



宏灿股份  
NEEQ: 870029

上海宏灿信息科技股份有限公司  
Shanghai Redotsoft Information Technology Co.,Ltd

AI场景化智能体

竞争

智慧消防

革新效率

智慧社区

智慧法务

AI智能升级

年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡李宏、主管会计工作负责人周莉静及会计机构负责人（会计主管人员）周莉静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息.....	28
第六节	公司治理.....	32
第七节	财务会计报告.....	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海市浦东新区沈梅路 123 弄 59 号 3 层

## 释义

释义项目	指	释义
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
年初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
上年年末	指	2024年12月31日
上期	指	2024年度
宏灿股份、本公司、公司	指	上海宏灿信息科技股份有限公司
子公司	指	上海宏灿卫道信息科技有限公司、新疆宏灿信息科技有限公司、安徽宏灿智运供应链管理有限公司、贵州宏灿信息科技有限公司、福州市宏灿信息科技有限公司、湖北宏灿信息科技有限公司、随州市硕强科技有限公司、新疆百年英才科技有限公司、上海鹊启电子科技有限公司、新疆富邦运来信息科技有限责任公司
全资子公司	指	上海宏灿卫道信息科技有限公司、新疆宏灿信息科技有限公司、安徽宏灿智运供应链管理有限公司、贵州宏灿信息科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股东大会	指	上海宏灿信息科技股份有限公司股东会
董事会	指	上海宏灿信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海宏灿信息科技股份有限公司监事会
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
宏灿 RAP、ESB、MDM、ODS	指	上海宏灿信息科技股份有限公司的软件产品名称

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海宏灿信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Redotsoft Information Technology Co.,Ltd		
法定代表人	胡李宏	成立时间	2007年8月6日
控股股东	控股股东为（胡李宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡李宏），一致行动人为（周莉静）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息服务业-I65-软件-软件开发-I6510		
主要产品与服务项目	公司主营产品为智慧城市解决方案和大数据解决方案；信息服务总线（ESB）、主数据管理(MDM)、统一身份认证（UAM）、数据中心（ODS）和资源应用平台（RAP）等大数据平台。为客户提供定制化的大数据解决方案，并提供相应的维护服务和技术支持。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏灿股份	证券代码	870029
挂牌时间	2016年12月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	45,066,931
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱蓓蓓	联系地址	上海市浦东新区沈梅路123弄59号3层
电话	021-50187506	电子邮箱	zhubeibei@redotsoft.com
传真	021-50187506		
公司办公地址	上海市浦东新区沈梅路123弄59号3层	邮政编码	201318
公司网址	www.redotsoft.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310120664381272Y		
注册地址	上海市普陀区大渡河路452号3层A区310		

注册资本（元）	45,066,931	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

主要商业模式：

公司属于软件和信息技术服务行业，定位以“信息超脑”为核心，致力于为客户构筑数据整合平台和智慧城市解决方案，并凭借自身的“信息超脑”技术成为政府、物流等行业长期伙伴。

公司的核心产品为智慧城市解决方案、大数据解决方案、智慧物流解决方案和定制化的协同办公产品，公司拥有经验丰富的研发团队、自主研发并具有自主知识产权的核心技术。信息超脑是公司多年技术积累和业务实践的集大成的技术基础平台。灵活拓展、广泛适配、安全可靠的大数据采集、存储、处理、分析、安全、可视化等通用型基础大数据平台，其中重点支持面向交通、物流和政府等行业提供共性服务的大数据平台，可有效降低大数据应用开发和部署实施成本。

“信息超脑”实现数据采集、清洗、分析、挖掘、可视化、数据融合、智能化。宏灿的信息超脑由信息服务总线（ESB）、主数据管理（MDM）、统一身份认证（UAM）、数据中心（ODS）和资源应用平台（RAP）等大数据平台组成，是智慧城市建设的核心部分。以 ESB 信息服务总线、MDM 主数据管理、UAM 统一身份认证作为基础支撑平台，通过 ESB 信息服务总线打通各个系统、集成软硬件，结合 ODS 数据中心进行大数据治理、分析计算，规则生成、联动预警，联动执行，并通过 RAP 资源应用平台进行业务和界面的快速构建，打造各个行业的信息超脑。公司拥有较强的研发和技术服务实力并积累了丰富的经验，能够为客户提供优质的软件产品、定制行业解决方案及售后服务。

#### 业务模式

1) 产品模式：公司通过为政府客户或其他行业内提供公司根据市场需求研发的标准化软件、硬件产品或根据客户特殊要求所开发的定制化软件产品实现销售收入。

2) 项目模式：公司通常是按照客户招标要求，为客户提供信息化解决方案并负责方案的实施。项目实施方案中包括本公司自行开发的软件及生产的硬件产品等。通过为客户提供综合解决方案以取得营业收入。

3) 服务模式：公司凭借业务团队软件行业从业经验，组建了具有丰富从业经验的软件开发以及服务团队，根据客户需求，通过为客户提供智力输出成果实现营业收入。

公司通过自主展业、招投标方式等方式取得订单，收入来源主要是软件开发、技术服务以及配套硬件销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

总体经营情况分析：

报告期内，公司管理层围绕年度经营目标，制定科学合理的经营计划，团结全体员工，深耕市场，夯实管理，公司主营业务收入、净利润均有所增长，具体经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 7,693.02 万元，较上年同期增加 31.83%，主要原因是公司业务逐渐恢复至历史同期均值，受新疆重大诉讼等影响降低，项目中标增加，重研发高效产出；归属于挂牌公司股东的净利润 878.81 万元，较上年同期增加 123.18%，主要原因是：其一，项目有所增加，导致利润大幅增长；其二，公司营收同比上期增长较大，但销售费用、管理费用、财务费用同比上期分别减少 41.45%、25.60%、51.84%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 553.03 万元，较上年同期增长 163.68%，上述现金流量变动原因详见“本节三、（三）现金流量分析”。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司专精特新认定时间为：2023 年 5 月，由“上海市经济和信息化委员会”发证，证书有效时间为 2023 年-2025 年。 高新技术企业证书首次认定时间为：2015 年 10 月，有效期三年，经过复审后最新的 2025 年证书编号为：GR202431006458。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,930,211.10	58,356,136.71	31.83%
毛利率%	21.53%	4.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,495,356.73	-35,729,703.25	112.58%
归属于挂牌公司股	853,285.98	-35,769,931.56	102.39%

东的扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.75%	-61.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.04%	-61.90%	-
基本每股收益	0.10	-0.79	112.58%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	131,884,618.71	118,901,810.54	10.92%
负债总计	77,839,183.70	73,344,009.46	6.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,055,581.46	39,560,224.73	11.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.88	11.36%
资产负债率%（母公司）	54.65%	57.51%	-
资产负债率%（合并）	59.02%	61.68%	-
流动比率	2.06	1.42	-
利息保障倍数	7.90	-13.69	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,530,344.01	-8,684,460.97	163.68%
应收账款周转率	1.56	6.08	-
存货周转率	3.24	2.05	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	10.92%	-34.29%	-
营业收入增长率%	31.83%	-38.15%	-
净利润增长率%	123.18%	-309.75%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	16,788,584.41	12.73%	7,603,356.19	6.39%	120.80%
应收票据	630,000.00	0.48%	30,000.00	0.03%	2,000.00%
应收账款	44,521,688.26	33.76%	54,416,137.24	45.77%	-18.18%
存货	26,335,688.68	19.97%	15,890,335.08	13.36%	65.73%
固定资产	486,613.76	0.37%	1,366,258.95	1.15%	-64.38%
短期借款	15,718,454.79	11.92%	18,160,000.00	15.27%	-13.44%
应付账款	23,993,410.64	18.19%	24,783,116.51	20.84%	-3.19%
预付款项	21,360,248.26	16.20%	18,901,958.35	15.90%	13.01%
无形资产	1,233,613.46	0.94%	2,941,693.58	2.47%	-58.06%
应付职工薪酬	1,680,375.89	1.27%	2,427,542.83	2.04%	-30.78%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金大幅度增长 120.80%，主要原因系项目回款增加及银行贷款额度增加所致；
2. 应收票据报告期内增加 2,000%，主要原因系报告期内项目数量增加致使结算方式的增加所致；
3. 应收账款同比上期减少 18.18%，主要原因系报告期内及账龄超过 1 年及账龄超过 4 年未收回的应收账款同比减少 57.95%、22.93%所致；
4. 存货同比上期增加 65.73%，主要原因系报告期内新疆子公司采购增加所致；
5. 固定资产同比上期下滑 64.38%，主要原因系报告期内报告期内母公司转让车辆所致；
6. 预付款项同比上期增加 13.01%，主要原因系报告期内购供应商要求支付预付款的比例增加所致；
7. 无形资产同比上期减少 58.06%，主要原因系报告期内无形资产摊销导致净额减少所致；
8. 应付职工薪酬同比上期减少 30.78%，主要原因系报告期内员工减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,930,211.10	-	58,356,136.71	-	31.83%
营业成本	60,370,223.72	78.47%	55,607,027.96	95.29%	8.57%
毛利率%	21.53%	-	4.71%	-	-
销售费用	1,508,898.62	1.96%	2,577,119.75	4.42%	-41.45%
管理费用	7,317,645.34	9.51%	9,835,069.56	16.85%	-25.60%
研发费用	3,517,332.08	4.57%	5,989,288.92	10.26%	-41.27%
财务费用	1,518,858.98	1.97%	3,153,717.54	5.40%	-51.84%
信用减值损失	4,539,027.17	5.90%	-24,672,885.79	-42.28%	118.40%
其他收益	570,212.65	0.74%	324,810.63	0.56%	75.55%

投资收益	-1,201,956.10	-1.56%	0	0%	-100%
营业利润	6,547,971.09	8.51%	-45,466,241.08	-77.91%	114.40%
营业外收入	3,631,927.14	4.72%	119,203.52	0.20%	2,946.83%
营业外支出	97,088.37	0.13%	109,606.70	0.19%	-11.42%
净利润	8,788,122.96	11.42%	-37,914,359.53	-64.97%	123.18%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入增幅 31.83%，主要原因系报告期内中标项目增加所致；
2. 营业成本增加了 8.57%，主要原因系报告期内项目增加，增加了维护成本，导致营业成本增加；
3. 销售费用减少 41.45%，主要报告期内公司严控差旅费、招待费所致；
4. 管理费用减少 25.60%，主要系公司人员优化，减少管理运营成本，固定资产折旧减少所致；
5. 研发费用减少 41.27%，主要系公司减少委外研发所致；
6. 财务费用减少 51.84%，主要系延期付款利息减少所致；
7. 信用减值损失涨幅 118.40%，主要系公司加大收款力度，应收账款回款导致信用减值损失减少；
8. 其他收益涨幅 75.55%，主要系母公司税收优惠所致；
9. 投资收益跌幅 100%，主要系报告期内子公司股权转让所致；
10. 营业利润涨幅 114.40%，主要系报告期内报告期内子公司投标项目增加，经营成本减少，信用减值损失减少所致；
11. 营业外收入涨幅 2,946.83%，，主要系本期母公司无须支付款项增加所致；
12. 净利润涨幅 123.18%，主要系报告期内收入增加，费用减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,930,211.10	58,356,136.71	31.83%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	60,370,223.72	55,607,027.96	8.57%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软硬件服	15,828,343.27	11,135,029.48	29.65%	-36.93%	-50.41%	19.12%

务						
商品销售	44,162,667.85	33,126,235.25	24.99%	74.07%	11.78%	41.79%
工程服务	16,939,199.98	16,108,958.99	4.90%	114.72%	357.87%	-50.50%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，主营业务收入较上年同期增长 31.83%，软件收入与较上年同期减少 36.93%，其主要原因系公报告期内中标项目增加所致；软件收入与较上年同期减少 36.93%，其主要原因系报告期内母公司业务下滑所致；商品销售同比上年同期增幅 74.07%，主要原因系新疆、福州公司商品销售增加所致，工程服务同比上年同期增幅 114.72%，主要原因系新疆子公司工程收入占比增加所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新源县轻歌牧马酒店管理有限公司	15,096,165.15	19.62%	是
2	静雨实业(上海)股份有限公司	7,129,128.65	9.27%	否
3	新疆乾坤信息技术股份有限公司	6,733,292.08	8.75%	否
4	长顺县卫生健康局(贵州顺广达建设有限公司)	5,760,949.76	7.49%	否
5	新疆云易泰和教育科技有限公司	5,700,745.12	7.41%	否
合计		40,420,280.76	52.54%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南地球仓科技有限公司	14,327,105.64	23.73%	否
2	联强国际贸易(中国)有限公司	5,729,259.06	9.49%	否
3	新疆亿联时代信息技术有限公司	4,071,959.28	6.74%	否
4	上海五铃光电科技有限公司	3,106,194.68	5.15%	否
5	新疆时空信息技术有限公司	1,998,031.87	3.31%	否
合计		29,232,550.53	48.42%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,530,344.01	-8,684,460.97	163.68%
投资活动产生的现金流量净额	-989,145.34	-642,147.54	-54.04%

筹资活动产生的现金流量净额	5,162,417.05	-9,040,816.27	157.10%
---------------	--------------	---------------	---------

### 现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额增长 163.68%，主要是因为报告期内公司业务量下滑，销售商品、提供劳务收到的现金增长 42.40%，而支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 20.53%，以上致使现金流量净额大幅下滑。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额下降 54.04%，主要系报告期内子公司盈利下滑，母公司对相应亏损子公司进行股权转让及债权转让，减少对子公司投资导致。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额上升 157.10%，主要系报告期内银行借款同比上升 82.01% 所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福州市宏灿信息科技有限公司	参股公司	软件开发	100 万	4,399,076.86	3,869,488.37	3,500,281.27	2,533,429.80
新疆宏灿信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	1000 万	866,032.87	-2,008,168.50	1,616,947.37	-1,112,564.60
随州市硕强科技有限公司	参股公司	物联网技术	200 万	3,511,668.03	3,126,966.08	0	-10,710.00
上海鹤启电子科技有限公司	参股公司	智能工程	500 万	13,464,350.87	2,064,844.06	7,951,460.66	560,278.40
新疆百年英才科技有限公司	参股公司	技术开发	1000 万	13,464,350.87	10,832,527.38	42,899,194.43	2,681,640.44

贵州宏灿信息科技有限公司	控股子公司	信息技术工程	1000 万	5,704,560.20	2,212,963.63	1,098,703.86	-436,220.40
上海宏灿卫道信息科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	100 万	20.55	-479.45	0	-199.94
安徽宏灿智运供应链管理有限公司	控股子公司	网络货运	1000 万	46,792.64	-479.45	0	-92,629.14
新疆富邦运来信息科技有限公司	参股公司	科技推广和应用服务业	300 万	-	-	-	-
湖北宏灿信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	200 万	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆富邦运来信息科技有限公司	注销	优化内部管理结构，降低管理成本，提高运营效率
宏灿智汇（北京）科技有限公司	注销	优化内部管理结构，降低管理成本，提高运营效率
湖北宏灿信息科技有限公司	股权转让	优化内部管理结构，降低管理成本，提高运营效率
上海宏灿卫道信息科技有限公司	设立	未来发展战略及公司业务需要提高市场占有率
泉州市宏灿信息科技有限公司	设立	未来发展战略及公司业务需要提高市场占有率

**(二) 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**(三) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**五、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,517,332.08	5,989,288.92
研发支出占营业收入的比例%	4.57%	10.26%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	29	22
研发人员合计	29	22
研发人员占员工总量的比例%	46.03%	39.29%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	10
公司拥有的发明专利数量	2	2

**六、 对关键审计事项说明**适用 不适用

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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注五、35“营业收入和营业成本”所述，2025 年度，公司合并营业收入 7,693.02 万元，为合并利润表重要组成项目。由于营业收入是上海宏灿公司关键业绩指标之一，可能存在上海宏灿公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对上述收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解并测试与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求，是否符合公司收入确认的会计政策；

(3) 实施实质性分析程序，确定前后期收入是否存在异常波动，分析变动原因；

(4) 获取收入明细账，对收入选取样本，执行细节测试，核对销售合同、发票、验收单、回款单据等；

(5) 对主要客户执行函证程序；

(6) 针对可能出现的完整性风险，对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

企业的任务是发展和盈利，并担负着增加税收和国家发展的使命。我们承担起发展的责任，搞好经济发展，以发展为中心、以发展为前提，不断扩大企业规模，规范管理，依法纳税，为国家发展做出大贡献。我们秉承可持续发展的理念，以公司的和谐发展不断促进社会责任的履行，依托公司的专业技术、人才和资源优势，推动行业的发展与创新。

报告期内，公司为社会、投资者创造了一定的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才短缺及流失风险	<p>公司为高新技术企业，所在行业属于技术密集型行业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着近几年公司业务战略发展和市场扩张，公司对专业人才需求量大，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力的体现。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、薪酬、福利、工作环境以及考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p>应对措施：除了之前加强引进和培养人才队伍，还采取技术外包等措施，进一步加强技术开发力量。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司享受高新技术企业相关税收优惠政策，未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，将对公司的经营业绩产生一定不利的影响。公司享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对实际税负超过 3%的增值税部分即征即退。公司销售自主研发软件产品，这部分收入可能因为国家税务政策的变化受到影响。</p> <p>应对措施：认真研究国家最新税收优惠政策，合理的规划公司业务，最大限度享受国家给与的优惠政策，降低公司运营成本，使得公司能够更长远稳步发展。</p>
应收账款占资产比重较高的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入的比例偏高。2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 44,521,688.26 元，占当期营业收入的比重为 57.87%，可能给公司带来坏账损失，资金成本以及管理成本的增加。影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：加大对之前应收账款的催收，最大限度的按项目完成进度及时回款。加强对新项目的评估和筛选，把质地优良回</p>

	款较快的项目最为公司的主要目标。
实际控制人控制不当的风险	<p>胡李宏为公司控股股东，胡李宏与周莉静夫妇为公司实际控制人，胡李宏担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，周莉静担任公司的董事、财务总监，该两人能够对公司股东会、董事会的决策，对公司董事会、高级管理人员的任免以及公司的经营管理决策产生重大影响，对公司具有控制权。公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。</p> <p>应对措施：第一、谨慎经营，秉持对中小股东负责态度做好公司运营管理工作，第二、公司将在监管政策范围内逐渐把大股东与管理层分离，进一步提高公司治理水平，以上措施的补充强化，对公司管理和治理已经和更加起到良性效果。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	22,202,594.14	41.08%
作为被告/被申请人	16,064,153.14	29.72%
作为第三人	-	-
合计	38,266,747.28	70.80%

作为原告：

依据 2022 年 4 月 21 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐新市区人民法院（2021）新 0104 民初 17870 号民事判决书及 2023 年 1 月 6 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院民事判决书（2022）新 01 民终 2495 号判决书、2023 年 6 月 26 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐新市区人民法院（2021）新 0104 民初 16939 号之二及 2023 年 11 月 27 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院民事裁定书（2023）新民终 5776 号裁定书、2024 年 7 月 2 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐新市区人民法院（2024）新 0104 民初

4041号及2024年11月5日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院民事裁定书（2024）新01民终6496号裁定书目前尚未执行完毕。

新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院于2026年2月受理新铁宝悦股东新疆铁路旅游发展集团有限公司提出的破产申请，案号为（2026）新0104破1号、（2026）新0104破申2号，公司认定被告隐匿资产，恶意逃避债务。该受理裁定严重错误，裁定破产严重不符合法律规定，已经于2026年3月13日向乌鲁木齐市新市区人民法院及上级人民法院提出《驳回破产裁定申请书》、《要求立即续冻申请书》、《纠正及监督申请书》，依据《中华人民共和国企业破产法》第二条规定、《中华人民共和国企业破产法》第七条规定请求新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院受理裁定严重错误，裁定破产严重不符合法律规定，应当裁定驳回破产申请。申请继续冻结被执行人名下相关银行账号；并请求上级人民法院依法纠正新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区人民法院作出的（2026）新0104破1号民事裁定，裁定撤销该受理破产申请的裁定，或指令新市区人民法院裁定驳回对新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司的破产申请以及请求上级人民法院依法对新市区人民法院在（2026）新0104破1号案件中的司法行为进行监督。

公司于2026年3月26日收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐新市区人民法院的执行裁定书（2026）新0104执恢337号。裁定如下：

一、依法冻结、扣划、扣留、提取被执行人新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司的存款、收入15,753,405.01元或者查封、扣押、变卖、拍卖其同等价值的财产。

二、被执行人新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司负担本案执行费94,953.00元，同时被执行人应加倍支付迟延履行期间的债务利息。

三、被执行人新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司承担因强制执行所发生的实际费用。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-043	被告/被申请人	公司与天佑瑞祥公司双方签订《丝路天街文旅商业综合体智慧亮化绿化项目设备采	否	7,197,601.00	是	2024年11月4日公司与新疆天佑瑞祥建设工程有限公司签订的执行和解协议，作为被

		购安装及相关服务项目合同》				告公司于协议签订内3日通过银行支付700万元，剩余款项7,714,973.15元【(2024)新0104执5666号】约定通过债权转让形式支付。由于原告方受让债权转让已超八个月，但未能成功添加成为执行人，致使对方申请再次执行，案号为(2025)新0104执恢835号。
2025-065	被告/被申请人	公司收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新区人民法院结案通知书，案号(2025)新0104执恢835号承揽合同纠纷一案，新疆天佑瑞祥建设工程有限公司(申请执行人)向本院申请执行(2023)新0104民初286号案件已全部执行完毕，现已结案。	是	7,197,601.00	是	2025年8月29日，公司收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新区人民法院结案通知书，案号(2025)新0104执恢835号承揽合同纠纷一案，新疆天佑瑞祥建设工程有限公司(申请执行人)向本院申请执行的(2023)新0104民初286号案件已全部执行完毕，现已结案。
2025-081	被告/被申请人	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新区人民法院民事判决书，案号(2025)新0104民初16722号，判	是	1,668,951.14	是	2025年9月28日，原告就与被告建设工程施工合同纠纷一案再次立案，依法适用普通程序，于2025年11月20日公开开庭进行了审理进行

		决被告于本判决生效后十日内一次性支付原告新疆天佑瑞祥建设工程有限公司逾期付款利息 1,668,951.14元。				了审理，判决被告于本判决生效后十日内一次性支付原告新疆天佑瑞祥建设工程有限公司逾期付款利息 1,668,951.14元。
--	--	------------------------------------------------------------	--	--	--	-----------------------------------------------------------------

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

以上作为被告已按照执行和解协议积极履行了相关债务偿还义务，不会对公司目前的经营造成不利影响。公司将及时披露最新进展。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	18,470,661.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2,000,000.00	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	5,750,000.00
拆出金额	0	1,786,000.00
提供担保	25,000,000.00	18,500,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

经年审审计获悉：报告期内孙公司泉州市宏灿数金科技有限公司与福建省叁拾信息科技有限公司发生关联交易，截止2025年12月31日期末余额为586,138.61元，孙公司泉州市宏灿信息科技有限公司

公司与福建省微跃信息科技有限公司发生关联交易,截止 2025 年 12 月 31 日期末余额为 1,429,702.97 元,子公司新疆百年英才科技有限公司 2025 年将与新源县轻歌牧马酒店管理有限公司发生关联交易,关联交易发生额为 16,454,820.00 元,截至 2025 年 12 月 31 日,期末余额为 3,324,820.00 元,以上关联交易合计数据为 18,470,661.58 元,2026 年 4 月 23 日,公司召开第四届董事会第五次会议,补充审议了《关于补充确认关联交易的议案》。(公告编号 2026-018)

为补充公司流动资金,报告期内公司实控人周莉静向公司提供借款 5,750,000.00 元,截 2025 年 12 月 31 日公司已归还借款 95 万元整,期末余额为 4,800,000.00 元,以上财务资助为公司单方面受益情形。报告期内子公司福州市宏灿信息科技有限公司与福建省叁拾信息科技有限公司发生资金拆借,拆出金额 1,786,000.00 元,截至 2025 年 12 月 31 日,期末余额为 713,000.00 元,该笔关联资金拆借系子公司法人对关联交易概念模糊、认识错误,未及时上报母公司,经年审审计获悉该笔资金拆借行为,现予以补充披露,并要求福建省叁拾信息科技有限公司及时偿还余额及利息部分,截止 2026 年 4 月 18 日,该笔资金拆借已全部归还子公司。2026 年 4 月 23 日,公司召开第四届董事会第五次会议,补充审议了《关于补充确认关联交易的议案》。(公告编号 2026-018)。

公司于 2024 年 4 月向上海农村商业银行支行借款 1000 万元已于 2025 年 4 月归还,并于 2025 年 4 月续贷,以上借款由公司实控人胡李宏和周静莉提供担保。子公司新疆百年英才科技有限公司于 2025 年 7 月与哈密市商业银行乌鲁木齐分行签订借款合同,借款金额 850 万元,由霍尔果斯越丰贸易有限公司、吴新建、唐雪红、赵雷、曹璐提供保证担保。

未来,公司将严格对标全国中小企业股份转让系统的监管要求,进一步完善全链条内控治理体系,持续强化对各级子公司、孙公司的穿透式管理。公司将重构“母公司—子公司—孙公司”三级管控机制,细化重大决策审批、资金流转管控、财务信息披露、合规运营核查等核心环节操作规范,通过开展季度内控巡查、年度专项审计、关键岗位交叉稽核等常态化工作,推动治理要求下沉到基层经营单元,及时查漏补缺补齐管理短板。同时,公司将进一步规范关联交易管理,严格落实关联方识别、交易定价、审议程序等全流程监管要求,主动压降非必要关联交易,对确因经营需要发生的关联交易,严格保证定价公允、程序合规、披露及时,切实维护公司资产安全,保障全体股东合法权益,推动公司持续合规健康发展。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
公司	2016年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2026年12月16日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	将尽可能减少与公司各关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2026年12月16日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	同上	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 调查处罚事项

2025年2月11日，公司收到中国证监会及其派出机构上海监管局行政监管措施，对上海宏灿信息科技股份有限公司、胡李宏、周莉静分别出具警示函的行政监管措施。（公告编号：2025-027）

公司会严格按照《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会制度》等业务规则规范运作，认真行信息披露义务；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关人员将严格遵守法律法规和相关业务规则，督促公司规范运作，保证公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司将充分重视上述问题并吸取教训，杜绝类似问题再次发生。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,351,941	56.2540%	0	25,351,941	56.2540%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,539,265	14.5101%	1,700	6,540,965	14.5139%	
	董事、监事、高管	29,487	0.0654%	0	29,487	0.0654%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,714,990	43.7460%	0	19,714,990	43.7460%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,626,528	43.5497%	0	19,626,528	43.5497%	
	董事、监事、高管	88,462	0.1963%	0	88,462	0.1963%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,066,931	-	0	45,066,931	-	
普通股股东人数						343	

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	胡李宏	25,744,593	1,700	25,746,293	57.1290%	19,310,628	6,435,665	0	0
2	上海宏肆企业管理合伙企业（有限合伙）	2,033,274	0	2,033,274	4.5117%	0	2,033,274	0	0

3	顾伟强	708,295	802,907.00	1,511,202	3.3532%	0	1,511,202	0	0
4	谢发琴	1,003,676	200,000.00	1,203,676	2.6709%	0	1,203,676	0	0
5	杨卫东	1,164,556	0.00	1,164,556	2.5841%	0	1,164,556	0	0
6	贾灿	994,099	0.00	994,099	2.2058%	0	994,099	994,099	0
7	李栋	790,836	0.00	790,836	1.7548%	0	790,836	790,836	0
8	上海宏 伍企业 管 理 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	832,043	-142,171.00	689,872	1.5308%	0	689,872	0	0
9	常昊	563,940	0.00	563,940	1.2513%	0	563,940	0	0
10	刘团结	500,000	1,600.00	501,600	1.1130%	0	501,600	0	0
	<b>合计</b>	34,335,312	864,036	35,199,348	78.1046%	19,310,628	15,888,720	1,784,935	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

胡李宏为公司控股股东，1981年11月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权。直接持有公司57.1290%的股份，对公司绝对控股。2007年8月至2016年6月，任宏灿有限执行董事兼总经理；2016年6月至今任上海宏灿信息科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

胡李宏、周莉静为公司的实际控制人，胡李宏和周莉静系为夫妻关系。胡李宏直接持有公司57.1290%的股份，周莉静直接持有公司股份比例为0.9346%。

周莉静女士，1982年6月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年5月至2005年9月，任上海欧杰机电设备有限公司出纳；2005年10月至2011年4月，任上海皮尔萨管业有限公司行政主管；2011年5月至2012年5月，任上海雷克萨斯汽车销售有限公司财务结算；2012年6月至2016年6月，任宏灿监事兼财务部经理；2016年6月至今任上海宏灿信息科技股份有限公

司董事。2023 年任上海宏灿信息科技股份有限公司财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司已获“专精特新中小企业”，安全生产许可证，高新技术企业证书，软件企业证书、软件产品登记证书、增值电信业务经营许可证、信息系统安全登记保护三级证书、质量管理体系认证证书、信息安全管理体系认证证书。上述资质均在有效期内，未对公司主营业务的正常开展产生不良影响。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，不存在新增知识产权变动情况。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司制定的《软件开发管理制度》均对公司产品技术保护制定了相应规定，对公司知识产权从制度层面进行了保护；同时公司安排专职人员对公司知识产权进行及时申请与续期；此外，公司还聘有法律顾问，如在日常经营中发现其他机构或个人存在侵害公司知识产权的情形，将通过法律途径保护公司的知识产权。

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司采用自主研发的模式，作为高新技术企业，坚持自主信息技术应用创新发展的研发路线，注重技术和领域知识的积累与创新，紧跟国家“数字强国”的发展战略，结合自身产业优势和技术优势，围绕“信息超脑”的核心技术升级构建实现 AI“智慧社区”、“智慧产业”、“智慧消防”、“智慧法务”。

一、研发模式升级：AI 原生驱动的“超脑 2.0”技术架构

构建“1+3+N”分层融合架构：

1. 1个 AI 使能中台：

依托现有 HDP（宏灿数据平台）构建“AI 微服务化能力中枢”，集成 AI 模型开发平台、数据智能引擎、及知识图谱引擎（MDM 增强为多模态知识融合系统），实现模型训练、服务编排、权限管控（UAM 扩展 AI 权限学习）的全生命周期管理。

2. 3层技术融合：

“数据层”：通过 ODS 整合结构化数据与非结构化数据（法律文书、社区 IoT 传感数据等），构建行业级“领域知识增强型预训练大模型”，解决垂直场景小样本学习难题；“算法层”：研发“轻量化领域大模型（Domain LLM）”，结合图神经网络（GNN）与因果推理技术，实现法律条文关联分析、社区风险预测等复杂任务；“应用层”：基于 HDP 服务实现 AI 能力模块化封装（如智慧法务合同审查 API、消防隐患动态识别 SDK），支持低代码调用与异构系统无缝集成。

3. N 个场景化智能体：面向智慧法务、社区、产业、消防等场景，打造领域智能体：“智慧法务”：融合法律知识图谱与 NLP 技术，实现合同智能审查、诉讼风险预测及类案检索增强；“智慧社区”：基于多模态感知数据（视频、传感器）构建社区安全预警系统，集成异常行为识别与民生服务智能推荐；“智慧消防”：通过边缘 AI 设备实时解析建筑 BIM 数据与消防设施状态，实现火灾风险动态评估与应急路径规划。

二、核心技术突破：自主可控的 AI 融合创新路径

1. 领域知识增强型 AI：基于 MDM 主数据构建“行业知识联邦体”系，将法律条文、产业标准等专业知识注入模型训练，提升 AI 在垂直场景的解释性与合规性；研发“多任务联合学习框架”，实现 HDP 服务调用日志、UAM 身份数据与业务数据的跨模态联合优化。

2. 超脑神经网络进化：在现有信息化系统架构中嵌入“AI 推理加速模块”（如 FPGA 边缘计算节点），通过 ODS 数据血缘追踪实现模型在线增量学习；构建“动态自适应服务链”，基于 HDP 总线实现 AI 服务与业务系统的弹性协同（如消防告警触发应急预案自动生成与资源调度）。

3. 国产化技术栈深化：采用自主可控 AI 框架（如昇思 MindSpore）重构算法底座，结合信创环境适配优化模型推理效率；基于 UAM 扩展“AI 权限治理”，实现模型访问控制与数据隐私保护的双重合规。

三、生态协同与价值闭环

1. 产业协同创新：联合法律机构、社区管理机构等上下游合作伙伴，共建“领域 AI 开放实验室”，形成数据共享与场景验证闭环；通过“开发者生态计划”开放 API 接口与工具链，吸引第三

方开发者丰富智慧应用生态。

2. 价值交付模式：提供“软件+AI”订阅式服务：（如智慧法务按次计费、社区安全 SaaS 化部署），强化客户粘性；基于 AI 输出“行业标准化解决方案包”（如《智慧消防 AI 能力集成白皮书》），占领技术制高点。

#### 四、技术实施保障

1. 研发流程重构：采用“AI 双模研发体系”（敏捷迭代+瀑布式），在基础算法研发（3-5 年周期）与场景应用开发（3-6 个月周期）间形成技术共振；建立“AI 伦理治理委员会”，确保技术应用符合《生成式 AI 服务管理暂行办法》等法规要求。

2. 基础设施升级：部署“异构算力资源池”（CPU+GPU+NPU），通过 HDP 实现算力动态调度；构建“边缘-云协同 AI 底座”，满足智慧社区实时响应与中心化模型训练的双重需求。

#### 五、核心价值陈述

通过 AI 技术与现有“信息超脑”体系的深度融合，公司可实现：

“技术壁垒强化”：形成“领域知识+AI 中台+场景智能体”的垂直护城河；

“商业模式进化”：从软件交付升级为“智能服务运营商”；

“政策契合度提升”：深度响应“数字中国”战略中 AI 与实体经济融合的指导。

升级后的研发模式既延续了自主创新的基因，又通过 AI 重构了技术价值链，已优先在智慧法务领域启动标杆项目（如法院智能卷宗管理系统），快速验证技术路径并形成可复用的方法论。

## （二）主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	宏灿跨部门项目流程自动化与协同软件	1,155,863.73	1,155,863.73
2	宏灿产品创意众筹与市场反馈验证软件	1,160,296.50	1,160,296.50
3	宏灿会议效率提升与知识沉淀辅助软件	1,009,986.19	1,009,986.19
4	房屋租赁管理系统的研发	84,831.16	84,831.16
5	数据运营大屏平台的研发	72,294.05	72,294.05
6	旅行社服务平台的研发	34,060.45	34,060.45
合计		3,517,332.08	3,517,332.08

#### 研发项目分析：

报告期内公司研发项目进展顺利，研发项目达到了预期的效果和用户价值，未来将形成一定的市场效益。

#### 四、 业务模式

见本报告第二节一、（一）商业模式与经营计划实现情况。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

报告期内，公司未发生重大纠纷，也不存在违规发包、转包、分包及挂靠的情况。

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

#### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡李宏	董事长、董事、总经理、控股股东、实控人	男	1981年11月	2025年9月10日	2028年9月9日	25,744,593	1,700	25,746,293	57.1290%
周莉静	董事、实控人、财务负责人	女	1982年6月	2025年9月10日	2028年9月9日	421,200	0	421,200	0.9346%
卢智飞	董事	男	1975年11月	2025年9月10日	2028年9月9日	88,660	0	88,660	0.1967%
朱蓓蓓	董事、董事会秘书	女	1984年12月	2025年9月10日	2028年9月9日	-	-	-	-
沈小凤	董事	女	1971年7月	2025年9月10日	2028年9月9日	--	-	-	-
孙海明	监事会主席	男	1989年6月	2025年9月10日	2028年9月9日	29,289	0	29,289	0.0650%
贺隆瑜	监事	男	1996年1月	2025年9月10日	2028年9月9日	-	-	-	-
胡可	监事	女	2002年4月	2025年9月10日	2028年9月9日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡李宏与周莉静系夫妻关系，两人系公司实际控制人。其他人员之间无关联关系

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马馨怡	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
姚红霞	监事、监事会主席	离任	无	个人原因
孙海明	监事	新任	监事会主席	聘任
朱蓓蓓	无	新任	董事、董事会秘书	聘任
胡可	无	新任	监事	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孙海明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1989年6月出生，大专学历，2008年7月至2009年9月，中国移动开发社区项目团队 PHP 工程师；2009年10月至2016年6月任宏灿有限实施部经理；2016年6月至今任股份公司监事，2025年1月任职公司监事会主席。

胡可，女，中国国籍，无境外永久居留权，2002年4月出生，专科学历，2020年至今于人良福垚（上海）农业发展有限公司任职法人，2023年12月至今担任的上海大力人良信息科技股份有限公司担任监事，2025年1月任命为上海宏灿信息科技股份有限公司监事。

朱蓓蓓，女，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学 EMBA、DBA 在读，特许注册金融分析师 CFA，2006.2-2010.5 年任职江苏中泰广源房地产评估咨询有限公司评估员，2010.5-2012.1 任职建业恒安工程管理股份有限公司评估员，2014.2-2016.2 年任职张家港大南评估工程项目管理有限公司评估经理，2016.2-2017.10 任职上海思亮信息技术股份有限公司董事会秘书，2017.10-2019.5 任职一汽凌源汽车制造有限公司董事长秘书，2019.5-2021.12 任职上海新眼光医疗器械股份有限公司董事会秘书，2022.1-2025.1 任职江苏锦达保税仓储股份有限公司董事会秘书，2025年1月入职上海宏灿信息科技股份有限公司，任职公司董事、董事会秘书。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
财务人员	5	0	0	5
技术人员	36	0	7	29

销售人员	8	0	0	8
管理人员	6	1	1	6
员工总计	63	1	8	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	35	27
专科	28	28
专科以下	0	0
员工总计	63	56

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1. 员工薪酬政策：

公司优化薪酬政策，按照当前市场薪资情况，来量身打造具备竞争力的薪酬体系，为员工建立科学合理的绩效考核激励制度。所以，员工的薪酬与日常工作表现、考勤情况等密切联系。

##### 2. 培训计划：

公司根据长远发展规划完善了培训模式，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们的技术能力得到提升，从而提升公司竞争力和发展空间。

##### 3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况：

公司依法执行国家和地方相关的社会保险制度，暂时没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对《公司章程》的部分条款进行了修订，修

订了《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等公司重大制度，完善了财务管理制度等内部控制制度，确立了纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

截至报告期末,上述机构和人员依法运作,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均格按照《公司法》、《公司章程》及相关要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、资产等方面与控股股东和实际控制人做到基本完全独立，具体体现在：

### 1. 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

### 2. 财务独立

本公司设立了独立的财务部门，配备了自己的专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范、符合财税规定的财务会计制度和财务管理制度，本公司开设独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，本公司拥有独立的账户用于缴纳员工社会保险。

### 3. 资产独立

报告期末，公司没有以资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。公司拥有独立的生产、供应、销售系统，资产独立完整，能保持自主经营能力的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司修订了《公司章程》和《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议关于选举朱蓓蓓为公司董事议案；公司召开 2025 年第四次临时股东会，审议关于修订《公司章程》的议案、关于公司董事、监事换届选举的议案。会议议案涉及影响中小股东利益的重大事项，为中小股东表决提供网络投票，充分考虑召开的时间和地点，努力为中小股东参加股东会创造条件以便于股东参加。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00009480 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陶昕	王文静
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00009480 号

上海宏灿信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海宏灿信息科技股份有限公司（以下简称“上海宏灿”）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，公允反映了上海宏灿公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海宏灿公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见

提供了基础。

### 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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、28“营业收入和营业成本”所述，2025年度，上海宏灿公司合并营业收入7,693.02万元，为合并利润表重要组成项目。由于营业收入是上海宏灿公司关键业绩指标之一，可能存在上海宏灿公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对上述收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解并测试与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求，是否符合公司收入确认的会计政策；

（3）实施实质性分析程序，确定前后期收入是否存在异常波动，分析变动原因；

（4）获取收入明细账，对收入选取样本，执行细节测试，核对销售合同、发票、验收单、回款单据等；

（5）对主要客户执行函证程序；

（6）针对可能出现的完整性风险，对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

### 四、其他信息

上海宏灿公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海宏灿公司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，管理层负责评估上海宏灿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海宏灿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海宏灿公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对上海宏灿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留

意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海宏灿公司不能持续经营。

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

(6) 就上海宏灿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陶昕

中国注册会计师：王文静

中国·北京

2026年4月23日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,788,584.41	7,603,356.19
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	630,000.00	30,000.00
应收账款	五、3	44,521,688.26	54,416,137.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	21,360,248.26	18,901,958.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	8,449,190.96	6,543,060.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	26,335,688.68	15,890,335.08
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			
其他流动资产	五、7	708,186.79	617,087.92
<b>流动资产合计</b>		<b>118,793,587.36</b>	<b>104,001,935.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	486,613.76	1,366,258.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,518,646.01	265,463.42
无形资产	五、10	1,233,613.46	2,941,693.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	13,393.27	17,313.31
递延所得税资产	五、12	9,838,764.85	10,309,145.77
其他非流动资产			

非流动资产合计		13,091,031.35	14,899,875.03
资产总计		131,884,618.71	118,901,810.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	15,718,454.79	18,160,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	23,993,410.64	24,783,116.51
预收款项			
合同负债	五、15	164,944.24	280,197.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,680,375.89	2,427,542.83
应交税费	五、17	3,638,271.76	4,806,359.94
其他应付款	五、18	10,749,691.99	13,992,390.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,619,068.57	8,718,270.46
其他流动负债	五、20	175,589.63	73,494.06
<b>流动负债合计</b>		<b>57,739,807.51</b>	<b>73,241,371.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	17,280,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	859,810.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	1,731,769.15	62,818.01
递延收益			
递延所得税负债	五、12	227,796.90	39,819.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,099,376.19</b>	<b>102,637.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,839,183.70</b>	<b>73,344,009.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、24	45,066,931.00	45,066,931.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	2,046,127.47	2,046,127.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,604,865.63	4,604,865.63
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-7,662,342.64	-12,157,699.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,055,581.46	39,560,224.73
少数股东权益		9,989,853.55	5,997,576.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>54,045,435.01</b>	<b>45,557,801.08</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>131,884,618.71</b>	<b>118,901,810.54</b>

法定代表人：胡李宏

主管会计工作负责人：周莉静

会计机构负责人：周莉静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,616,806.77	1,470,777.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		630,000.00	
应收账款	十四、1	18,220,752.41	33,726,575.24
应收款项融资			
预付款项		9,059,363.95	7,140,241.36
其他应收款	十四、2	5,001,093.98	2,599,784.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,790,934.64	7,663,069.67
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			
其他流动资产		52,665.90	2,187.00

<b>流动资产合计</b>		48,371,617.65	52,602,635.72
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	430,002.00	430,002.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,793.24	485,634.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,518,646.01	265,463.42
无形资产		1,233,613.46	2,941,693.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,838,764.85	10,309,145.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,114,819.56	14,431,939.56
<b>资产总计</b>		61,486,437.21	67,034,575.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,462,583.39	13,390,909.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		400,593.86	549,745.55
应交税费		2,434,431.51	4,051,235.02
其他应付款		6,020,186.99	8,170,808.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		64,056.60	64,056.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		619,068.57	218,270.46
其他流动负债		3,843.40	3,843.40
<b>流动负债合计</b>		21,004,764.32	38,448,869.37
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		9,780,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		859,810.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,731,769.15	62,818.01
递延收益			
递延所得税负债		227,796.90	39,819.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,599,376.19	102,637.52
<b>负债合计</b>		33,604,140.51	38,551,506.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		45,066,931.00	45,066,931.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,227,297.33	2,227,297.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,604,865.63	4,604,865.63
一般风险准备			
未分配利润		-24,016,797.26	-23,416,025.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		27,882,296.70	28,483,068.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		61,486,437.21	67,034,575.28

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		76,930,211.10	58,356,136.71
其中：营业收入	五、28	76,930,211.10	58,356,136.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,363,771.81	77,363,345.80
其中：营业成本	五、28	60,370,223.72	55,607,027.96
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	130,813.07	201,122.07
销售费用	五、30	1,508,898.62	2,577,119.75
管理费用	五、31	7,317,645.34	9,835,069.56
研发费用	五、32	3,517,332.08	5,989,288.92
财务费用	五、33	1,518,858.98	3,153,717.54
其中：利息费用		1,460,430.25	3,094,242.15
利息收入		7,134.70	14,816.11
加：其他收益	五、34	570,212.65	324,810.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-1,201,956.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	4,539,027.17	-24,672,885.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	0	-2,068,584.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	74,248.08	-42,372.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,547,971.09	-45,466,241.08
加：营业外收入	五、39	3,631,927.14	119,203.52
减：营业外支出	五、40	97,088.37	109,606.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,082,809.86	-45,456,644.26
减：所得税费用	五、41	1,294,686.90	-7,542,284.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,788,122.96	-37,914,359.53
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）		8,788,122.96	-37,914,359.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,292,766.23	-2,184,656.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,495,356.73	-35,729,703.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,788,122.96	-37,914,359.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,495,356.73	-35,729,703.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,292,766.23	-2,184,656.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	-0.79
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.79

法定代表人：胡李宏

主管会计工作负责人：周莉静

会计机构负责人：周莉静

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	2,566,722.00	25,131,710.05
减：营业成本	十四、4	3,923,999.51	29,168,675.61
税金及附加		10,084.67	115,384.60
销售费用		395,678.08	954,431.31
管理费用		4,070,710.34	3,538,706.28
研发费用		3,326,146.42	5,477,285.04
财务费用		895,609.54	2,223,018.29
其中：利息费用		850,684.87	2,179,462.40
利息收入		5,255.35	5,026.44
加：其他收益		561,958.41	311,064.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,095,927.09	-24,087,481.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,068,584.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79,788.24	-42,372.76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,477,409.30	-42,233,165.58
加：营业外收入		3,631,729.10	51,700.43
减：营业外支出		96,733.18	105,855.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,586.62	-42,287,320.50
减：所得税费用		658,358.31	-7,714,298.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-600,771.69	-34,573,022.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-600,771.69	-34,573,022.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-600,771.69	-34,573,022.00
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.77

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,675,749.85	68,594,114.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,125,734.27	13,767,484.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,801,484.12	82,361,598.19
购买商品、接受劳务支付的现金		71,122,247.33	63,008,986.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,193,157.61	10,310,253.88
支付的各项税费		2,196,032.30	4,702,982.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	13,759,702.87	13,023,835.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		95,271,140.11	91,046,059.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,530,344.01	-8,684,460.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,902.66	
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	五、42	1,253,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,499,902.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,048.00	642,147.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	2,486,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,489,048.00	642,147.54

投资活动产生的现金流量净额		-989,145.34	-642,147.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			880,741.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,430,000.00	15,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,430,000.00	16,500,741.00
偿还债务支付的现金		21,110,000.00	21,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,406,582.95	3,068,552.64
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	五、42	751,000.00	913,004.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,267,582.95	25,541,557.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,162,417.05	-9,040,816.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、43	9,703,615.72	-18,367,424.78
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	7,082,849.86	25,450,274.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43	16,786,465.58	7,082,849.86

法定代表人：胡李宏

主管会计工作负责人：周莉静

会计机构负责人：周莉静

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,209,887.70	39,953,733.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,087,720.09	8,056,472.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,297,607.79	48,010,205.51
购买商品、接受劳务支付的现金		11,943,852.95	37,473,847.25
支付给职工以及为职工支付的现金		3,709,589.59	4,592,729.84
支付的各项税费		1,137,375.37	1,475,086.39
支付其他与经营活动有关的现金		8,231,294.55	4,504,124.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,022,112.46	48,045,788.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		275,495.33	-35,582.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,380.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		89,380.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,048.00	14,601.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,048.00	14,601.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		86,332.54	-14,601.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,780,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,780,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	19,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		815,292.36	2,153,957.13
支付其他与筹资活动有关的现金		660,000.00	660,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,475,292.36	21,913,957.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,304,707.64	-9,913,957.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,666,535.51	-9,964,141.40
加：期初现金及现金等价物余额		950,271.26	10,914,412.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,616,806.77	950,271.26

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	45,066,931.00				2,046,127.47				4,604,865.63		-12,157,699.37	5,997,576.35	45,557,801.08	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	45,066,931.00				2,046,127.47				4,604,865.63		-12,157,699.37	5,997,576.35	45,557,801.08	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											4,495,356.73	3,992,277.20	8,487,633.93	
(一) 综合收益总额											4,495,356.73	4,292,766.23	8,788,122.96	
(二) 所有者投入和减少资本												-300,489.03	-300,489.03	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的														

金额														
4. 其他												-300,489.03	-300,489.03	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	45,066,931.00				2,046,127.47					4,604,865.63		-7,662,342.64	9,989,853.55	54,045,435.01

项目	2024年											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一	未分配利润			
优先		永续	其他	般										

		股	债			股	收益			风险准备			
一、上年期末余额	45,066,931.00				2,501,129.26				4,604,865.53		23,572,003.88	6,846,489.84	82,591,419.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,066,931.00				2,501,129.26				4,604,865.53		23,572,003.88	6,846,489.84	82,591,419.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-455,001.79						-35,729,703.25	-848,913.49	-37,033,618.53
（一）综合收益总额											-35,729,703.25	-2,184,656.28	-37,914,359.53
（二）所有者投入和减少资本					-455,001.79							1,335,742.79	880,741.00
1. 股东投入的普通股												880,741.00	880,741.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-455,001.79							455,001.79	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	45,066,931.00				2,046,127.47				4,604,865.53		-12,157,699.37	5,997,576.35	45,557,801.08

法定代表人：胡李宏

主管会计工作负责人：周莉静

会计机构负责人：周莉静

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	45,066,931.00				2,227,297.33				4,604,865.63		-23,416,025.57	28,483,068.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,066,931.00				2,227,297.33				4,604,865.63		-23,416,025.57	28,483,068.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-600,771.69	-600,771.69
（一）综合收益总额											-600,771.69	-600,771.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	45,066,931.00				2,227,297.33				4,604,865.63		-24,016,797.26	27,882,296.70

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,066,931.00				2,227,297.33				4,604,865.63		11,156,996.43	63,056,090.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,066,931.00				2,227,297.33				4,604,865.63		11,156,996.43	63,056,090.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-34,573,022.00	-34,573,022.00
（一）综合收益总额											-34,573,022.00	-34,573,022.00

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	45,066,931.00				2,227,297.33				4,604,865.63		-23,416,025.57	28,483,068.39

# 上海宏灿信息科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海宏灿信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原系成立于 2007 年 8 月 6 日的上海宏灿信息科技有限公司，于 2016 年 7 月 21 日整体变更为股份有限公司，2025 年 3 月 20 日取得上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91310120664381272Y 的营业执照，公司于 2016 年 12 月 16 日在中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：宏灿股份，证券代码：870029。

住所：上海市普陀区大渡河路 452 号 3 层 A 区 310 室。

总部地址：上海市浦东新区沈梅路 123 弄 59 号 3 楼。

#### (二) 公司经营范围

许可项目：第二类增值电信业务；各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑智能化工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；卫星导航服务；卫星通信服务；卫星移动通信终端销售；5G 通信技术服务；地理遥感信息服务；信息技术咨询服务；网络技术服务；工程管理服务；翻译服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；图文设计制作；企业形象策划；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；普通机械设备安装服务；电线、电缆经营；电子产品销售；通讯设备销售；网络设备销售；纸制品销售；文具用品批发；文具用品零售；办公用品销售；音响设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

公司所属行业为软件开发业，主要产品为智慧城市解决方案、大数据解决方案、智慧物流解决方案和定制化等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制

方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ②其他金融负债

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

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按承兑单位评级划分

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：合并关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小
组合 2：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	3.00	3.00
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：合并关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小

项 目	确定组合的依据
组合 2：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （5）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 13、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权

投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 16、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、合同负债

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

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 24、预计负债

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。

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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （1）商品销售收入

本公司销售商品产生的收入，属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将商品发货至约定地点，客户取得商品的控制权后，公司确认销售收入。

#### （2）软硬件服务收入

本公司提供软硬件服务收入，属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将硬件交付给客户，客户验收后，公司确认销售收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### 26、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。

### 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### ①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购

买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 30、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	200 万元以上
重要的在建工程	500 万元以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	200 万元以上
账龄超过一年的重要预收款项	200 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	200 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	200 万元以上
收到的重要投资活动有关现金	500 万元以上
支付的重要投资活动有关现金	500 万元以上

重要的合营企业或联营企业	500 万元以上
--------------	----------

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售和终止经营”相关描述。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期本公司会计政策未发生变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	1.00%、7.00%
企业所得税	详见下表。	15.00%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2.00%

(续)

纳税主体名称	所得税税率
上海宏灿信息科技股份有限公司	15.00%
安徽宏灿智运供应链管理有限公司	25.00%
贵州宏灿信息科技有限公司	25.00%
新疆宏灿信息科技有限公司	25.00%
福州市宏灿信息科技有限公司	25.00%
随州市硕强科技有限公司	25.00%
上海鹊启电子科技有限公司	25.00%
新疆百年英才科技有限公司	25.00%
上海宏灿卫道信息科技有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
新疆金金金信息科技服务有限公司	25.00%
上海宏灿金穗数据服务有限公司	25.00%
福州宏灿星信息科技有限公司	25.00%
泉州市宏灿数金科技有限公司	25.00%
福州市信灿信息科技有限公司	25.00%
泉州市宏灿信息科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司于2024年12月26日取得编号为GR202431006458高新技术企业证书，该证书有效期为三年。公司2024至2026年度享受高新技术企业所得税率15%的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,016.60	13,377.17
银行存款	16,764,567.81	7,546,629.02
其他货币资金		43,350.00
合 计	16,788,584.41	7,603,356.19

注：银行存款中存在受限资金2,118.83元，系银行账户长期未使用，导致睡眠户。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	630,000.00	30,000.00
商业承兑汇票		
小 计	630,000.00	30,000.00
减：坏账准备		
合 计	630,000.00	30,000.00

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,509,953.67	46,399,571.71
其中：6 个月以内（含 6 个月，下同）	14,102,370.16	13,677,424.69
7-12 个月（含 1 年）	5,407,583.51	32,722,147.02
1 年以内小计	19,509,953.67	46,399,571.71
1 至 2 年	25,725,614.14	7,448,383.16
2 至 3 年	2,345,863.79	2,728,811.27
3 至 4 年	1,350,882.27	2,352,803.54
4 年以上	24,739,998.84	32,099,633.57
小 计	73,672,312.71	91,029,203.25
减：坏账准备	29,150,624.45	36,613,066.01
合 计	44,521,688.26	54,416,137.24

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	320,000.00	0.43	320,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,352,312.71	99.57	28,830,624.45	39.30	44,521,688.26
其中：账龄组合	73,352,312.71	99.57	28,830,624.45	39.30	44,521,688.26
合 计	73,672,312.71	100.00	29,150,624.45		44,521,688.26

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,900,032.41	33.95	30,900,032.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,129,170.84	66.05	5,713,033.60	9.50	54,416,137.24
其中：账龄组合	60,129,170.84	66.05	5,713,033.60	9.50	54,416,137.24
合 计	91,029,203.25	100.00	36,613,066.01		54,416,137.24

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	经多次催要未付款
河北沃享信息技术有限公司（河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00	经多次催要未付款
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	经多次催要未付款
睢宁恒信船舶工程有限公司（广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00	经多次催要未付款
合 计	320,000.00	320,000.00		

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	30,580,032.41	30,580,032.41	100.00%	预计无法收回
北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	经多次催要未付款
河北沃享信息技术有限公司（河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00%	经多次催要未付款
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	经多次催要未付款
睢宁恒信船舶工程有限公司（广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00%	经多次催要未付款
合 计	30,900,032.41	30,900,032.41		

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	14,102,370.16	423,071.11	3.00%
7-12个月（含1年）	5,407,583.51	270,379.18	5.00%
1至2年	25,725,614.14	2,572,561.42	10.00%
2至3年	2,345,863.79	469,172.76	20.00%
3至4年	1,350,882.27	675,441.14	50.00%
4年以上	24,419,998.84	24,419,998.84	100.00%
合 计	73,352,312.71	28,830,624.45	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	13,677,424.69	410,322.74	3.00%
7-12 个月 (含 1 年)	32,722,147.02	1,636,107.36	5.00%
1 至 2 年	7,448,383.16	744,838.32	10.00%
2 至 3 年	2,728,811.27	545,762.25	20.00%
3 至 4 年	2,352,803.54	1,176,401.77	50.00%
4 年以上	1,199,601.16	1,199,601.16	100.00%
合 计	60,129,170.84	5,713,033.60	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应 收 账 款	36,613,066.01	2,642,507.15	8,377,438.27	1,335,000.00	-392,510.44	29,150,624.45
合 计	36,613,066.01	2,642,507.15	8,377,438.27	1,335,000.00	-392,510.44	29,150,624.45

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,335,000.00

## 其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销的程序	款项是否由关联交易产生
上海信可信息科技有限公司	服务费	1,335,000.00	按照民事调解书核销	董事会批准	否
合 计	——	1,335,000.00	——	——	——

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	22,202,594.14	30.14	22,202,594.14
新疆太空大渔科技传媒有限公司	9,825,000.00	13.34	982,500.00
新疆云易泰和教育科技有限公司	4,990,000.00	6.77	598,000.00
贵州顺广达建设有限公司	4,735,656.11	6.43	473,565.61

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新源县轻歌牧马酒店管理有限公司	3,324,820.00	4.51	99,744.60
合计	45,078,070.25	61.19	24,356,404.35

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,822,450.82	41.30	6,564,212.58	34.73
1至2年	5,156,980.15	24.14	7,848,757.15	41.52
2至3年	2,891,861.29	13.54	4,054,032.62	21.45
3年以上	4,488,956.00	21.02	434,956.00	2.30
合计	21,360,248.26	100.00	18,901,958.35	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
武汉掌心信息科技有限公司	4,580,600.00	21.44
阿克苏金盾保安服务有限公司	3,648,700.00	17.08
上海明镜信息科技有限公司	1,102,100.00	5.16
联强国际贸易(中国)有限公司	1,098,900.00	5.14
上海奉捷电子科技有限公司	1,049,899.00	4.92
合计	11,480,199.00	53.74

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,449,190.96	6,543,060.73
合计	8,449,190.96	6,543,060.73

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,238,554.11	4,114,251.53
其中：6个月以内(含6个月,下同)	5,514,148.97	3,362,296.65
7-12个月(含1年)	1,724,405.14	751,954.88

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	7,238,554.11	4,114,251.53
1 至 2 年	256,790.00	440,003.80
2 至 3 年	56,713.62	2,372,114.40
3 至 4 年	2,369,999.40	547,398.80
4 年以上	3,534,398.80	2,987,000.00
小 计	13,456,455.93	10,460,768.53
减：坏账准备	5,007,264.97	3,917,707.80
合 计	8,449,190.96	6,543,060.73

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金、往来款	6,474,063.87	10,012,353.00
拆借款及利息	5,599,350.54	
备用金	1,343,461.34	431,467.65
其他	39,580.18	16,947.88
小 计	13,456,455.93	10,460,768.53
减：坏账准备	5,007,264.97	3,917,707.80
合 计	8,449,190.96	6,543,060.73

## ③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	930,707.80	2,987,000.00		3,917,707.80
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,195,903.95			1,195,903.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动	-106,346.78			-106,346.78
期末余额	2,020,264.97	2,987,000.00		5,007,264.97

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
其他应收款	3,917,707.80	1,195,903.95		-106,346.78	5,007,264.97
合计	3,917,707.80	1,195,903.95		-106,346.78	5,007,264.97

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆云易泰和教育科技有限公司	拆借款及利息	3,115,680.00	1年以内	23.15	113,784.00
新疆宝鼎雅悦旅游管理有限公司	保证金及押金、往来款	2,987,000.00	5年以上	22.20	2,987,000.00
中城投西部建设集团有限公司	保证金及押金、往来款	2,000,000.00	3-4年	14.86	1,000,000.00
张德国	拆借款及利息	857,770.54	1年以内	6.37	25,733.12
上海视财信息科技有限公司	拆借款及利息	792,900.00	1年以内	5.89	23,787.00
合计	——	9,753,350.54		72.47	4,150,304.12

## 6、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
合同履约成本	185,829.57		185,829.57
库存商品	18,730,292.91	2,068,584.07	16,661,708.84
发出商品	5,458,122.69		5,458,122.69
工程施工	4,030,027.58		4,030,027.58

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
合 计	28,404,272.75	2,068,584.07	26,335,688.68

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	471,054.26		471,054.26
库存商品	10,004,340.86	2,068,584.07	7,935,756.79
发出商品	6,471,097.05		6,471,097.05
工程施工	1,012,426.98		1,012,426.98
合 计	17,958,919.15	2,068,584.07	15,890,335.08

(2) 存货跌价准备

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	2,068,584.07					2,068,584.07
合 计	2,068,584.07					2,068,584.07

**7、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	638,791.72	617,087.92
预缴企业所得税	67,525.91	
预缴其他税金	1,869.16	
合 计	708,186.79	617,087.92

**8、固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	486,613.76	1,366,258.95
固定资产清理		
合 计	486,613.76	1,366,258.95

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	4,433,662.66	652,581.82	62,802.58	5,149,047.06

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
2、本期增加金额		3,048.00		3,048.00
(1) 购置		3,048.00		3,048.00
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额	1,723,890.97			1,723,890.97
(1) 处置或报废	1,723,890.97			1,723,890.97
4、期末余额	2,709,771.69	655,629.82	62,802.58	3,428,204.09
二、累计折旧				
1、上年年末余额	3,141,304.69	586,192.71	55,290.71	3,782,788.11
2、本期增加金额	667,906.35	37,250.96	4,881.30	710,038.61
(1) 计提	667,906.35	37,250.96	4,881.30	710,038.61
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额	1,551,236.39			1,551,236.39
(1) 处置或报废	1,551,236.39			1,551,236.39
4、期末余额	2,257,974.65	623,443.67	60,172.01	2,941,590.33
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	451,797.04	32,186.15	2,630.57	486,613.76
2、上年年末账面价值	1,292,357.97	66,389.11	7,511.87	1,366,258.95

②截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况

③截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

④截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

#### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、上年年末余额	1,148,136.03	1,148,136.03
2、本年增加金额	1,885,215.74	1,885,215.74
(1) 新增租赁	1,885,215.74	1,885,215.74
3、本年减少金额	1,148,136.03	1,148,136.03
(1) 处置	1,148,136.03	1,148,136.03
4、年末余额	1,885,215.74	1,885,215.74
二、累计折旧		
1、上年年末余额	882,672.61	882,672.61
2、本年增加金额	632,033.15	632,033.15
(1) 计提	632,033.15	632,033.15
3、本年减少金额	1,148,136.03	1,148,136.03
(1) 处置	1,148,136.03	1,148,136.03
4、年末余额	366,569.73	366,569.73
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,518,646.01	1,518,646.01
2、上年年末账面价值	265,463.42	265,463.42
<b>10、无形资产</b>		
项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	4,663,905.11	4,663,905.11
2、本年增加金额		

项 目	软件	合 计
(1) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,663,905.11	4,663,905.11
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,722,211.53	1,722,211.53
2、本年增加金额	1,708,080.12	1,708,080.12
(1) 计提	1,708,080.12	1,708,080.12
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,430,291.65	3,430,291.65
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,233,613.46	1,233,613.46
2、上年年末账面价值	2,941,693.58	2,941,693.58

#### 11、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	17,313.31		3,920.04		13,393.27
合 计	17,313.31		3,920.04		13,393.27

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	31,072,840.80	4,660,926.12	24,087,481.67	3,613,122.25
资产减值准备	2,068,584.07	310,287.61	2,068,584.07	310,287.61
可抵扣亏损	29,858,761.53	4,478,814.23	42,290,484.27	6,343,572.64
预计负债	1,731,769.13	259,765.37	62,818.01	9,422.70
租赁负债	859,810.13	128,971.52	218,270.46	32,740.57
合 计	65,591,765.66	9,838,764.85	68,727,638.48	10,309,145.77

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	1,518,646.00	227,796.90	265,463.40	39,819.51
合 计	1,518,646.00	227,796.90	265,463.40	39,819.51

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	854,427.38	2,027,005.93
可抵扣亏损	2,012,168.77	10,021,127.14
合 计	2,866,596.15	12,048,133.07

## (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	上年年末余额	备注
2026年		164,487.01	
2027年		167,256.77	
2028年	736,506.23	1,844,567.69	
2029年	101,514.98	8,060,852.57	
2030年	1,174,147.56		
合 计	2,012,168.77	10,237,164.04	

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	5,700,000.00	6,160,000.00
未到期应付利息	18,454.79	
合 计	15,718,454.79	18,160,000.00

注 1：上海宏灿信息科技股份有限公司于 2025 年 4 月向上海农村商业银行股份有限公司普陀支行借款 500 万元，由胡李宏、周莉静提供担保。

注 2：上海宏灿信息科技股份有限公司于 2025 年 4 月向上海农村商业银行股份有限公司普陀支行借款 500 万元，由胡李宏、周莉静提供担保。

注 3：新疆百年英才科技有限公司于 2025 年 10 月向中国工商银行乌鲁木齐经济技术开发区支行借款 270 万元。

注 4：新疆百年英才科技有限公司于 2025 年 5 月向交通银行股份有限公司乌鲁木齐幸福路支行借款 70 万元。

注 5：新疆百年英才科技有限公司于 2025 年 7 月向交通银行股份有限公司乌鲁木齐幸福路支行借款 230 万元。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	16,240,598.03	14,799,649.01
1 年以上	7,752,812.61	9,983,467.50
合 计	23,993,410.64	24,783,116.51

#### 15、合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务费、货款	164,944.24	280,197.82
合 计	164,944.24	280,197.82

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,388,477.43	7,548,535.81	8,289,589.21	1,647,424.03
二、离职后福利-设定提存计划	39,065.40	680,945.85	687,059.39	32,951.86
三、辞退福利				
合 计	2,427,542.83	8,229,481.66	8,976,648.60	1,680,375.89

##### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,336,590.95	6,888,583.52	7,618,470.32	1,606,704.15
2、职工福利费		26,200.00	26,200.00	
3、社会保险费	42,357.01	506,971.49	520,923.62	28,404.88

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	41,531.59	478,216.07	492,300.87	27,446.79
工伤保险费	825.42	28,755.42	28,622.75	958.09
4、住房公积金	3,390.00	110,369.00	108,224.00	5,535.00
5、工会经费和职工教育经费	6,139.47	16,411.80	15,771.27	6,780.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	2,388,477.43	7,548,535.81	8,289,589.21	1,647,424.03

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,809.60	659,655.24	665,521.40	31,943.44
2、失业保险费	1,255.80	21,290.61	21,537.99	1,008.42
合 计	39,065.40	680,945.85	687,059.39	32,951.86

## 17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,017,999.22	4,448,093.69
企业所得税	575,483.43	218,322.04
个人所得税	11,594.45	16,903.34
城市维护建设税	7,917.64	68,009.46
教育费附加	3,831.19	29,505.86
地方教育费附加	2,717.98	19,503.07
印花税	13,656.43	6,022.48
其他	5,071.42	
合 计	3,638,271.76	4,806,359.94

## 18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,749,691.99	13,992,390.32
合 计	10,749,691.99	13,992,390.32

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,974,336.00	10,059,096.83
拆借款及利息	8,441,000.00	
诉讼及案件费		2,453,228.07
押金及保证金	81,439.00	1,089,052.00
代垫款	241,249.29	380,822.52
代扣代缴社保公积金		1,775.00
其他	11,667.70	8,415.90
合 计	10,749,691.99	13,992,390.32

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

#### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、22）	619,068.57	218,270.46
1年内到期的长期借款（附注五、21）	1,000,000.00	8,500,000.00
合 计	1,619,068.57	8,718,270.46

#### 20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应增值税	175,589.63	73,494.06
合 计	175,589.63	73,494.06

#### 21、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
抵押借款		8,500,000.00	5.5%
保证借款	8,500,000.00		
信用借款	9,780,000.00		
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	1,000,000.00	8,500,000.00	5.5%
合 计	17,280,000.00		

注1：新疆百年英才科技有限公司于2025年7月与哈密市商业银行乌鲁木齐分行签订借款合同，借款金额850万元，由霍尔果斯越丰贸易有限公司、吴新建、唐雪红、赵雷、曹璐提供保证担保。

注2：上海宏灿信息科技股份有限公司于2025年9月与中国建设银行股份有限公司上海徐汇支行签订借款合同，借款金额978万，为信用额度借款。

**22、租赁负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,478,878.71	218,270.46
减：一年内到期的租赁负债（附注五、19）	619,068.57	218,270.46
合 计	859,810.14	

**23、预计负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	62,818.01	62,818.01
未决诉讼	1,668,951.14	
合 计	1,731,769.15	62,818.01

**24、股本**

项目	上年年末 余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	45,066,931.00						45,066,931.00

**25、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,039,040.91			2,039,040.91
其他资本公积	7,086.56			7,086.56
合 计	2,046,127.47			2,046,127.47

**26、盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,604,865.63			4,604,865.63
合 计	4,604,865.63			4,604,865.63

**27、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-12,157,699.37	23,572,003.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,157,699.37	23,572,003.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,495,356.73	-35,729,703.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,662,342.64	-12,157,699.37

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,930,211.10	60,370,223.72	58,355,206.73	55,604,741.27
其他业务			929.98	2,286.69
合 计	76,930,211.10	60,370,223.72	58,356,136.71	55,607,027.96

### (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类：				
商品销售	44,162,667.85	33,126,235.25	25,370,900.90	29,634,457.30
软硬件服务	15,828,343.27	11,135,029.48	25,096,104.73	22,454,361.60
工程服务	16,939,199.98	16,108,958.99	7,889,131.08	3,518,209.06
合 计	76,930,211.10	60,370,223.72	58,356,136.71	55,607,027.96

## 29、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	54,550.86	104,821.22
教育费附加	23,087.90	45,956.38
地方教育费附加	15,723.29	32,427.28
印花税	26,807.38	14,197.19
车船税	4,020.00	3,720.00
其他	6,623.64	
合 计	130,813.07	201,122.07

## 30、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	619,629.66	719,307.13
折旧费	55,645.02	410,550.76
咨询服务费	338,428.92	537,735.83
办公费	11,895.45	14,069.76

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	130,765.65	155,508.91
业务招待费	284,273.69	579,134.39
其他	68,260.23	160,812.97
合 计	1,508,898.62	2,577,119.75

**31、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,179,205.67	4,155,581.33
折旧费	1,279,892.50	1,428,211.32
系统升级费		1,845,700.00
咨询服务费	1,480,864.62	790,418.67
办公费	280,536.67	310,968.12
差旅费	216,704.95	160,139.45
租赁物业费	153,617.03	267,910.64
业务招待费	125,025.48	128,066.90
其他	601,798.42	748,073.13
合 计	7,317,645.34	9,835,069.56

**32、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
技术人员薪酬	1,802,317.72	2,696,784.92
委外研发费		1,537,641.51
摊销折旧费	1,714,614.36	1,738,764.48
其他	400.00	16,098.01
合 计	3,517,332.08	5,989,288.92

**33、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,460,430.25	3,094,242.15
减：利息收入	7,134.70	14,816.11
手续费支出	22,308.71	31,791.50
其他	43,254.72	42,500.00
合 计	1,518,858.98	3,153,717.54

**34、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	561,640.59	323,466.98	561,640.59
个税手续费返还	6,095.92	1,343.65	6,095.92
直接减免的增值税	2,476.14		2,476.14
合 计	570,212.65	324,810.63	570,212.65

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退的增值税	395,812.97	234,042.17	与收益相关
稳岗补贴	53,973.06	15,881.40	与收益相关
专精特新补贴		45,800.00	与收益相关
高新补贴	50,000.00		与收益相关
其他	61,854.56	27,743.41	与收益相关

### 35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,201,956.10	
合 计	-1,201,956.10	

### 36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,734,931.12	-22,909,084.78
其他应收款坏账损失	-1,195,903.95	-1,763,801.01
合 计	4,539,027.17	-24,672,885.79

### 37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-2,068,584.07
合 计		-2,068,584.07

### 38、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	74,248.08	-42,372.76	74,248.08
合 计	74,248.08	-42,372.76	74,248.08

### 39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	3,631,729.10		3,631,729.10
与企业日常活动无关的政府补助		56,239.60	
其他	198.04	62,963.92	198.04
合 计	3,631,927.14	119,203.52	3,631,927.14

**40、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	10,994.10	3,791.88	10,994.10
违约赔偿支出	86,094.26		86,094.26
其他	0.01	105,814.82	0.01
合 计	97,088.37	109,606.70	97,088.37

**41、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	636,328.59	175,177.53
递延所得税费用	658,358.31	-7,717,462.26
合 计	1,294,686.90	-7,542,284.73

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	10,082,809.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,815,432.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-25,275.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,198.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,606,022.96
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,957,761.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-2,355,689.32
研发费加计扣除的影响	-546,718.38
所得税费用	1,294,686.90

**42、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	7,134.70	14,816.11
与收益相关的政府补助	570,212.65	379,930.23
其他营业外收入	198.04	62,963.92
往来款、押金保证金	2,027,682.55	12,462,483.19
收到受限货币资金	520,506.33	847,290.58
合 计	3,125,734.27	13,767,484.03

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	2,567,016.20	7,249,583.66
手续费	22,308.71	31,791.50
往来款	11,071,170.76	5,112,347.69
其他营业外支出	97,088.37	109,606.70
支付受限货币资金	2,118.83	520,506.33
合 计	13,759,702.87	13,023,835.88

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
企业间借款收回的资金	1,253,000.00	
合 计	1,253,000.00	

**(4) 支付其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
企业间借款借出的资金	2,486,000.00	
合 计	2,486,000.00	

**(5) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期金额
租赁负债支付的现金	660,000.00	913,004.63
企业间借款归还的资金	91,000.00	
合 计	751,000.00	913,004.63

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,788,122.96	-37,914,359.53
加：资产减值准备		2,068,584.07
信用减值损失	-4,539,027.17	24,672,885.79
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,342,071.76	1,969,196.38
无形资产摊销	1,708,080.12	1,722,211.53
长期待摊费用摊销	3,920.04	2,286.69
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）	-74,248.08	42,372.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,460,430.25	3,094,242.15
投资损失（收益以“-”号填列）	1,201,956.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	470,380.92	-7,621,895.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	187,977.39	-95,566.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,445,353.60	18,465,104.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,742,325.86	5,418,384.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,316,292.54	-20,507,907.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,530,344.01	-8,684,460.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,786,465.58	7,082,849.86
减：现金的年初余额	7,082,849.86	25,450,274.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,703,615.72	-18,367,424.78

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	24,016.60	13,377.17
可随时用于支付的银行存款	16,762,448.98	7,069,472.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,786,465.58	7,082,849.86

#### 44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,118.83	详见附注五、1
合 计	2,118.83	

#### 六、研发支出

##### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,517,332.08	5,989,288.92
合 计	3,517,332.08	5,989,288.92

##### (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
技术人员薪酬	1,802,317.72	2,696,784.92
委外研发费		1,537,641.51
摊销折旧费	1,714,614.36	1,738,764.48
其他	400.00	16,098.01
合 计	3,517,332.08	5,989,288.92

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽宏灿智运供应链管理有限公司	安庆	安庆	供应链管理、货运代理	100.00		投资设立
贵州宏灿信息科技有限公司	贵阳	贵阳	建筑装饰、装修	100.00		投资设立
新疆宏灿信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件研发、技术服务咨询	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福州市宏灿信息科技有限公司	福州	福州	软件研发、技术服务咨询	80.00		投资设立
随州市硕强科技有限公司	随州	随州	软件研发、技术服务咨询	80.00		投资设立
上海鹊启电子科技有限公司	上海	上海	电子与智能化建设工程专业施工，设计	51.00		非同一控制下合并
新疆百年英才科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	教育软硬件、系统集成销售	51.00		非同一控制下合并
上海宏灿卫道信息科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
新疆金金金信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件和信息技术服务业		45.90	投资设立
上海宏灿金穗数据服务有限公司	上海	上海	信息处理和存储支持服务		60.00	投资设立
福州宏灿星信息科技有限公司	福州	福州	信息技术咨询服务		80.00	投资设立
泉州市宏灿数金科技有限公司	泉州	泉州	信息技术咨询服务		80.00	投资设立
福州市信灿信息科技有限公司	福州	福州	信息技术咨询服务		80.00	投资设立
泉州市宏灿信息科技有限公司	泉州	泉州	信息技术咨询服务		80.00	投资设立

## 2、本期未发生非同一控制下企业合并

## 3、本期未发生反向购买

## 4、本期未发生同一控制下企业合并

## 5、本期发生处置子公司

本期转让子公司湖北宏灿信息科技有限公司及其子公司武汉灿达创信息科技有限公司。

## 6、其他原因的合并范围变动

本期设立孙公司上海宏灿金穗数据服务有限公司、福州宏灿星信息科技有限公司、泉州市宏灿数金科技有限公司、福州市信灿信息科技有限公司、泉州市宏灿信息科技有限公司，本期注销子公司新疆富邦运来信息科技有限责任公司、宏灿智汇（北京）科技有限公司。

## 7、本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 8、子公司少数股东持有的权益

### （1）重要的非全资子公司

公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆百年英才科技有限公司	49.00	1,314,003.82		5,307,938.42
上海鹊启电子科技有限公司	49.00	274,536.42		1,011,773.59

## (2) 重要的非全资子公司、孙公司的主要财务信息

公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆百年英才科技有限公司	41,298,803.83	391,039.54	41,689,843.37	23,357,315.99	7,500,000.00	30,857,315.99
上海鹊启电子科技有限公司	13,464,350.87		13,464,350.87	11,399,506.81		11,399,506.81

(续)

公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆百年英才科技有限公司	28,401,898.85	838,594.90	29,240,493.75	21,089,606.81		21,089,606.81
上海鹊启电子科技有限公司	13,287,563.96	37,240.24	13,324,804.20	11,820,238.54		11,820,238.54

(续)

公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆百年英才科技有限公司	42,899,194.43	2,681,640.44	2,681,640.44	170,147.17
上海鹊启电子科技有限公司	7,951,460.66	560,278.40	560,278.40	1,201,884.50

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆百年英才科技有限公司	15,608,908.98	-1,079,974.83	-1,079,974.83	-1,019,167.76
上海鹤启电子科技有限公司	10,619,405.17	-2,184,190.93	-2,184,190.93	-597,857.51

(3) 无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(4) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 9、本期无重要的共同经营

## 10、本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	561,640.59	323,466.98
营业外收入		56,239.60
合计	561,640.59	379,706.58

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方

名称	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
胡李宏	57.129%	57.129%

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“企业集团的构成”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海大力人良科技发展股份有限公司	实际控制人控制
周莉静	董事、财务负责人、实际控制人配偶
朱蓓蓓	董事、董事会秘书
上海宏远信息技术有限公司	周莉静控制的公司
梁行	子公司法人
张德国	子公司法人
张哲骐	子公司法人

财诺誉泰（上海）软件科技有限公司	与子公司同一法人
福建省微跃信息科技有限公司	与子公司同一法人
福建省叁拾信息科技有限公司	与子公司同一法人
新源县轻歌牧马酒店管理有限公司	与孙公司同一法人

#### 4、关联方交易情况

##### （1）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建省叁拾信息科技有限公司	出售商品	586,138.61	
福建省微跃信息科技有限公司	出售商品	1,429,702.97	
新源县轻歌牧马酒店管理有限公司	出售商品	16,454,820.00	

##### （2）关联担保情况：

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡李宏、周莉静	10,000,000.00	2024/4/28	2025/4/24	是
胡李宏、周莉静	2,000,000.00	2024/10/30	2025/10/30	是
胡李宏、周莉静	5,000,000.00	2025/4/18	2026/4/16	否
胡李宏、周莉静	5,000,000.00	2025/4/18	2026/4/14	否
霍尔果斯越丰贸易有限公司、吴新建、唐雪红、赵雷、曹璐	8,500,000.00	2025/7/4	2027/7/3	否

##### （3）关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
周莉静	5,750,000.00	2025/6/1	2027/6/1	已偿还 95 万元
拆出：				
福建省叁拾信息科技有限公司	1,786,000.00	2025/1/1	2026/12/31	已偿还 107.3 万元

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款：		
福建省叁拾信息科技有限公司	992,055.80	
福建省微跃信息科技有限公司	1,554,000.00	

项目名称	期末余额	上年年末余额
新源县轻歌牧马酒店管理有限公司	3,324,820.00	
合 计	5,870,875.80	
预付款项：		
福建省微跃信息科技有限公司	716,979.80	
合 计	716,979.80	
其他应收款：		
梁行	20,000.00	
张德国	857,770.54	
福建省叁拾信息科技有限公司	713,000.00	
合 计	1,590,770.54	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
胡李宏	200.00	4,233,718.84
周莉静	4,800,000.00	
财诺誉泰（上海）软件科技有限公司	1,961,000.00	
张哲骐	10,030.24	
合 计	6,771,230.24	4,233,718.84

## 十、股份支付

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

根据 2025 年 11 月 25 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新区人民法院民事判决书（案号（2025）新 0104 民初 16722 号）上海宏灿信息科技股份有限公司于判决生效后十日内需一次性支付原告新疆天佑瑞祥建设工程有限公司逾期付款利息 1,668,951.14 元，据此，计提预计负债 1,668,951.14 元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

2025年8月15日，上海宏灿信息科技股份有限公司（以下简称“上海宏灿”）以零对价转让控股子公司湖北宏灿信息科技有限责任公司（以下简称“湖北宏灿”）及湖北宏灿的全资子公司武汉灿达创信息科技有限公司（武汉灿达创），截止到转让日前，湖北宏灿与武汉灿达创合计净资产为1,913,328.19元，上海宏灿以零对价转让的原因如下：

- ① 上海宏灿因市场环境、行业竞争、新疆应收账款诉讼等多方面因素影响，无力经营湖北宏灿及武汉灿达创；
- ② 湖北宏灿与武汉灿达创合计净资产为1,913,328.19元，但应收款项金额较大，公司账面货币资金仅为4,023.63元，无支付能力；
- ③ 上海宏灿信按照公司章程约定，尚需实缴注册资本160万，为节约公司现金流出售湖北宏灿及武汉灿达创。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	362,771.00	28,737,478.36
其中：6个月以内（含6个月，下同）	204,000.00	4,501,179.79
7-12个月（含1年）	158,771.00	24,236,298.57
1年以内小计	362,771.00	28,737,478.36
1至2年	17,199,854.36	4,995,863.79
2至3年	2,345,863.79	950,960.02
3至4年	950,960.02	2,052,803.54
4年以上	24,439,998.84	32,099,633.57
小 计	45,299,448.01	68,836,739.28
减：坏账准备	27,078,695.60	35,110,164.04
合 计	18,220,752.41	33,726,575.24

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	320,000.00	0.71	320,000.00	100.00	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,979,448.01	99.29	26,758,695.60	59.49	18,220,752.41
其中：账龄组合	44,579,448.01	98.41	26,758,695.60	60.02	17,820,752.41
合并关联方组合	400,000.00	0.88			400,000.00
合 计	45,299,448.01	100.00	27,078,695.60		18,220,752.41

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,900,032.41	44.89	30,900,032.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,936,706.87	55.11	4,210,131.63	11.10	33,726,575.24
其中：账龄组合	36,236,706.87	52.64	4,210,131.63	11.62	32,026,575.24
合并关联方组合	1,700,000.00	2.47			1,700,000.00
合 计	68,836,739.28	100.00	35,110,164.04	51.00	33,726,575.24

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	经多次催要未付款
河北沃享信息技术有限公司 （河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00	经多次催要未付款
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	经多次催要未付款
睢宁恒信船舶工程有限公司 （广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00	经多次催要未付款
合 计	320,000.00	320,000.00		

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	30,580,032.41	30,580,032.41	100.00%	预计无法收回
北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	经多次催收未付
河北沃享信息技术有限公司（河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00%	经多次催收未付
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	经多次催收未付
睢宁恒信船舶工程有限公司（广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00%	经多次催收未付
合计	30,900,032.41	30,900,032.41		

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	204,000.00	6,120.00	3.00
7-12个月（含1年）	158,771.00	7,938.55	5.00
1至2年	16,799,854.36	1,679,985.44	10.00
2至3年	2,345,863.79	469,172.76	20.00
3至4年	950,960.02	475,480.01	50.00
4年以上	24,119,998.84	24,119,998.84	100.00
合计	44,579,448.01	26,758,695.60	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	35,110,164.04	1,680,969.83	8,377,438.27	1,335,000.00	27,078,695.60
合计	35,110,164.04	1,680,969.83	8,377,438.27	1,335,000.00	27,078,695.60

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,335,000.00

## 其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销的程序	款项是否由关联交易产生
上海信可信息科技有限公司	服务费	1,335,000.00	按照民事调解书核销	董事会批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销的程序	款项是否由关联交易产生
合计	——	1,335,000.00	——	——	——

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	22,202,594.14	49.01	22,202,594.14
新疆太空大渔科技传媒有限公司	9,825,000.00	21.69	982,500.00
新疆云易泰和教育科技有限公司	4,990,000.00	11.02	598,000.00
上海伟硕信息技术有限公司	1,421,447.00	3.14	122,766.15
湖北宏灿信息科技有限责任公司	1,300,000.00	2.87	130,000.00
合计	39,739,041.14	87.73	24,035,860.29

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,001,093.98	2,599,784.86
合计	5,001,093.98	2,599,784.86

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,981,015.55	13,643.30
其中：6个月以内（含6个月，下同）	3,980,015.55	4,643.30
7-12个月（含1年）	1,000.00	9,000.00
1年以内小计	3,981,015.55	13,643.30
1至2年	9,000.00	992,745.40
2至3年	18,223.62	2,000,000.00
3至4年	2,000,000.00	
4年以上	2,987,000.00	2,987,000.00
小计	8,995,239.17	5,993,388.70
减：坏账准备	3,994,145.19	3,393,603.84
合计	5,001,093.98	2,599,784.86

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	5,096,565.67	5,056,745.40
备用金		
其他	3,673.50	2,643.30
合并范围内关联方款项	3,895,000.00	934,000.00
小 计	8,995,239.17	5,993,388.70
减：坏账准备	3,994,145.19	3,393,603.84
合 计	5,001,093.98	2,599,784.86

## ③坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	406,603.84	2,987,000.00		3,393,603.84
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	600,541.35			600,541.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,007,145.19	2,987,000.00		3,994,145.19

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,393,603.84	600,541.35			3,994,145.19
合 计	3,393,603.84	600,541.35			3,994,145.19

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆宝鼎雅悦旅游管理有限公司	保证金	2,987,000.00	5年以上	33.21	2,987,000.00
贵州宏灿信息科技有限公司	往来款	2,315,000.00	1年以内	25.74	69,450.00
中城投西部建设集团有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4年	22.23	1,000,000.00
新疆宏灿信息科技有限公司	往来款	1,580,000.00	1年以内	17.56	47,400.00
中安能源（安徽）有限公司	保证金	77,325.00	1年以内	0.86	2,319.75
合 计		8,959,325.00		99.60	4,106,169.75

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	430,002.00		430,002.00	430,002.00		430,002.00
对联营、合营 企业投资						
合 计	430,002.00		430,002.00	430,002.00		430,002.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
安徽宏灿智运供应链管理有限公司	350,000.00			350,000.00		
福州市宏灿信息科技有限公司	80,000.00			80,000.00		
新疆百年英才科技有限公司	1.00			1.00		
上海鹊启电子科技有限公司	1.00			1.00		
合 计	430,002.00			430,002.00		

## 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,566,722.00	3,923,999.51	25,131,710.05	29,168,675.61
其他业务				
合 计	2,566,722.00	3,923,999.51	25,131,710.05	29,168,675.61

## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；	74,248.08	
2、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；	561,640.59	
3、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	8,572.06	
4、预计负债计提的利息	168,332.67	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	3,534,838.77	
扣除所得税前非经常性损益合计	4,347,632.17	
减：所得税影响金额	627,841.70	
扣除所得税后非经常性损益合计	3,719,790.47	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	77,719.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	3,642,070.75	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	10.75	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.04	0.02	0.02

上海宏灿信息科技股份有限公司

2026年4月23日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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；	74,248.08
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	561,640.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	8,572.06
预计负债计提的利息	168,332.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	3,534,838.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,347,632.17</b>
减：所得税影响数	627,841.70
少数股东权益影响额（税后）	77,719.72
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,642,070.75</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用