。
	经销模式	经销收入按最终用户订单逐笔确认，对于需要最终用户验收的，在验收通过后确认收入；对于无需最终用户验收的，在产品交付时确认收入。
云解决方案	运维/维保服务	按照合同中约定的受益期，平均分摊至月确认收入。
	固定合同金额	项目完工取得客户验收报告且进入质保期（如有）时确认收入。
	框架协议	框架协议按照经客户确认的结算单确认收入。
云租赁服务	运维/维保服务	按照合同中约定的受益期，平均分摊至月确认收入。
	固定金额收取租金	根据有关合同或协议约定在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。
	框架协议	按实际租赁资源、服务的类别和时长计费结算租金，按照经客户确认的实际耗用量及相应的受益期确认租金收入。
芯片销售业务	商品销售	取得货物交付验收单时点确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价



格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。



3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本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。

(三十二) 租赁

1. 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

(1) 判断依据

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

(2) 会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。



2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务	13%、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
印花税	印花税应税合同金额	0.005%~0.1%
土地使用税	土地使用面积	6元/平方/年
车船使用税		定额征收
房产税	从价计征、从租	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
广州市品高软件股份有限公司	10.00%
广州市微高软件科技有限公司	20.00%
北京品高辉煌科技有限责任公司	15.00%
广州擎云计算科技有限公司	15.00%
广州知韞科技有限公司	15.00%
威海市品高云信息科技有限公司	20.00%



纳税主体名称	所得税税率
广州晟忻科技有限公司	25.00%
安徽品高数字科技有限公司	15.00%
广东师大维智信息科技有限公司	15.00%
广州维智数字孪生智能信息科技有限公司	15.00%
四川品高德锐科技有限公司	20.00%
广东精一信息技术有限公司	15.00%
福建品高云软件科技有限公司	20.00%
甘肃品高数字科技有限公司	20.00%
广东品越视听产业服务有限公司	20.00%
中科（株洲）感知科技有限公司	20.00%
品高五盾（北京）科技有限公司	20.00%
广州市品高云电子科技有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

本公司在 2023 年 12 月 28 日通过重新评审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的编号为 GR202344004103 高新技术企业证书，在 2024 年至 2026 年可按照 15% 的税率缴纳企业所得税。本公司为国家规划布局内重点软件企业，根据《关于做好 2026 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》，本公司管理层估计在 2025 年度满足重点软件企业减免税资格，可按照 10% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司广州擎云计算科技有限公司在 2023 年 1 月 19 日通过评审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的编号为 GR202244002636 高新技术企业证书，在报告期内可按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京品高辉煌科技有限责任公司于 2023 年 12 月 20 日通过重新评审取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局北京市税务局联合批准颁发的编号为 GR202311006640 高新技术企业证书，认定有效期三年，在报告期内适用 15% 的所得税税率。

本公司子公司广东精一信息技术有限公司在 2023 年 12 月 28 日通过评审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的编号为 GR202344007204 高新技术企业证书，认定有效期三年，在报告期内适用 15% 的所得税税率。

本公司子公司广东师大维智信息科技有限公司在 2022 年 12 月 19 日通过评审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的编号为 GR202244000957 高新技术企业证书，在报告期内可按照 15% 的税率缴纳企业所得税。



本公司孙公司广州维智数字孪生智能信息科技有限公司在 2023 年 12 月 28 日通过评审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的编号为 GR202344006776 高新技术企业证书，在报告期内可按照 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司安徽品高数字科技有限公司在 2024 年 11 月 28 日通过评审取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合批准颁发的编号为 GR202434004966 高新技术企业证书，认定有效期三年，在报告期内适用 15%的所得税税率。

本公司子公司广州知韞科技有限公司在 2025 年 12 月 19 日通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的编号为 GR202544010657 高新技术企业证书，认定有效期三年，在报告期内适用 15%的所得税税率。

2. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，根据财税[2011]100 号文《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司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%的部分享受即征即退的优惠政策。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）相关规定，符合条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠。

3. 其他税项

本公司之子公司四川品高德锐科技有限公司、广州知韞科技有限公司、广州市微高软件科技有限公司、威海市品高云信息科技有限公司、福建品高云软件科技有限公司、甘肃品高数字科技有限公司、广东品越视听产业服务有限公司、中科（株洲）感知科技有限公司、品高五盾（北京）科技有限公司、广州市品高云电子科技有限公司系小型微利企业，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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额≤300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本报告期内未发生会计政策的变更。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错更正。



六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	800.00	
银行存款	161,065,008.30	229,886,910.68
其他货币资金	14,191,527.81	10,429,372.00
<u>合计</u>	<u>175,257,336.11</u>	<u>240,316,282.68</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 5,306,154.56 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
<u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>		<u>30,069,666.67</u>	--
其中：理财产品		30,069,666.67	保本浮动收益型理财产品
<u>合计</u>		<u>30,069,666.67</u>	--

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,199,100.45	3,233,673.44
商业承兑汇票	5,062,697.00	1,525,126.20
<u>合计</u>	<u>11,261,797.45</u>	<u>4,758,799.64</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	628,150.80	297,600.00
商业承兑汇票		7,294,776.24
<u>合计</u>	<u>628,150.80</u>	<u>7,592,376.24</u>

3. 按坏账计提方法分类披露



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,917,728.69	100.00	11,655,931.24	50.86	11,261,797.45
其中：商业承兑汇票	16,718,628.24	72.95	11,655,931.24	69.72	5,062,697.00
银行承兑汇票	6,199,100.45	27.05			6,199,100.45
合计	22,917,728.69	100.00	11,655,931.24	--	11,261,797.45

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,902,633.44	100.00	143,833.80	2.93	4,758,799.64
其中：商业承兑汇票	1,668,960.00	34.04	143,833.80	8.62	1,525,126.20
银行承兑汇票	3,233,673.44	65.96			3,233,673.44
合计	4,902,633.44	100.00	143,833.80	--	4,758,799.64

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	16,718,628.24	11,655,931.24	69.72
银行承兑汇票	6,199,100.45		
合计	22,917,728.69	11,655,931.24	--

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	143,833.80	5,095,112.36		6,416,985.08	11,655,931.24
合计	143,833.80	5,095,112.36		6,416,985.08	11,655,931.24

5. 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	355,641,523.90	343,274,540.33
1-2年(含2年)	225,537,313.21	279,243,672.22
2-3年(含3年)	144,356,122.24	125,985,161.50
3年以上	120,854,952.90	92,078,797.37
<u>合计</u>	<u>846,389,912.25</u>	<u>840,582,171.42</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,126,000.00	1.31	11,126,000.00	100.00	
其中：单项计提坏账准备的应收账款	11,126,000.00	1.31	11,126,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	835,263,912.25	98.69	237,683,722.40	28.46	597,580,189.85
其中：预期信用损失组合	835,263,912.25	98.69	237,683,722.40	28.46	597,580,189.85
<u>合计</u>	<u>846,389,912.25</u>	<u>100.00</u>	<u>248,809,722.40</u>	--	<u>597,580,189.85</u>

接上表：

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,217,829.95	1.33	11,217,829.95	100.00	
其中：单项计提坏账准备的应收账款	11,217,829.95	1.33	11,217,829.95	100.00	
按组合计提坏账准备	829,364,341.47	98.67	210,000,518.82	25.32	619,363,822.65
其中：预期信用损失组合	829,364,341.47	98.67	210,000,518.82	25.32	619,363,822.65
<u>合计</u>	<u>840,582,171.42</u>	<u>100.00</u>	<u>221,218,348.77</u>	--	<u>619,363,822.65</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	4,638,000.00	4,638,000.00	100.00	预计不能收回
客户二	2,203,000.00	2,203,000.00	100.00	已被吊销
客户三	1,584,000.00	1,584,000.00	100.00	注销
客户四	1,501,000.00	1,501,000.00	100.00	预计不能收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户五	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计不能收回
<u>合计</u>	<u>11,126,000.00</u>	<u>11,126,000.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 预期信用损失的简化模型

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	355,641,523.90	10,669,245.72	3.00
1-2年(含2年)	225,537,313.21	45,107,462.65	20.00
2-3年(含3年)	144,356,122.24	72,178,061.13	50.00
3年以上	109,728,952.90	109,728,952.90	100.00
<u>合计</u>	<u>835,263,912.25</u>	<u>237,683,722.40</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
预期信用损失组合	210,000,518.82	56,521,458.46			-28,838,254.88	237,683,722.40
单项计提坏账准备的应收账款	11,217,829.95		91,829.95			11,126,000.00
<u>合计</u>	<u>221,218,348.77</u>	<u>56,521,458.46</u>	<u>91,829.95</u>		<u>-28,838,254.88</u>	<u>248,809,722.40</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

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

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
客户六	222,237,763.15		222,237,763.15	26.26	43,090,427.55
客户七	42,925,218.93		42,925,218.93	5.07	12,889,245.34
客户八	24,092,115.98		24,092,115.98	2.85	7,450,841.19
客户九	20,250,000.00		20,250,000.00	2.39	2,699,000.00



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	坏账准备 期末余额
				合同资产 期末余额合计数 的比例(%)	
客户十	16,100,000.00		16,100,000.00	1.90	483,000.00
<u>合计</u>	<u>325,605,098.06</u>		<u>325,605,098.06</u>	<u>38.47</u>	<u>66,612,514.08</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
工行 e 信		280,000.00
<u>合计</u>		<u>280,000.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：工行 e 信					
<u>合计</u>					

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>280,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>280,000.00</u>
其中：工行 e 信	280,000.00	100.00			280,000.00
<u>合计</u>	<u>280,000.00</u>	<u>100.00</u>		--	<u>280,000.00</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,379,305.95	87.14	3,299,589.47	79.87
1-2 年 (含 2 年)	125,180.95	1.71	755,767.12	18.29



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年 (含3年)	814,716.98	11.13	5,178.11	0.13
3年以上	1,178.11	0.02	70,856.20	1.71
<u>合计</u>	<u>7,320,381.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,131,390.90</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
供应商一	2,172,007.65	29.67
供应商二	1,675,327.90	22.89
供应商三	855,732.94	11.69
供应商四	754,716.98	10.31
供应商五	412,735.85	5.64
<u>合计</u>	<u>5,870,521.32</u>	<u>80.20</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,815,767.06	18,933,614.53
<u>合计</u>	<u>33,815,767.06</u>	<u>18,933,614.53</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	25,642,027.80	17,430,196.30
1-2年 (含2年)	9,157,028.65	2,396,739.04
2-3年 (含3年)	6,116,584.40	217,865.75
3年以上	2,852,629.20	2,798,979.62
<u>合计</u>	<u>43,768,270.05</u>	<u>22,843,780.71</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,398,630.44	6,097,619.28
往来款	23,321,256.60	3,526,505.59



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	529,865.88	2,597,265.70
备用金	78,592.95	118,558.24
其他	15,439,924.18	10,503,831.90
<u>合计</u>	<u>43,768,270.05</u>	<u>22,843,780.71</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,800,000.00	4.11	1,800,000.00	100.00	
其中：单项计提坏账准备的其他应收款项	1,800,000.00	4.11	1,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	41,968,270.05	95.89	8,152,502.99	19.43	33,815,767.06
其中：预期信用损失组合	41,968,270.05	95.89	8,152,502.99	19.43	33,815,767.06
<u>合计</u>	<u>43,768,270.05</u>	<u>100.00</u>	<u>9,952,502.99</u>	--	<u>33,815,767.06</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按组合计提坏账准备	22,843,780.71	100.00	3,910,166.18	17.12	18,933,614.53
其中：预期信用损失组合	22,843,780.71	100.00	3,910,166.18	17.12	18,933,614.53
<u>合计</u>	<u>22,843,780.71</u>	<u>100.00</u>	<u>3,910,166.18</u>	--	<u>18,933,614.53</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用损失组合



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	522,905.88	3,387,260.30		<u>3,910,166.18</u>
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-334,233.36	334,233.36		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	588,953.16	3,723,305.29	1,800,000.00	<u>6,112,258.45</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销		16,506.76		<u>16,506.76</u>
其他变动	-8,364.82	-45,050.06		<u>-53,414.88</u>
2025 年 12 月 31 日余额	769,260.86	7,383,242.13	1,800,000.00	<u>9,952,502.99</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	522,905.88	588,953.16		-327,433.45	784,425.59
第二阶段	3,387,260.30	3,723,305.29		16,506.76	7,368,077.40
第三阶段		1,800,000.00			1,800,000.00
<u>合计</u>	<u>3,910,166.18</u>	<u>6,112,258.45</u>		<u>16,506.76</u>	<u>9,952,502.99</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,506.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位二	9,676,790.40	22.11	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	291,079.45
供应商一	8,500,084.84	19.42	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2,951,252.55



单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位三	5,150,131.00	11.77	其他	1-2年	1,030,026.20
单位四	4,111,500.00	9.39	其他	1年以内	123,345.00
单位五	2,460,000.00	5.62	往来款	1年以内	73,800.00
<u>合计</u>	<u>29,898,506.24</u>	<u>68.31</u>	--	--	<u>4,469,503.20</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	33,794,362.22		33,794,362.22
未完工项目成本	290,662,250.81	26,226,046.73	264,436,204.08
<u>合计</u>	<u>324,456,613.03</u>	<u>26,226,046.73</u>	<u>298,230,566.30</u>

接上表:

项目	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
库存商品	10,725,815.84	249,869.23	10,475,946.61
未完工项目成本	323,819,508.07	23,533,030.64	300,286,477.43
<u>合计</u>	<u>334,545,323.91</u>	<u>23,782,899.87</u>	<u>310,762,424.04</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	249,869.23				249,869.23	
未完工项目成本	23,533,030.64	4,262,364.48		1,253,588.47	315,759.92	26,226,046.73
<u>合计</u>	<u>23,782,899.87</u>	<u>4,262,364.48</u>		<u>1,253,588.47</u>	<u>565,629.15</u>	<u>26,226,046.73</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：以前减记存货价值的影响因素本期已消失

(九) 一年内到期的非流动资产

1. 项目列示



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	54,068,750.00	
<u>合计</u>	<u>54,068,750.00</u>	

2. 一年内到期的其他债权投资

(1) 一年内到期的其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额
大额存单				1,596,875.00	54,068,750.00
<u>合计</u>				<u>1,596,875.00</u>	<u>54,068,750.00</u>

接上表：

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
大额存单	50,000,000.00	4,068,750.00		
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>4,068,750.00</u>		--

(2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
上海浦东发展银行 2023 年第 0834 期单位 大额存单	50,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/06/15	
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	--	--	--	

(3) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

本期无实际核销的一年内到期的其他债权投资。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,052,213.51	9,054,065.93
预缴企业所得税	2,645,533.25	
<u>合计</u>	<u>10,697,746.76</u>	<u>9,054,065.93</u>

(十一) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况



项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额
大额存单	173,853,152.78			1,416,527.78	62,120,222.22
<u>合计</u>	<u>173,853,152.78</u>			<u>1,416,527.78</u>	<u>62,120,222.22</u>

接上表:

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合		备注
			收益中确认	的减值准备	
大额存单	60,000,000.00	2,120,222.22			
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>2,120,222.22</u>			--

2. 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中国工商银行 2024 年第 4 期公司客户大额存单 (36 个月)	40,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/07/11	
中国工商银行 2024 年第 4 期公司客户大额存单 (36 个月)	20,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/06/21	
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	--	--	--	

接上表:

项目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
上海浦东发展银行 2023 年第 0834 期单位大额存单	50,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/06/15	
中国工商银行 2024 年第 4 期公司客户大额存单 (36 个月)	20,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/06/21	
中国工商银行 2024 年第 4 期公司客户大额存单 (36 个月)	100,000,000.00	2.35%	2.35%	2027/07/11	
<u>合计</u>	<u>170,000,000.00</u>	--	--	--	

3. 本期实际核销的其他债权投资情况

本期无实际核销的其他债权投资。

(十二) 长期股权投资



被投资单位名称	期初余额 (账面价值)	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
杭州之江创智科技有限公司		16,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>16,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红 利或利润
		其他综合收益调 整	其他权益变动	
一、联营企业				
杭州之江创智科技有限公司	-1,050,111.03			
<u>合计</u>	<u>-1,050,111.03</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	本期计提减值准 备	其他		
一、联营企业				
杭州之江创智科技有限公司			14,949,888.97	
<u>合计</u>			<u>14,949,888.97</u>	



(十三) 其他权益工具投资

项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		其他
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
北京分形无限系统科技有限公司						
广东沅朋网络科技有限公司	11,179,835.63			602,194.25		
江原科技(广州)有限公司	30,000,000.00			1,298,627.40		
中电长城网际系统应用有限公司		20,000,000.00				
杭州优智联科技有限公司		20,000,000.00				
合计	<u>41,179,835.63</u>	<u>40,000,000.00</u>		<u>1,900,821.65</u>		

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
北京分形无限系统科技有限公司				4,000,000.00	
广东沅朋网络科技有限公司	11,782,029.88		1,782,029.88		
江原科技(广州)有限公司	31,298,627.40		1,298,627.40		
中电长城网际系统应用有限公司	20,000,000.00				
杭州优智联科技有限公司	20,000,000.00				
合计	<u>83,080,657.28</u>		<u>3,080,657.28</u>	<u>4,000,000.00</u>	--



(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
广州番禺品高汇智创业投资合伙企业(有限合伙)	30,722,170.96	30,755,199.34
晨晖滨海(天津)信息创业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,162,064.47	
<u>合计</u>	<u>40,884,235.43</u>	<u>30,755,199.34</u>

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	48,010,535.12	48,010,535.12
(1) 固定资产转入	48,010,535.12	48,010,535.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	48,010,535.12	48,010,535.12
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	882,578.67	882,578.67
(1) 计提	882,578.67	882,578.67
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	882,578.67	882,578.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,127,956.45	47,127,956.45
2. 期初账面价值		



(十六) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,186,094.35	56,608,747.89
<u>合计</u>	<u>276,186,094.35</u>	<u>56,608,747.89</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		3,760,306.95	2,487,547.50	236,706,058.43	<u>242,953,912.88</u>
2. 本期增加金额	<u>167,341,891.17</u>		<u>209,505.59</u>	<u>79,506,870.45</u>	<u>247,058,267.21</u>
(1) 购置	1,215,826.93		209,505.59	53,238,640.36	<u>54,663,972.88</u>
(2) 在建工程转入	166,126,064.24			26,268,230.09	<u>192,394,294.33</u>
3. 本期减少金额		<u>1,417,976.13</u>	<u>846,654.59</u>	<u>5,035,040.73</u>	<u>7,299,671.45</u>
(1) 处置或报废		1,256,381.31	822,784.02	1,976,831.89	<u>4,055,997.22</u>
(2) 其他减少		161,594.82	23,870.57	3,058,208.84	<u>3,243,674.23</u>
4. 期末余额	167,341,891.17	2,342,330.82	1,850,398.50	311,177,888.15	<u>482,712,508.64</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额		3,452,286.87	1,619,311.82	181,273,566.30	<u>186,345,164.99</u>
2. 本期增加金额	<u>3,076,173.12</u>	<u>161,851.80</u>	<u>285,472.39</u>	<u>23,038,050.79</u>	<u>26,561,548.10</u>
(1) 计提	3,076,173.12	161,851.80	285,472.39	23,038,050.79	<u>26,561,548.10</u>
3. 本期减少金额		<u>1,371,635.45</u>	<u>767,922.61</u>	<u>4,240,740.74</u>	<u>6,380,298.80</u>
(1) 处置或报废		1,231,345.51	761,474.62	1,394,007.33	<u>3,386,827.46</u>
(2) 其他减少		140,289.94	6,447.99	2,846,733.41	<u>2,993,471.34</u>
4. 期末余额	3,076,173.12	2,242,503.22	1,136,861.60	200,070,876.35	<u>206,526,414.29</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>164,265,718.05</u>	<u>99,827.60</u>	<u>713,536.90</u>	<u>111,107,011.80</u>	<u>276,186,094.35</u>
2. 期初账面价值		<u>308,020.08</u>	<u>868,235.68</u>	<u>55,432,492.13</u>	<u>56,608,747.89</u>



(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	2,732,585.09

(十七) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		220,376,548.38
<u>合计</u>		<u>220,376,548.38</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
品高大厦			
设备			
<u>合计</u>			

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
品高大厦	194,108,318.29		194,108,318.29
设备	26,268,230.09		26,268,230.09
<u>合计</u>	<u>220,376,548.38</u>		<u>220,376,548.38</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
品高大厦	214,136,599.36	194,108,318.29	20,028,281.07	166,126,064.24	48,010,535.12	
设备	26,268,230.09	26,268,230.09		26,268,230.09		
<u>合计</u>	<u>240,404,829.45</u>	<u>220,376,548.38</u>	<u>20,028,281.07</u>	<u>192,394,294.33</u>	<u>48,010,535.12</u>	

接上表:

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
品高大厦	100.00	100%	1,074,924.91	485,213.69	4.14	自有资金、募



项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
设备	100.00	100%				集资金、借款 自有资金
<u>合计</u>		--	1,074,924.91	485,213.69	--	--

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,542,862.61	<u>34,542,862.61</u>
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>649,586.79</u>	<u>649,586.79</u>
(1) 租入	649,586.79	<u>649,586.79</u>
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>30,738,304.16</u>	<u>30,738,304.16</u>
(1) 合同变更	9,112.89	<u>9,112.89</u>
(2) 其他减少	1,070,789.39	<u>1,070,789.39</u>
(3) 处置	29,658,401.88	<u>29,658,401.88</u>
4. 期末余额	4,454,145.24	<u>4,454,145.24</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	29,400,442.77	<u>29,400,442.77</u>
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>2,704,886.65</u>	<u>2,704,886.65</u>
(1) 计提	2,704,886.65	<u>2,704,886.65</u>
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>29,569,689.75</u>	<u>29,569,689.75</u>
(1) 合同变更	4,429.38	<u>4,429.38</u>
(2) 其他减少	847,708.28	<u>847,708.28</u>
(3) 处置	28,717,552.09	<u>28,717,552.09</u>
4. 期末余额	2,535,639.67	<u>2,535,639.67</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>1,918,505.57</u>	<u>1,918,505.57</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>5,142,419.84</u>	<u>5,142,419.84</u>



(十九) 无形资产

项目	著作权	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,147,594.36	137,535,900.00	700,000.00	24,065,108.81	<u>174,448,603.17</u>
2. 本期增加金额		<u>5,055,571.66</u>		<u>1,540,674.05</u>	<u>6,596,245.71</u>
(1) 购置		5,055,571.66		1,540,674.05	<u>6,596,245.71</u>
3. 本期减少金额	<u>4,410,599.53</u>			<u>2,952,622.91</u>	<u>7,363,222.44</u>
(1) 处置				1,072,800.90	<u>1,072,800.90</u>
(2) 其他减少	4,410,599.53			1,879,822.01	<u>6,290,421.54</u>
4. 期末余额	7,736,994.83	142,591,471.66	700,000.00	22,653,159.95	<u>173,681,626.44</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,897,342.79	13,295,137.00	17,499.99	18,673,244.56	<u>33,883,224.34</u>
2. 本期增加金额	<u>2,472,782.43</u>	<u>2,797,966.35</u>	<u>69,999.96</u>	<u>3,001,675.89</u>	<u>8,342,424.63</u>
(1) 计提	2,472,782.43	2,797,966.35	69,999.96	3,001,675.89	<u>8,342,424.63</u>
3. 本期减少金额	<u>2,392,313.55</u>			<u>1,875,405.60</u>	<u>4,267,719.15</u>
(1) 处置				1,070,450.49	<u>1,070,450.49</u>
(2) 其他减少	2,392,313.55			804,955.11	<u>3,197,268.66</u>
4. 期末余额	1,977,811.67	16,093,103.35	87,499.95	19,799,514.85	<u>37,957,929.82</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				<u>30,570.69</u>	<u>30,570.69</u>
(1) 计提				30,570.69	<u>30,570.69</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				30,570.69	<u>30,570.69</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>5,759,183.16</u>	<u>126,498,368.31</u>	<u>612,500.05</u>	<u>2,823,074.41</u>	<u>135,693,125.93</u>
2. 期初账面价值	<u>10,250,251.57</u>	<u>124,240,763.00</u>	<u>682,500.01</u>	<u>5,391,864.25</u>	<u>140,565,378.83</u>



(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
广东师大维智信息科技有限公司	17,171,600.30			17,171,600.30
广东精一信息技术有限公司	13,799,470.11		13,799,470.11	
<u>合计</u>	<u>30,971,070.41</u>		<u>13,799,470.11</u>	<u>17,171,600.30</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
广东师大维智信息科技有限公司	2,942,223.52	14,229,376.78		17,171,600.30
广东精一信息技术有限公司	3,745,262.33		3,745,262.33	
<u>合计</u>	<u>6,687,485.85</u>	<u>14,229,376.78</u>	<u>3,745,262.33</u>	<u>17,171,600.30</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广东师大维智信息科技有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用	商誉所在的资产组能够独立产生现金流	是

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
广东师大维智信息科技有限公司	42,487,152.47	4,106,910.22	17,171,600.30	5年	收入增长率：172.85%、57.92%、9.25%、9.15%、9.03%。 息税前利润率：-11.61%、10.16%、7.09%、7.25%、8.26%。	根据师大维智的项目储备、预计合同签订及项目验收情况，参考公司预计年初在手订单在本年度验收确认收入比例及本年度签订合同在本年度验收确认收入比例，对评估基准日未来五年的营业收入及相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。	收入增长率：0.00%； 息税前利润率：8.80%； 税前折现率：9.77%。	公司历史经营期财务数据及行业发展趋势
<u>合计</u>	<u>42,487,152.47</u>	<u>4,106,910.22</u>	<u>17,171,600.30</u>	--	--	--	--	--



(二十一) 长期待摊费用

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	2,507,548.93	8,236,798.31	1,158,166.21	51,986.37	9,534,194.66
其他	123,882.34		68,746.32	27,957.88	27,178.14
<u>合计</u>	<u>2,631,431.27</u>	<u>8,236,798.31</u>	<u>1,226,912.53</u>	<u>79,944.25</u>	<u>9,561,372.80</u>

(二十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,226,046.73	2,622,604.67	29,904,756.57	2,991,847.34
递延收益	417,061.97	41,706.20	977,065.97	97,706.60
预计负债	6,772,770.77	686,086.44	5,599,666.81	565,704.19
内部交易未实现利润	677,733.53	101,660.03	1,098,264.47	164,739.67
信用减值损失	246,039,142.54	25,771,522.40	206,632,967.80	21,854,453.69
可弥补亏损	25,352,426.27	3,820,616.80	22,398,802.44	3,490,377.32
股份支付	4,570,011.31	457,001.13	4,172,482.74	417,248.27
公允价值变动	277,829.04	27,782.90		
长期股权投资损益调整	1,050,111.03	105,011.10		
租赁负债	2,262,392.06	309,643.78	2,696,604.87	204,298.80
<u>合计</u>	<u>313,645,525.25</u>	<u>33,943,635.45</u>	<u>273,480,611.67</u>	<u>29,786,375.88</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产计税基础差异	17,019,508.22	1,701,950.82	16,320,275.99	1,632,027.60
收入政策差异	27,534,662.48	3,001,010.95	27,685,987.40	3,016,237.24
公允价值变动	162,064.47	16,206.45	69,666.67	6,966.67
其他债权投资-应计利息	6,188,972.22	618,897.22	3,853,152.78	385,315.28
非同一控制企业合并资产评估增值	2,177,612.20	326,641.83	9,432,538.90	1,414,880.83
使用权资产	2,040,885.53	287,211.85	5,142,419.84	797,576.25
<u>合计</u>	<u>55,123,705.12</u>	<u>5,951,919.12</u>	<u>62,504,041.58</u>	<u>7,253,003.87</u>



3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可抵扣暂时性差异	24,379,014.09		22,587,190.65	
可抵扣亏损	115,118,577.89		161,193,415.69	
<u>合计</u>	<u>139,497,591.98</u>		<u>183,780,606.34</u>	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年		7,789,078.23	
2026年	1,861,396.24	1,861,396.24	
2027年	7,404,387.37	7,414,697.36	
2028年	22,325,297.69	22,325,297.69	
2029年	24,028,531.77	24,237,870.88	
2030年	19,490,444.78	31,945,515.90	
2031年	8,727,166.23	29,143,796.50	
2032年	1,826,910.49	18,916,994.05	
2033年	13,000,910.04	8,720,800.41	
2034年	4,439,024.88	8,837,968.43	
2035年	12,014,508.40		
<u>合计</u>	<u>115,118,577.89</u>	<u>161,193,415.69</u>	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付投资款			10,000,000.00		10,000,000.00
待抵扣进项税	14,961,864.83		13,464,251.35		13,464,251.35
<u>合计</u>	<u>14,961,864.83</u>		<u>23,464,251.35</u>		<u>23,464,251.35</u>

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,306,154.56	5,306,154.56	保证金等	存在
<u>合计</u>	<u>5,306,154.56</u>	<u>5,306,154.56</u>	--	--

接上表:



项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,669,697.88	6,669,697.88	保证金等	存在
<u>合计</u>	<u>6,669,697.88</u>	<u>6,669,697.88</u>	--	--

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	61,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	6,133,776.24	
国内信用证	9,117,174.30	27,568,034.79
<u>合计</u>	<u>86,250,950.54</u>	<u>157,568,034.79</u>

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	508,575.00	4,502,803.86
银行承兑汇票	2,296,109.30	10,095,584.00
<u>合计</u>	<u>2,804,684.30</u>	<u>14,598,387.86</u>

(二十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
<u>采购款</u>	186,281,066.21	170,686,582.66
<u>合计</u>	<u>186,281,066.21</u>	<u>170,686,582.66</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	18,778,547.13	项目尚未完结
<u>合计</u>	<u>18,778,547.13</u>	--

(二十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	122,938,777.03	112,476,365.82
<u>合计</u>	<u>122,938,777.03</u>	<u>112,476,365.82</u>



2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户十一	18,867,924.60	项目尚未完结
客户十二	10,978,707.56	项目尚未完结
<u>合计</u>	<u>29,846,632.16</u>	--

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司的合同负债增加主要是由于客户预付款增加所致，该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,435,473.08	206,628,113.28	212,702,481.68	19,361,104.68
二、离职后福利中-设定提存计划负债	38,658.29	9,902,253.93	9,893,726.84	47,185.38
三、辞退福利	1,790,745.43	6,260,883.92	7,913,386.61	138,242.74
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>27,264,876.80</u>	<u>222,791,251.13</u>	<u>230,509,595.13</u>	<u>19,546,532.80</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,553,579.38	189,244,545.89	195,214,301.30	18,583,823.97
二、职工福利费		2,536,778.22	2,536,778.22	
三、社会保险费	<u>36,888.16</u>	<u>3,767,066.11</u>	<u>3,775,357.07</u>	<u>28,597.20</u>
其中：医疗保险费	36,375.85	3,615,113.46	3,623,464.03	28,025.28
工伤保险费	463.52	142,069.72	141,961.32	571.92
重大疾病险		6,625.65	6,625.65	
残疾保障金	48.79	3,257.28	3,306.07	
四、住房公积金	531,182.44	7,539,302.01	7,579,825.30	490,659.15
五、工会经费和职工教育经费	313,823.10	2,998,382.55	3,054,181.29	258,024.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		542,038.50	542,038.50	
<u>合计</u>	<u>25,435,473.08</u>	<u>206,628,113.28</u>	<u>212,702,481.68</u>	<u>19,361,104.68</u>



3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	37,495.18	9,466,558.39	9,458,298.05	45,755.52
2. 失业保险费	1,163.11	435,695.54	435,428.79	1,429.86
<u>合计</u>	<u>38,658.29</u>	<u>9,902,253.93</u>	<u>9,893,726.84</u>	<u>47,185.38</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	7,913,386.61	138,242.74
<u>合计</u>	<u>7,913,386.61</u>	<u>138,242.74</u>

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,867,680.71	121,095.57
企业所得税	1,394,065.23	4,609,622.19
代扣代缴个人所得税	982,948.31	1,128,389.75
城市维护建设税	431,950.66	139,536.69
教育费附加	309,616.92	100,454.37
房产税	276,475.51	
印花税	218,368.00	102,483.72
<u>合计</u>	<u>9,481,105.34</u>	<u>6,201,582.29</u>

(三十一) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	356,943.12	12,510,842.73
其他应付款	64,345,275.76	57,274,690.98
<u>合计</u>	<u>64,702,218.88</u>	<u>69,785,533.71</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	356,943.12	12,510,842.73
<u>合计</u>	<u>356,943.12</u>	<u>12,510,842.73</u>



3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工电脑补贴款	665,662.62	1,366,540.78
应付个人社保公积金	1,113,738.97	1,217,572.82
员工报销款	8,494,124.80	6,559,459.65
往来款及其他	18,835,266.90	21,784,180.21
工程款	35,236,482.47	26,346,937.52
<u>合计</u>	<u>64,345,275.76</u>	<u>57,274,690.98</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	9,292,704.28	1,710,181.46
1年内到期的租赁负债	1,046,556.15	2,887,942.51
<u>合计</u>	<u>10,339,260.43</u>	<u>4,598,123.97</u>

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	50,877,767.63	51,375,270.15
不符合终止条件的背书票据	1,458,600.00	969,092.80
<u>合计</u>	<u>52,336,367.63</u>	<u>52,344,362.95</u>

(三十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押+保证借款	50,445,657.17	34,945,689.86	3.30%-4.00%
保证借款		6,135,178.52	3.35%-3.50%
<u>合计</u>	<u>50,445,657.17</u>	<u>41,080,868.38</u>	--

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,381,797.36	5,700,557.03
减：未确认的融资费用	119,405.30	302,964.87
重分类至一年内到期的非流动负债	1,046,556.15	2,887,942.51
<u>合计</u>	<u>1,215,835.91</u>	<u>2,509,649.65</u>



(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	6,983,567.41	6,283,260.08
<u>合计</u>	<u>6,983,567.41</u>	<u>6,283,260.08</u>

(三十七) 递延收益

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	5,062,032.72		1,038,003.96	4,024,028.76	与资产/收益相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>5,062,032.72</u>		<u>1,038,003.96</u>	<u>4,024,028.76</u>	--



(三十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>48,958,494.00</u>				<u>-48,958,494.00</u>	<u>-48,958,494.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	48,958,494.00				-48,958,494.00	-48,958,494.00	
其中：境内法人持股	47,224,294.00				-47,224,294.00	-47,224,294.00	
境内自然人持股	1,734,200.00				-1,734,200.00	-1,734,200.00	
4. 境外持股							
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	<u>64,096,781.00</u>				<u>48,958,494.00</u>	<u>48,958,494.00</u>	<u>113,055,275.00</u>
1. 人民币普通股	64,096,781.00				48,958,494.00	48,958,494.00	113,055,275.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>113,055,275.00</u>						<u>113,055,275.00</u>



（三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,127,957,099.90		8,165,776.62	1,119,791,323.28
其他资本公积	4,172,482.74	397,528.57		4,570,011.31
<u>合计</u>	<u>1,132,129,582.64</u>	<u>397,528.57</u>	<u>8,165,776.62</u>	<u>1,124,361,334.59</u>

其他资本公积：公司于2024年5月20日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2024年5月20日为首次授予日，以9.00元/股的首次授予价格向78名激励对象授予510.00万股限制性股票。由于2025年度未满足公司层面业绩考核目标，本年度公司按照评估测算冲减第二期股份支付费用，相应减少其他资本公积2,435,878.43元。同时计提第三期股份支付费用，相应增加其他资本公积2,833,407.00。本年度资本公积-其他资本公积合计增加397,528.57元。

股本溢价：本期收购少数股东持有北京品高辉煌科技有限责任公司15%股权，购买成本与取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额，冲减资本公积8,164,826.62元。本期收购少数股东持有广州市品高云电子科技有限公司0.1962%股权，购买成本与取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额，冲减资本公积950.00元。

（四十）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	22,687,912.61			22,687,912.61
<u>合计</u>	<u>22,687,912.61</u>			<u>22,687,912.61</u>

根据公司三届董事会第十三次会议决议，公司以自有资金通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股票。本次回购拟维护公司价值及股东权益的股份，将在披露回购结果暨股份变动公告十二个月后采用集中竞价交易方式出售，并在披露回购结果暨股份变动公告后三年内完成出售。截止2025年12月31日，已回购股份1,881,048股，库存股为22,687,912.61元。



(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			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 税费用			
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	-2,820,164.37	1,900,821.65				1,900,821.65		-919,342.72
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. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额								
<u>合计</u>	<u>-2,820,164.37</u>	<u>1,900,821.65</u>				<u>1,900,821.65</u>		<u>-919,342.72</u>



(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,269,765.93			24,269,765.93
<u>合计</u>	<u>24,269,765.93</u>			<u>24,269,765.93</u>

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	83,662,118.79	147,717,317.76
调整后期初未分配利润	83,662,118.79	147,717,317.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,515,484.54	-64,055,198.97
期末未分配利润	31,146,634.25	83,662,118.79

(四十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,898,143.68	328,814,641.36	520,007,840.21	336,201,465.27
其他业务	1,605,473.73	1,786,676.03		
<u>合计</u>	<u>474,503,617.41</u>	<u>330,601,317.39</u>	<u>520,007,840.21</u>	<u>336,201,465.27</u>

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	474,503,617.41		520,007,840.20	
营业收入扣除项目合计金额	1,605,473.73			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.34			

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。

1,605,473.73 出租固定资产

2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。

3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。



项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,605,473.73			
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入小计				
营业收入扣除后金额	472,898,143.68		520,007,840.20	

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,307,040.90	641,688.24
房产税	1,179,046.29	
教育费附加(含地方)	933,894.56	458,287.54
印花税	518,270.71	303,635.28
车船使用税	79,511.19	3,720.00
土地使用税	37,182.00	37,182.00
地方水利建设基金	3,114.51	3,436.50
文化事业建设费	732.22	
合计	4,058,792.38	1,447,949.56



(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,265,057.64	29,687,551.66
业务招待费	6,131,221.97	6,234,356.74
交通差旅费	3,150,669.63	4,168,363.57
招投标费用	1,120,013.44	1,179,628.81
通讯、车辆及办公费	944,903.98	1,119,514.12
宣传广告及会议费	824,009.19	1,581,188.02
折旧与摊销	547,250.28	789,023.88
股份支付费	56,901.15	405,853.17
其他	2,086,394.16	575,366.37
<u>合计</u>	<u>38,126,421.44</u>	<u>45,740,846.34</u>

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,920,680.61	38,363,020.71
折旧与摊销费	10,775,582.55	10,400,929.45
办公差旅费	5,593,579.52	8,338,955.13
业务招待费	6,061,679.09	8,434,435.67
中介机构费	3,073,503.00	4,125,114.22
租赁费用	939,694.16	850,009.51
股份支付费	289,182.55	1,674,869.20
其他	1,279,943.27	5,184,503.30
<u>合计</u>	<u>57,933,844.75</u>	<u>77,371,837.19</u>

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,650,469.60	45,502,348.98
委外研究开发	8,129,207.56	7,147,299.44
折旧与摊销	3,619,799.58	4,240,869.22
测试化验加工费	57,075.47	66,037.74
其他	2,260,631.20	4,381,935.14
<u>合计</u>	<u>50,717,183.41</u>	<u>61,338,490.52</u>



(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,409,449.87	4,862,613.24
减：利息收入	921,023.27	4,842,436.92
金融机构手续费	167,657.89	121,847.48
<u>合计</u>	<u>5,656,084.49</u>	<u>142,023.80</u>

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	5,644,433.16	5,396,539.31
计入当期损益的政府补助	2,480,676.44	1,747,184.43
递延收益转入政府补助	1,038,003.96	1,688,190.78
其他	240,662.91	246,615.23
<u>合计</u>	<u>9,403,776.47</u>	<u>9,078,529.75</u>

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,050,111.03	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,720,207.87	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,134,680.55	1,766,622.22
其他债权投资持有期间取得的利息收入	4,421,923.54	3,090,426.75
债务重组收益	-219,482.02	56,365.69
其他非流动金融资产产生的投资收益		-244,800.66
<u>合计</u>	<u>8,007,218.91</u>	<u>4,668,614.00</u>

(五十二) 公允价值变动收益

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	-69,666.67	-249,823.91
其他非流动金融资产	129,036.09	
<u>合计</u>	<u>59,369.42</u>	<u>-249,823.91</u>

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,095,112.36	313,113.49
应收账款坏账损失	-56,429,628.51	-77,847,157.35



项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,112,258.45	1,471,068.91
<u>合计</u>	<u>-67,636,999.32</u>	<u>-76,062,974.95</u>

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,262,364.48	-8,091,676.76
无形资产减值损失	-30,570.69	
商誉减值损失	-14,229,376.78	-6,687,485.85
<u>合计</u>	<u>-18,522,311.95</u>	<u>-14,779,162.61</u>

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-91,274.67	883,546.33
<u>合计</u>	<u>-91,274.67</u>	<u>883,546.33</u>

(五十六) 营业外收入

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
其他	273,517.66	590,171.96	273,517.66
<u>合计</u>	<u>273,517.66</u>	<u>590,171.96</u>	<u>273,517.66</u>

(五十七) 营业外支出

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
<u>非流动资产处置损失合计</u>	<u>25,351.06</u>	<u>169,335.52</u>	<u>25,351.06</u>
其中：固定资产处置损失	25,351.06	169,335.52	25,351.06
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金	158,828.52	2,565.36	158,828.52
其他	21,273.00	135,610.32	21,273.00
<u>合计</u>	<u>205,452.58</u>	<u>317,511.20</u>	<u>205,452.58</u>



(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-57,981.15	1,121,090.75
递延所得税费用	-4,681,383.39	-10,825,313.03
<u>合计</u>	<u>-4,739,364.54</u>	<u>-9,704,222.28</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-81,302,182.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,130,218.25
子公司适用不同税率的影响	-4,011,493.98
调整以前期间所得税的影响	-1,396,791.28
非应税收入的影响	-31,543.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	996,606.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,975.58
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	11,832,695.05
研发费用加计扣除影响	-4,584,338.33
长期租赁的影响	-541,998.66
其他	3,774.68
固定资产加速折旧	1,178,918.48
<u>所得税费用合计</u>	<u>-4,739,364.54</u>

(五十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十一)其他综合收益”。

(六十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保函押金及票据保证金	10,175,630.71	5,201,229.41
往来款	8,984,704.18	4,117,158.02
政府补助	2,814,307.82	1,550,804.43
利息收入	921,106.86	4,842,436.92



项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,210,486.77	836,787.19
<u>合计</u>	<u>24,106,236.34</u>	<u>16,548,415.97</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	57,962,245.44	51,969,226.54
往来款	12,956,648.77	12,434,992.80
支付的保函押金	8,561,441.70	4,018,222.86
手续费	121,194.56	121,847.48
其他	824,284.52	148,175.68
<u>合计</u>	<u>80,425,814.99</u>	<u>68,692,465.36</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回大额存单及理财产品收到的现金	330,000,000.00	452,200,622.22
定期存款到期收到的现金		30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>330,000,000.00</u>	<u>482,200,622.22</u>

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单及理财产品支付的现金	240,000,000.00	450,000,000.00
对外投资	41,000,000.00	66,000,000.00
<u>合计</u>	<u>281,000,000.00</u>	<u>516,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金	5,089,836.00	2,321,192.50
<u>合计</u>	<u>5,089,836.00</u>	<u>2,321,192.50</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,965,270.10	3,527,375.70



项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	2,137,614.83	10,270,743.30
赎回股份		22,687,912.61
<u>合计</u>	<u>7,102,884.93</u>	<u>36,486,031.61</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,509,649.65				1,293,813.74	1,215,835.91
一年内到期的租赁负债	2,887,942.51		1,046,556.15	2,137,614.83	750,327.68	1,046,556.15
短期借款	157,568,034.79	108,891,388.16		179,836,442.95	372,029.46	86,250,950.54
长期借款	41,080,868.38	18,979,620.66		322,127.59	9,292,704.28	50,445,657.17
一年内到期的长期借款	1,710,181.46		9,292,704.28	1,710,181.46		9,292,704.28
<u>合计</u>	<u>205,756,676.79</u>	<u>127,871,008.82</u>	<u>10,339,260.43</u>	<u>184,006,366.83</u>	<u>11,708,875.16</u>	<u>148,251,704.05</u>

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-76,562,817.97	-68,719,160.82
加：资产减值准备	18,522,311.95	14,779,162.61
信用减值损失	67,636,999.32	76,062,974.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,444,126.77	19,150,293.61
使用权资产摊销	2,704,886.65	8,716,405.33
无形资产摊销	8,342,424.63	5,081,002.47
长期待摊费用摊销	1,226,912.53	1,056,063.34
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）	91,274.67	-883,546.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,351.06	169,335.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-59,369.42	249,823.91
财务费用（收益以“-”号填列）	6,409,449.87	4,862,613.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,007,218.91	-4,612,248.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,157,259.57	-8,551,679.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,301,084.75	-2,273,633.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,835,122.41	-33,590,950.08



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,250,315.78	-171,052,363.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,257,241.26	43,864,548.72
其他	397,528.57	2,850,936.55
经营活动产生的现金流量净额	23,555,563.29	-112,840,421.72

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	169,951,181.55	233,646,584.80
减：现金的期初余额	233,646,584.80	355,584,664.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,695,403.25	-121,938,079.38

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	231,893.00
其中：广东精一信息技术有限公司	231,893.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,167,572.58
其中：广东精一信息技术有限公司	2,167,572.58
处置子公司收到的现金净额	-1,935,679.58

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,951,181.55	233,646,584.80
其中：库存现金	800.00	
可随时用于支付的银行存款	161,065,008.30	228,273,997.82
可随时用于支付的其他货币资金	8,885,373.25	5,372,586.98
三、期末现金及现金等价物余额	169,951,181.55	233,646,584.80

（六十二）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额



无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

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
投资性房地产、固定资产	1,605,473.73	
<u>合计</u>	<u>1,605,473.73</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,650,469.60	45,502,348.98
委外研究开发	8,129,207.56	7,147,299.44
折旧与摊销	3,619,799.58	4,240,869.22
测试化验加工费	57,075.47	66,037.74
其他	2,260,631.20	4,381,935.14
<u>合计</u>	<u>50,717,183.41</u>	<u>61,338,490.52</u>
其中：费用化研发支出	50,717,183.41	61,338,490.52
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>50,717,183.41</u>	<u>61,338,490.52</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

报告期内，本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。



八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东精一信息技术有限公司	2025年12月31日	231,893.00	29.01	出售	收到全部款项并完成工商变更	3,745,209.41

接上表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广东精一信息技术有限公司						

2025年12月31日本公司与广东师大维智信息科技有限公司分别处置持有广东精一信息技术有限公司的15.9375%及35.0625%股份，处置后本公司丧失控制权，不再纳入合并范围。

（五）其他原因的合并范围变动

2025年1月13日设立五盾（山东）信息科技有限公司。



九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
北京品高辉煌科技有限责任公司	北京	北京	软件和信息技术服务业
广州擎云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业
广州市微高软件科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业
广州晟忻科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业
威海市品高云信息科技有限公司	山东威海	山东威海	软件和信息技术服务业
广州知韞科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业
四川品高德锐科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	软件和信息技术服务业
安徽品高数字科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	软件和信息技术服务业
广东师大维智信息科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业
福建品高云软件科技有限公司	福建闽侯县	福建闽侯县	软件和信息技术服务业
广东品越视听产业服务有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展
甘肃品高数字科技有限公司	甘肃庆阳	甘肃庆阳	软件和信息技术服务业
广州市品高云微电子科技有限公司	广东广州	广东广州	计算机、通信和其他电子设备制造业
中科（株洲）感知科技有限公司	湖南株洲	湖南株洲	软件和信息技术服务业

接上表：

子公司全称	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
	直接	间接		
北京品高辉煌科技有限责任公司	85		85	投资设立
广州擎云计算科技有限公司	65		65	投资设立
广州市微高软件科技有限公司	100		100	投资设立
广州晟忻科技有限公司	100		100	投资设立
威海市品高云信息科技有限公司	100		100	投资设立
广州知韞科技有限公司	100		100	投资设立
四川品高德锐科技有限公司	100		100	投资设立
安徽品高数字科技有限公司	80		80	投资设立
广东师大维智信息科技有限公司	30.23	7.09967	37.09967	非同一控制下的企业合并
福建品高云软件科技有限公司	100		100	投资设立
广东品越视听产业服务有限公司	51		51	投资设立



子公司全称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
	直接	间接		
甘肃品高数字科技有限公司	100		100	投资设立
广州市品高云电子科技有限公司	71.6248		71.6248	投资设立
中科(株洲)感知科技有限公司	67		67	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期收购少数股东持有北京品高辉煌科技有限责任公司 15% 股权，收购后本公司直接持有北京品高辉煌科技有限责任公司 85% 股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京品高辉煌科技有限责任公司
购买成本	2,073,875.50
其中：现金	2,073,875.50
购买成本对价合计	2,073,875.50
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,090,951.12
差额	-8,164,826.62
其中：调整资本公积	-8,164,826.62

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	

一、联营企业

杭州之江创智科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	16.00		权益法核算
--------------	------	------	------------	-------	--	-------

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	杭州之江创智科技有限公司	杭州之江创智科技有限公司
流动资产	15,402,794.03	
非流动资产	729,980.03	
资产合计	16,132,774.06	
流动负债	2,127,875.11	



项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	杭州之江创智科技有限公司	杭州之江创智科技有限公司
非流动负债		
负债合计	2,127,875.11	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,004,898.95	
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,949,888.97	
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	278,603.90	
净利润	-6,563,193.92	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,563,193.92	

本年度收到的来自联营企业的股利

（四）重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

期末不存在按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目



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
绵阳市安州区人民政府数字经济产业加速器项目	1,394,166.75			477,999.96		916,166.79	与资产相关
面向国产计算平台的强实时云操作系统	977,065.97			560,004.00		417,061.97	与资产相关
海洋风暴潮数字孪生与仿真关键技术研究	2,690,800.00					2,690,800.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>5,062,032.72</u>			<u>1,038,003.96</u>		<u>4,024,028.76</u>	--

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,480,676.44	2,593,751.25
与资产相关的政府补助	1,038,003.96	1,038,003.96
<u>合计</u>	<u>3,518,680.40</u>	<u>3,631,755.21</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司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。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	<u>合计</u>
货币资金	175,257,336.11			<u>175,257,336.11</u>
应收票据	11,261,797.45			<u>11,261,797.45</u>
应收账款	597,580,189.85			<u>597,580,189.85</u>
其他应收款	33,815,767.06			<u>33,815,767.06</u>



金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
其他债权投资	62,120,222.22			<u>62,120,222.22</u>
其他权益工具投资			83,080,657.28	<u>83,080,657.28</u>
其他非流动金融资产		40,884,235.43		<u>40,884,235.43</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	240,316,282.68			<u>240,316,282.68</u>
交易性金融资产		30,069,666.67		<u>30,069,666.67</u>
应收票据	4,758,799.64			<u>4,758,799.64</u>
应收账款	619,363,822.66			<u>619,363,822.66</u>
应收款项融资	280,000.00			<u>280,000.00</u>
其他应收款	18,933,614.53			<u>18,933,614.53</u>
其他债权投资	173,853,152.78			<u>173,853,152.78</u>
其他权益工具投资	41,179,835.63			<u>41,179,835.63</u>
其他非流动金融资产			30,755,199.34	<u>30,755,199.34</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		86,250,950.54	<u>86,250,950.54</u>
应付票据		2,804,684.30	<u>2,804,684.30</u>
应付账款		186,281,066.21	<u>186,281,066.21</u>
其他应付款		64,702,218.88	<u>64,702,218.88</u>
一年内到期的非流动负债		10,339,260.43	<u>10,339,260.43</u>
租赁负债		1,215,835.91	<u>1,215,835.91</u>

②2024年12月31日



金融负债项目	以公允价值计量且		合计
	其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		157,568,034.79	<u>157,568,034.79</u>
应付票据		14,598,387.86	<u>14,598,387.86</u>
应付账款		170,686,582.66	<u>170,686,582.66</u>
其他应付款		57,274,690.98	<u>57,274,690.98</u>
一年内到期的非流动负债		4,598,123.97	<u>4,598,123.97</u>
租赁负债		2,509,649.65	<u>2,509,649.65</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截止2025年12月31日，本公司期末应收账款中前五名的款项占全部应收账款总额的38.47%，不存在重大信用风险。

3. 流动性风险

集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2025年12月31日，本公司36.55%（2024年12月31日，本公司47.29%）的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	86,962,872.76				<u>86,962,872.76</u>
应付票据	2,804,684.30				<u>2,804,684.30</u>
应付账款	91,311,365.55	38,525,828.34	33,302,399.81	23,141,472.36	<u>186,281,066.21</u>
其他应付款	35,540,959.27	28,804,316.49			<u>64,345,275.76</u>



项目	2025年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
一年内到期的非流动负债	11,190,741.57				<u>11,190,741.57</u>
长期借款		8,405,825.54	8,492,074.44	39,656,325.61	<u>56,554,225.59</u>
租赁负债		884,781.29	331,054.62		<u>1,215,835.91</u>

接上表：

项目	2024年12月31日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	157,568,034.79				<u>157,568,034.79</u>
应付票据	14,598,387.86				<u>14,598,387.86</u>
应付账款	113,681,150.01	27,617,454.99	16,639,415.62	12,748,562.04	<u>170,686,582.66</u>
其他应付款	30,012,964.06	22,931,380.99	3,922,214.78	408,131.15	<u>57,274,690.98</u>
一年内到期的非流动负债	4,598,123.97				<u>4,598,123.97</u>
租赁负债		1,550,384.62	743,639.22	215,625.81	<u>2,509,649.65</u>

4. 市场风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2025年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项目	账面价值	利润总额增加	股东权益增加
以公允价值计量的未上市权益工具投资	123,964,892.71	129,036.09	1,900,821.65

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。



本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	623,301,971.53	677,712,665.55
调整后资本	1,285,358,123.27	1,308,604,327.24
净负债和资本合计	1,908,660,094.80	1,986,316,992.79
杠杆比率	32.66%	34.12%

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资		116,188,972.22		116,188,972.22
(三) 其他权益工具投资			83,080,657.28	83,080,657.28
(四) 其他非流动金融资产			40,884,235.43	40,884,235.43
持续以公允价值计量的资产总额		116,188,972.22	123,964,892.71	240,153,864.93

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
北京市尚高企业管理有限公司	北京市	商务服务业	50.00	41.77	41.77

本公司的实际控制人为黄海、刘忻、周静。



（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄海	股东、实际控制人、董事长
周静	股东、实际控制人、董事、高级管理人员
刘忻	股东、实际控制人、董事、核心人员
刘澎	独立董事
陈翩	独立董事
徐巍	职工监事
卢广志	股东、监事
李莹	股东、监事
武扬	股东、董事、副总经理
汤茜	财务总监
李淼淼	总经理兼董事会秘书
北京市尚高企业管理有限公司	股东
广州市旌德企业管理咨询企业（有限合伙）	股东
广州市煦昇企业管理咨询企业（有限合伙）	股东
郝洁	广州市煦昇企业管理咨询企业（有限合伙）的实际控制人
广州市堃云企业管理咨询企业（有限合伙）	系广州市煦昇企业管理咨询企业（有限合伙）的股东，持股比例 16.6%。
厦门江原聚芯信息咨询合伙企业(有限合伙)	公司持股 5%以上股东
厦门江原创芯技术开发合伙企业(有限合伙)	公司持股 5%以上股东

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况



无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
广州擎云计算机科技有限公司	16,000,000.00	2023-7-21	2027-7-21	否
广州擎云计算机科技有限公司	14,000,000.00	2024-6-27	2028-6-26	否
广东师大维智信息科技有限公司	5,000,000.00	2024-3-26	2025-3-24	是
广东师大维智信息科技有限公司	5,000,000.00	2024-10-24	2025-11-5	是
广东师大维智信息科技有限公司	5,000,000.00	2025-3-24	2028-3-24	否
广东师大维智信息科技有限公司	5,000,000.00	2025-11-6	2026-11-14	否
广州晟忻科技有限公司	80,000,000.00	2024-1-18	2037-1-25	否
广州晟忻科技有限公司	185,690,000.00	2024-1-18	2037-1-25	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,083,869.19	6,905,841.71

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付



(一) 各项权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black Scholes 模型来计算股票期权的公允价值，并于测算日用该模型对首次授予的第二类限制性股票按照股票期权的公允价值进行预测算。
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩考核情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,570,011.31 元

以权益结算的股份支付情况的说明：

公司于2024年5月20日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以2024年5月20日为首次授予日，以9.00元/股的首次授予价格向78名激励对象授予510.00万股限制性股票。由于2025年度未满足公司层面业绩考核目标，本年度公司按照评估测算冲减第二期股份支付费用，相应减少其他资本公积2,435,878.43元。同时计提第三期股份支付费用，相应增加其他资本公积2,833,407.00元。本年度资本公积-其他资本公积合计增加397,528.57元，累计计入资本公积的金额4,570,011.31元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

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
高级管理人员、核心技术人员等	397,528.57	
<u>合计</u>	<u>397,528.57</u>	

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项



品高股份于2025年11月20日与深圳江原科技有限公司（以下简称“江原科技”）及其实控人李瑛、控股股东江原联芯企业管理（厦门）有限公司签署了《投资框架协议》，本次总投资金额40,000万元。本次交易前，品高股份已持有江原科技2.2743万元注册资本，对应其1.2966%的股权比例；本次交易完成后，品高股份持有江原科技29.1469万元注册资本，对应其14.5300%的股权比例。总投资40,000万元已于2026年4月10日全部注入江原科技。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

本期无其他资产负债表日后调整事项说明。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）2. 年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

由于本公司的营业收入、费用、资产及负债仅与销售行业信息化业务及云相关产品有关，本公司管理层将行业信息化业务及云相关产品业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本公司仅有行业信息化业务及云相关产品业务分部，从而没有编制分部报告资料。

2. 其他信息

本公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。



国家或地区	对外交易总额	
	2025 年度	2024 年度
中国境内	474,503,617.41	520,007,840.21
<u>合计</u>	<u>474,503,617.41</u>	<u>520,007,840.21</u>

3. 主要销售客户及主要供应商情况

前五名客户销售额 17,178.38 万元，占年度销售总额 36.20%；其中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 11,198.86 万元，占年度采购总额 42.68%；其中前五名供应商采购中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用 485,213.69 元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.14%。

（七）外币折算

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	333,684,006.21	301,958,714.13
1-2 年（含 2 年）	206,626,232.52	251,254,171.52
2-3 年（含 3 年）	132,649,012.84	119,411,888.64
3 年以上	141,672,627.67	90,827,061.37
<u>合计</u>	<u>814,631,879.24</u>	<u>763,451,835.66</u>

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,126,000.00	1.37	11,126,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	803,505,879.24	98.63	206,733,441.47	25.73	596,772,437.77
其中：预期信用损失组合	749,137,918.44	91.96	203,466,029.71	27.16	545,671,888.73
关联方组合	54,367,960.80	6.67	3,267,411.76	6.01	51,100,549.04
合计	814,631,879.24	100.00	217,859,441.47	--	596,772,437.77

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,217,829.95	1.47	11,217,829.95	100.00	
按组合计提坏账准备	752,234,005.71	98.53	171,351,925.12	22.78	580,882,080.59
其中：预期信用损失组合	699,556,225.50	91.63	168,084,513.36	24.03	531,471,712.14
关联方组合	52,677,780.21	6.90	3,267,411.76	6.20	49,410,368.45
合计	763,451,835.66	100.00	182,569,755.07	--	580,882,080.59

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	4,638,000.00	4,638,000.00	100.00	预计不能收回
客户二	2,203,000.00	2,203,000.00	100.00	已被吊销
客户三	1,584,000.00	1,584,000.00	100.00	注销
客户四	1,501,000.00	1,501,000.00	100.00	预计不能收回
客户五	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计不能收回
合计	11,126,000.00	11,126,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合



名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	329,867,825.60	9,896,034.77	3.00
1-2 年 (含 2 年)	202,560,294.58	40,512,058.92	20.00
2-3 年 (含 3 年)	127,303,724.49	63,651,862.25	50.00
3 年以上	89,406,073.77	89,406,073.77	100.00
<u>合计</u>	<u>749,137,918.44</u>	<u>203,466,029.71</u>	--

组合计提项目：关联方组合

名称	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
广州擎云计算机科技有限公司	45,219,981.92		
威海市品高云信息科技有限公司	3,896,000.00		
广州市微高软件科技有限公司	3,267,411.76	3,267,411.76	100.00
广州知韞科技有限公司	853,717.12		
安徽品高数字科技有限公司	769,050.00		
北京品高辉煌科技有限责任公司	325,800.00		
广东品越视听产业服务有限公司	36,000.00		
<u>合计</u>	<u>54,367,960.80</u>	<u>3,267,411.76</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失组合	168,084,513.36	36,932,963.31			-1,551,446.96	203,466,029.71
单项计提坏账准备	11,217,829.95		91,829.95			11,126,000.00
关联方组合	3,267,411.76					3,267,411.76
<u>合计</u>	<u>182,569,755.07</u>	<u>36,932,963.31</u>	<u>91,829.95</u>		<u>-1,551,446.96</u>	<u>217,859,441.47</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

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



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
客户十三	176,514,634.74		176,514,634.74	21.67	28,817,478.39
广州擎云计算机科技有限 公司	45,219,981.92		45,219,981.92	5.55	
客户十四	23,420,028.00		23,420,028.00	2.87	10,353,837.09
客户十五	20,662,763.23		20,662,763.23	2.54	3,249,251.74
客户九	20,250,000.00		20,250,000.00	2.49	2,699,000.00
<u>合计</u>	<u>286,067,407.89</u>		<u>286,067,407.89</u>	<u>35.12</u>	<u>45,119,567.22</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	382,153.13	
应收股利	662,894.37	4,634,178.70
其他应收款	87,499,099.53	87,195,724.52
<u>合计</u>	<u>88,544,147.03</u>	<u>91,829,903.22</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	382,153.13	
<u>合计</u>	<u>382,153.13</u>	

3. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
广东精一信息技术有限公司		3,971,284.33
广州擎云计算机科技有限公司	662,894.37	662,894.37
<u>合计</u>	<u>662,894.37</u>	<u>4,634,178.70</u>



4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	37,109,240.78	37,837,479.46
1-2年(含2年)	22,473,752.19	39,043,913.39
2-3年(含3年)	21,682,569.31	717,780.55
3年以上	31,570,884.79	30,958,145.99
<u>合计</u>	<u>112,836,447.07</u>	<u>108,557,319.39</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	97,057,441.06	90,333,948.53
保证金	4,025,677.44	5,709,221.16
押金	1,308,929.24	2,397,854.28
其他	10,444,399.33	10,116,295.42
<u>合计</u>	<u>112,836,447.07</u>	<u>108,557,319.39</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,800,000.00</u>	<u>1.60</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>100.00</u>	
按组合计提坏账准备	<u>111,036,447.07</u>	<u>98.41</u>	<u>23,537,347.54</u>	<u>21.20</u>	<u>87,499,099.53</u>
其中：预期信用损失组合	20,057,667.17	17.78	4,509,101.50	22.48	15,548,565.67
关联方组合	90,978,779.90	80.63	19,028,246.04	20.92	71,950,533.86
<u>合计</u>	<u>112,836,447.07</u>	--	<u>25,337,347.54</u>	--	<u>87,499,099.53</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>108,557,319.39</u>	<u>100.00</u>	<u>21,361,594.87</u>	<u>19.68</u>	<u>87,195,724.52</u>
其中：预期信用损失组合	18,223,370.86	16.79	3,376,027.56	18.53	14,847,343.30



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
关联方组合	90,333,948.53	83.21	17,985,567.31	19.91	72,348,381.22
<u>合计</u>	<u>108,557,319.39</u>	--	<u>21,361,594.87</u>	--	<u>87,195,724.52</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	439,461.49	20,922,133.38		21,361,594.87
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-316,361.13	316,361.13		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	205,785.69	1,969,966.98	1,800,000.00	3,975,752.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	328,886.05	23,208,461.49	1,800,000.00	25,337,347.54

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
第一阶段	439,461.49	205,785.69		-316,361.13	328,886.05
第二阶段	20,922,133.38	1,969,966.98		316,361.13	23,208,461.49
第三阶段		1,800,000.00			1,800,000.00
<u>合计</u>	<u>21,361,594.87</u>	<u>3,975,752.67</u>			<u>25,337,347.54</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京品高辉煌科技有限责任公司	30,722,224.90	28.07	往来款	1年以内、2-3年、4-5年	
广州知韞科技有限公司	28,231,278.89	25.79	往来款	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	
广州市微高软件科技有限公司	19,028,246.04	17.39	往来款	1年以内、2-3年、3年以上	19,028,246.04
广东师大维智信息科技有限公司	6,394,667.71	5.84	往来款	1年以内	
单位六	5,150,131.00	4.71	其他	1-2年	1,030,026.20
合计	89,526,548.54	81.80	--	--	20,058,272.24

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	355,978,076.37	26,792,500.17	329,185,576.20	323,056,621.45	13,613,843.97	309,442,777.48
对联营、合营企业投资	14,949,888.97		14,949,888.97			
合计	370,927,965.34	26,792,500.17	344,135,465.17	323,056,621.45	13,613,843.97	309,442,777.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
广州晟忻科技有限公司	250,010,000.00		31,560,000.00	
安徽品高数字科技有限公司	20,000,000.00			
广东师大维智信息科技有限公司	23,057,776.48	2,942,223.52		
广州知韞科技有限公司	7,650,000.00	2,350,000.00		
广州擎云计算科技有限公司	6,500,000.00			
北京品高辉煌科技有限责任公司	700,000.00		2,073,875.50	
四川品高德锐科技有限公司	1,000,000.00			
中科(株洲)感知科技有限公司	150,001.00		200,000.00	
广东品越视听产业服务有限公司	255,000.00			
广州市品高云微电子科技有限公司			138,300.00	
威海市品高云信息科技有限公司	120,000.00			
广州市微高软件科技有限公司				7,270,899.87



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	
			追加投资	减少投资
广东精一信息技术有限公司		1,050,720.58		1,050,720.58
<u>合计</u>	<u>309,442,777.48</u>	<u>13,613,843.97</u>	<u>33,972,175.50</u>	<u>1,050,720.58</u>

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
广州晟忻科技有限公司			281,570,000.00	
安徽品高数字科技有限公司			20,000,000.00	
广东师大维智信息科技有限公司	14,229,376.78		8,828,399.70	17,171,600.30
广州知韞科技有限公司			7,650,000.00	2,350,000.00
广州擎云计算科技有限公司			6,500,000.00	
北京品高辉煌科技有限责任公司			2,773,875.50	
四川品高德锐科技有限公司			1,000,000.00	
中科(株洲)感知科技有限公司			350,001.00	
广东品越视听产业服务有限公司			255,000.00	
广州市品高云微电子科技有限公司			138,300.00	
威海市品高云信息科技有限公司			120,000.00	
广州市微高软件科技有限公司				7,270,899.87
广东精一信息技术有限公司				
<u>合计</u>	<u>14,229,376.78</u>		<u>329,185,576.20</u>	<u>26,792,500.17</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额 (账面价值)	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
杭州之江创智科技有限公司		16,000,000.00	
<u>小计</u>		<u>16,000,000.00</u>	
<u>合计</u>		<u>16,000,000.00</u>	

接上表:



被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
二、联营企业				
杭州之江创智科技有限公司	-1,050,111.03			
<u>小计</u>	<u>-1,050,111.03</u>			
<u>合计</u>	<u>-1,050,111.03</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他期末		
一、合营企业				
二、联营企业				
杭州之江创智科技有限公司			14,949,888.97	
<u>小计</u>			<u>14,949,888.97</u>	
<u>合计</u>			<u>14,949,888.97</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,462,392.29	301,530,583.36	445,421,066.93	304,321,869.59
<u>合计</u>	<u>427,462,392.29</u>	<u>301,530,583.36</u>	<u>445,421,066.93</u>	<u>304,321,869.59</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,050,111.03	
处置长期股权投资产生的投资收益	72,639.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,134,680.55	1,765,586.60
其他债权投资持有期间取得的利息收入	4,421,923.54	3,090,426.75
债务重组收益	-219,482.02	56,365.69
其他		-244,800.66
成本法核算的长期股权投资收益		662,894.37
<u>合计</u>	<u>4,359,650.04</u>	<u>5,330,472.75</u>



二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-116,625.73	
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	3,522,270.34	
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	9,116,699.36	
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	91,829.95	
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	93,416.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,020,583.56	
少数股东权益影响额（税后）	299,366.96	
<u>合计</u>	<u>11,387,639.54</u>	



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	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	-4.03	-0.4645	-0.4645
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.91	-0.5652	-0.5652

广州市品高软件股份有限公司

二〇二六年四月二十二日





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

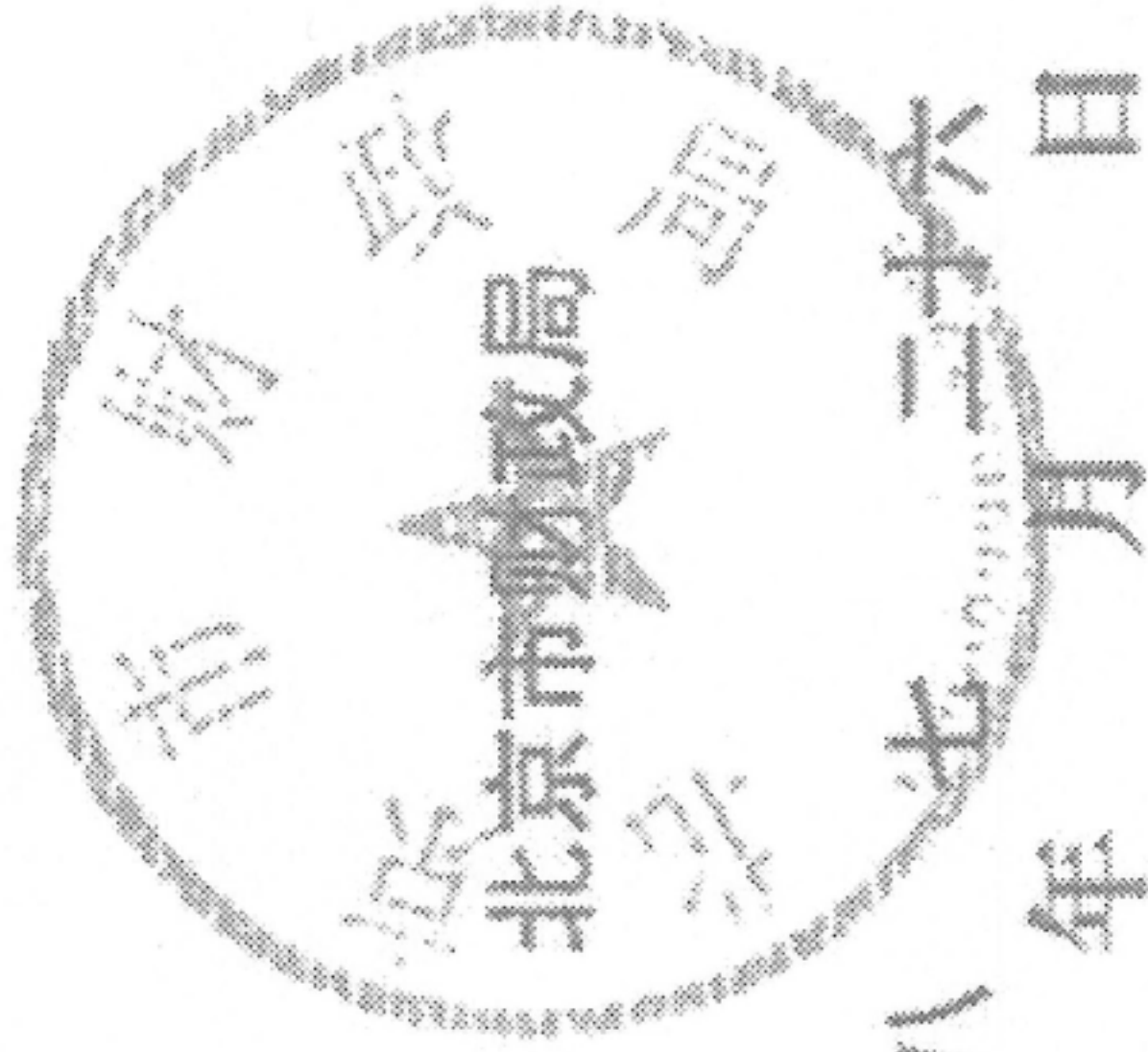


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业字[2011]0105号

会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日

审计报告相关资料, 与原件一致



姓名 杨勇
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1989-01-20
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit _____
身份证号码 500383198901209154
Identity card No. _____

该资质仅用于天职业字[2026]1231号报告相关资料，与原件一致

在一份新写，与原件

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.



杨勇(110101505175), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协 [2021] 268号。



110101505175

年 月 日
ly m d

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.



姓名: 杨勇
会员号: 110101505175

2022

年 月 日
ly m d

该资料仅用于天职业字2021

胡耀新



中华人民共和国 注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



姓名 胡耀新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1993-1-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 440681199311104231
Identity Card No.

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.



姓名: 胡耀新
委员会: 110101500779

年/月/日
/ /

证书编号: 110101500779
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2021年03月03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 this renewal.



胡耀新 110101500779

年/月/日
/ /

该资质仅用于天职业字[2026]21931号报告相关事项

与原件一致