

证券代码：837072

证券简称：汉亦盛

主办券商：长江承销保荐



汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司



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、公司负责人沈凯宁、主管会计工作负责人韩琪及会计机构负责人（会计主管人员）沈晓瑜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、众华会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉亦盛	指	汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司
上海汉盛、汉盛科技	指	上海汉盛信息科技有限公司
上海阿柏克思、阿柏克思	指	阿柏克思（上海）系统科技有限公司
汉盛控股	指	Highsource Holdings Limited
汉盛香港	指	DCSS Technology (Hongkong) LTD
香港 ABK、香港阿柏克思	指	ABK System Limited
汉盛新加坡	指	DCSS Technology Pte LTD
汉盛泰国	指	DCSS Technology (Thailand) Co., Ltd
汉盛马来西亚	指	DCSS Technology SDN. BHD
汉盛全球有限公司	指	Highsource Global Limited
股东会、	指	汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司股东会
董事会	指	汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司监事会
真金投资	指	上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所、众华会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	Bloomsdata Technology Co, Ltd.		
法定代表人	沈凯宁	成立时间	2009年1月12日
控股股东	控股股东为（沈凯宁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈凯宁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	IT 基础架构服务、运维服务、专业服务、外包服务的企业客户端到端解决方案，包括统一性能管理 UPM、业务连续管理 BCM、云等		
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	汉亦盛	证券代码	837072
挂牌时间	2016年4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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩琪	联系地址	上海虹漕路 461 号 56 号楼漕河泾软件大厦 11A
电话	021-32501918	电子邮箱	ir@hysdata.com
传真	021-32501968		
公司办公地址	上海虹漕路 461 号 56 号楼漕河泾软件大厦 11A	邮政编码	200233
公司网址	www.hysdata.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	913100006840346730		
注册地址	上海市金都路 4299 号 6 幢 3 楼 B47 室		
注册资本（元）	30,000,000	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

(一) 商业模式与经营计划执行情况

汉亦盛公司聚焦企业用户 ICT 领域，作为一站式数字化基础设施与数据管理服务综合提供商，持续围绕企业数字化核心需求，构建覆盖硬件部署、软件适配、架构搭建及全生命周期运维的服务体系。公司以国内总部为核心，在国内一线城市搭建标准化服务节点，同时在香港、新加坡、泰国、马来西亚、澳大利亚、俄罗斯、德国等海外区域布局技术服务网络，依托“一带一路”发展契机，承接大量国内企业出海 IT 服务需求，持续巩固在中国企业海外 IT 服务交付领域的领先地位。目前公司服务客户超 500 家，其中近半数为全球知名企业，业务覆盖金融、制造、政务、通信等多个核心行业领域。

2025 年，公司在既有商业模式框架下，围绕市场需求与行业趋势，重点推进三大能力升级：

其一，**深化海外市场覆盖与全生命周期服务能力**。依托海外本地化团队，进一步拓宽海外企业客户服务边界，从单一的设备与系统服务，延伸至 IT 架构规划、方案落地、运维优化、迭代升级的全流程服务体系，提升海外区域客户的服务粘性与综合服务能力；

其二，**深耕国内出海客户服务链路**。针对国内企业出海过程中面临的跨区域合规、多场景 IT 部署、海外业务运维等核心需求，搭建全球化服务响应机制，高效落地海外 IT 架构搭建、系统适配、数据安全保障等服务，精准匹配国内出海企业的海外 IT 运营需求；

其三，**拓展企业级数字底座解决方案**。聚焦企业数字化转型核心底座建设，强化云原生架构、超融合架构、数据治理、安全合规等数字底座相关方案的研发与场景化落地，深入挖掘企业在数字化基础设施搭建、数据资产化管理等方面的潜在需求，为企业构建稳定、可扩展、高安全的数字化支撑体系。

经营层面，公司持续通过本地化团队破解区域合规难题，降低单一市场依赖风险，规避地缘政治、贸易制裁等外部因素影响；同时运用外汇对冲等金融工具，平稳汇率波动带来的经营压力。2025 年公司营业收入增长幅度继续领跑行业平均水平，在海外市场拓面、国内出海客户深度服务、数字底座方案落地等方面均取得突破性进展。

未来，公司将持续深化“全球化布局 + 本地化敏捷”的服务模式，以技术创新、合规保障、运营优化为核心抓手，将国际市场的不确定性转化为差异化服务价值。在逆全球化趋势下，凭借全链路服务能力与综合解决方案，成为企业应对复杂市场环境、实现数字化发展的核心合作伙伴，进一步巩固在企业 ICT 服务领域的竞争优势。

(二) 行业情况

以下从公司业务核心布局的中国及东南亚区域，就企业级 IT 基础架构服务的发展态势展开说明：
中国

• **市场规模持续高增，结构持续优化**：受益于企业数字化转型向纵深推进、产业互联网与数字经济政策的双重驱动，2025 年中国 IT 服务市场延续稳健扩张态势，全年信息技术服务同比增长 14.7%，增速显著高于行业平均水平。其中，项目类、管理类、支持类服务均保持双位数增长，云计算、大数据等新兴技术服务成为核心增长引擎，为 IT 服务商开辟了广阔的增量空间。

• **技术创新重塑行业格局：**云计算、人工智能、云原生、自动化等技术在 IT 运维、架构升级等场景的深度渗透，持续推动金融、电信、制造等关键行业的数字化转型，也倒逼 IT 服务向智能化、一体化升级，行业技术迭代与服务创新节奏显著加快。

• **企业出海释放全新增长动能：**2025 年，中国本土 IT 服务商加速全球化布局，出海重心进一步向东南亚、拉美等新兴市场倾斜。这类市场数字基建潜力大、经济增长空间广阔，叠加国内企业出海浪潮，催生了大量跨境 IT 部署、合规适配、海外运维等需求，为行业带来了全新的蓝海机遇。

东南亚

- **整体市场复苏强劲，增长韧性凸显：**2025 年东南亚 ICT 市场全面超越疫情前水平，企业 IT 预算持续释放，区域整体 ICT 支出规模达 1710 亿美元，同比增速提升至 6% 以上，企业级 ICT 市场成为核心增长支柱。区域数字经济规模突破 3000 亿美元，为 IT 基础架构服务提供了坚实的市场基础。
- **核心市场增长领跑，区域分化加剧：**新加坡、菲律宾、印度尼西亚等核心市场表现亮眼，ICT 市场增速均超 8%，显著高于区域平均水平。2022-2027 年区域企业级 ICT 市场复合年均增长率（CAGR）维持在 7% 以上，其中新加坡、印尼、菲律宾等国增速领跑，成为区域数字化转型的核心引擎。
- **中国企业出海带动服务需求爆发：**东南亚凭借人口红利、政策利好与地缘优势，成为中国企业出海的首选目的地，大量国内制造、电商、金融企业的区域布局，带动了跨境 IT 架构搭建、数据中心建设、本地化运维等需求的快速增长，为中资 IT 服务商创造了广阔的落地场景。

(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	<p>2025 年 6 月 30 日，公司获上海市经济与信息化委员会公示的 2025 年度上海市“专精特新”企业称号。</p> <p>2025 年 12 月 25 日，公司获上海市科学技术委员会颁发的“高新技术企业”证书，证书编号：GR202531004572 有效期三年。</p> <p>2025 年 8 月 15 日，公司获科技部火炬高科技产业开发中心颁发的“科技型中小企业”称号，编码：2025310118A8000086。</p>

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	193,547,440.88	164,065,266.17	17.97%
毛利率%	48.74%	49.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,678,894.96	15,271,392.54	-23.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,573,511.02	14,344,490.72	-19.32%
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）	15.56%	24.56%	-
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）	15.42%	23.07%	-
基本每股收益	0.39	0.51	-23.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,591,511.08	134,418,398.94	17.98%
负债总计	77,709,418.34	65,145,500.81	19.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,882,092.74	69,272,898.13	16.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.31	16.88%
资产负债率%（母公司）	22.58%	19.35%	-
资产负债率%（合并）	49.00%	48.46%	-
流动比率	2.01	2.01	-
利息保障倍数	51.23	68.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,581,141.08	18,942,919.02	-59.98%
应收账款周转率	4.07	4.45	-
存货周转率	2.76	2.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.98%	21.68%	-
营业收入增长率%	17.97%	20.39%	-
净利润增长率%	-23.52%	-0.03%	-

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	62,028,332.52	39.11%	57,408,623.52	42.71%	8.05%

应收票据					
应收账款	49,540,648.36	31.24%	30,605,027.09	22.77%	61.87%
预付款项	7,394,971.14	4.66%	7,615,905.49	5.67%	-2.90%
存货	29,175,788.73	18.40%	32,044,123.98	23.84%	-8.95%
其他流动资产	929,706.22	0.59%	407,319.13	0.30%	128.25%
债权投资	1,466,205.60	0.92%	1,441,291.50	1.07%	1.73%
固定资产	890,783.66	0.56%	516,343.64	0.38%	72.52%
无形资产			2,397.97	0.00%	-100.00%
使用权资产	2,666,416.66	1.68%	1,096,073.04	0.82%	143.27%
其他应收款	2,899,406.27	1.83%	2,659,073.47	1.98%	9.04%
长期待摊费用	1,441,409.15	0.91%	475,010.07	0.35%	203.45%
递延所得税资产	157,842.77	0.10%	146,820.26	0.11%	7.51%
短期借款	6,050,000.00	3.81%	6,050,000.00	4.50%	0.00%
应付账款	19,888,763.31	12.54%	13,134,532.59	9.77%	51.42%
合同负债	32,054,923.28	20.21%	31,356,172.88	23.33%	2.23%
应付职工薪酬	717,989.13	0.45%	668,341.73	0.50%	7.43%
应交税金	3,323,855.81	2.10%	3,533,702.06	2.63%	-5.94%
其他应付款	12,842,179.61	8.10%	9,280,638.75	6.90%	38.38%
一年内到期的非流动负债	820,171.19	0.52%	940,638.45	0.70%	-12.81%
其他流动负债	7,351.80	0.00%	4,430.47	0.00%	65.94%
租赁负债	2,004,184.21	1.26%	177,043.88	0.13%	1,032.03%

项目重大变动原因

1. 应收账款较上年期末增加 18,935,621.27 元，增加 61.87%，主要系公司营业收入增长带动应收账款的增加，且回款速度变慢的原因。
2. 其他流动资产较上年期末增加 522,387.09 元，增加 128.25%，主要系境外公司预缴所得税。
3. 固定资产较上年期末增加 374,440.02 元，增加 72.52%，主要系上海汉盛办公场所搬迁，新增办公设备。
4. 无形资产较上年期末减少 2,397.97 元，减少 100%，主要系本期无形资产已摊销完毕。
5. 使用权资产较上年期末增加 1,570,343.62 元，增加 143.27%，主要系上海汉盛办公场所搬迁，新增租赁。
6. 长期待摊费用较上年期末增加 966,399.08 元，增加 203.45%，主要系上海汉盛办公场所搬迁，新增装修费。
7. 应付账款较上年期末增加 6,754,230.72 元，增加 51.42%，主要系营业收入增长带动采购备件与服务支出增加，且由于市场原因，备件采购支出增加所致。
8. 其他应付款较上年期末增加 3,561,540.86 元，增长 38.38%，主要是境外子公司应付的往来款项增加。
9. 其他流动负债较上年期末增加 2,921.33 元，增加 65.94%，主要系预收账款对应的增值税增加。
10. 租赁负债较上年期末增加 1,827,140.33 元，增加 1032.03%，主要系上海汉盛办公场所搬迁，新增租赁。

(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	193,547,440.88	-	164,065,266.17	-	17.97%
营业成本	99,215,533.74	51.26%	83,027,071.86	50.61%	19.50%
毛利率%	48.74%	-	49.39%	-	-
销售费用	23,823,629.08	12.31%	18,153,242.15	11.06%	31.24%
管理费用	49,259,561.33	25.45%	37,962,217.30	23.14%	29.76%
研发费用	3,209,290.40	1.66%	3,746,415.81	2.28%	-14.34%
财务费用	-5,425.93	0.00%	-34,418.78	-0.02%	84.24%
信用减值损失	856,509.26	0.44%	-303,974.75	-0.19%	381.77%
资产减值损失	3,353,504.12	1.73%	3,885,385.29	2.37%	-13.69%
其他收益	244,264.82	0.13%	238,420.73	0.15%	2.45%
投资收益	56,506.20	0.03%	29,144.65	0.02%	93.88%
营业利润	13,994,651.36	7.23%	17,765,886.54	10.83%	-21.23%
营业外收入	23.29	0.00%	903,709.71	0.55%	-100.00%
营业外支出	188,969.92	0.10%	52,294.82	0.03%	261.35%
净利润	11,678,894.96	6.03%	15,271,392.54	9.31%	-23.52%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年增加 29,482,174.71 元，增加 17.97%，主要系公司拓展境外业务，境外运维业务规模增加所致。
- 2、销售费用较上年增加 5,670,386.93 元，增加 31.24%，主要系公司业绩增长，销售人员工资相应随之增加。
- 3、管理费用较上年增加 11,297,344.03 元，增加 29.76%，主要系公司存货报废所致。
- 4、财务费用较上年增加 28,992.85 元，增加 84.24%，主要系本期汇兑收益大幅减少，相应导致财务费用增加。
- 5、信用减值损失较上年增加 1,160,484.01 元，增加 381.77%，主要系公司应收款余额增加，根据会计政策相应计提了坏账准备所致。
- 6、投资收益较上年增加 27,361.55 元，增加 93.88%，主要系本期债权投资完整持有 12 个月，上年仅持有 6 个月，持有周期长所致。
- 7、营业外收入较上年减少 903,686.42 元，减少 100.00%，主要系上年对无法支付的应付款项进行了核销，本期不存在该情况。

8、营业外支出较上年增加 136,675.10 元，增加 261.35%，主要系本期香港对外捐赠所致。

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	193,505,386.86	164,039,760.93	17.96%
其他业务收入	42,054.02	25,505.24	64.88%
主营业务成本	99,215,533.74	83,027,071.86	19.50%
其他业务成本	0	0	-

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
运行维护业务	174,194,232.68	82,387,509.08	52.70%	20.93%	23.93%	-2.14%
硬件销售业务	19,311,154.18	16,828,024.66	12.86%	-3.42%	1.69%	-25.41%
合计	193,505,386.86	99,215,533.74	48.73%	17.96%	19.50%	-1.34%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内业务	44,556,884.77	31,959,528.34	28.27%	-19.35%	-21.84%	8.73%
国外业务	148,948,502.09	67,256,005.40	54.85%	36.91%	59.60%	-10.46%
合计	193,505,386.86	99,215,533.74	48.73%	17.96%	19.50%	-1.34%

收入构成变动的的原因

综合来看，公司整体营业收入较上年增长 17.96%，毛利率下降 1.34%，主要系运行维护收入增长带动了整体的营业收入的增长。但由于维修业务和销售业务所需的备件成本均上涨，导致毛利率下降。

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	客户 1	15,988,060.14	8.26%	否

2	客户 4	12,410,611.88	6.41%	否
3	客户 2	9,366,776.92	4.84%	否
4	客户 5	8,460,133.96	4.37%	否
5	客户 3	7,658,610.05	3.96%	否
合计		53,884,192.95	27.84%	-

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	供应商 6	7,106,705.54	7.16%	否
2	供应商 7	6,714,415.22	6.77%	否
3	供应商 1	5,712,580.50	5.76%	否
4	供应商 8	5,290,618.17	5.33%	否
5	供应商 9	4,094,578.64	4.13%	否
合计		28,918,898.07	29.15%	-

(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	7,581,141.08	18,942,919.02	-59.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,232,189.26	-1,925,244.93	-15.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,445,985.18	-1,950,674.88	25.87%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 11,361,777.94 元，减少 59.98%，主要系经营活动现金流出同比增长远高于现金流入增长的幅度，其中职工薪酬、采购及税费支出大幅增加，同时销售回款增速低于收入增速，共同导致净额下滑。

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
Higsource Holdings	控	电	8,500.00	23,858,22	17,657,41	30,539,91	2,819,983

Limited	股 子 公 司	子 进 出 品 贸 易 、 销 售 及 服 务 、 软 件 开 发 、 技 术 咨 询		9.94	8.10	5.17	.24
DCSSTechnology (Hongk ong) LTD	控 股 子 公 司	技 术 咨 询	10,269.00	42,019,53 4.97	11,445,71 4.88	46,755,15 6.00	261,952.8 4
DCSS Technology Pte LTD	控 股 子 公 司	技 术 咨 询 服 务	910,469.0 0	39,251,23 3.86	17,223,76 8.15	38,858,65 9.32	6,303,438 .02
上海汉盛信息科技有限 公司	控 股 子 公 司	计 算 机 软 硬 件 销 售 、 服	19,900,00 0.00	39,997,58 7.05	28,745,44 9.67	56,089,14 5.14	2,101,448 .76

		务				
--	--	---	--	--	--	--

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

(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	3,209,290.40	3,746,415.81
研发支出占营业收入的比例%	1.66%	2.28%
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	24	23
研发人员合计	24	23
研发人员占员工总量的比例%	12.97%	11.39%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。汉亦盛的营业收入主要为运维保障业务及硬件销售业务，其收入确认原则和收入确认的具体方法参见“附注三、33 收入”所述。2025 年度如财务报表“附注五、27”所述，营业收入为 19,354.74 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入确认为关键审计事项。

该事项在审计中如何应对：

财务报表审计过程中，我们执行了以下程序：1) 我们了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2) 我们通过抽样检查客户协议，对于销售收入确认时点进行了分析评估，进而评估公司收入的确认政策是否符合会计准则的要求；3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对相关文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；4) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；5) 结合应收账款的，向主要客户函证应收账款余额及报告期交易额；6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

依据以上工作，我们获取充分且适当的证据，来证明管理层对营业收入的确认是恰当合理的。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
核心人才流失的风险	公司是专业为客户提供一揽子基于数据中心的服务和解决方案的高新技术企业。因此，专业能力强、经验丰富且稳定的研发团队

	与技术服务团队是公司的核心竞争力之一，但仍不排除核心人员流失的风险，若出现该等情形，可能会对公司的经营状况产生一定的影响
公司管控风险	公司业务发展较快，对公司的治理及管控能力提出更高要求。但如果公司不能建立适应公司业务发展和资本市场要求的管控体系，会对公司的经营效率、发展速度、盈利能力有一定的影响。
应收账款收回风险	由于行业业务的特殊性,按会计准则收入确认时点与公司实际收款存在时间性差异,导致公司报告期末应收账款余额较大,构成一定的应收账款回收风险。由于公司业务稳健，公司对优质客户适当放宽了付款条件，虽然可以预计发生应收款坏账损失的可能性较小，但应收款可能会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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列）

（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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

本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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4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
其他股东	2016年4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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人沈凯宁、以及另一名持股 5%以上的自然人股东韩琪分别出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，报告期内未发生违反承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
ETC 保证金	其他货币资金	使用受限资金	1,000.00	0%	为办理 ETC 业务的保证金。
履约保函保证金	其他货币资金	质押	1,038,940.39	0.66%	为开具履约保函的质押保证金，在保函有效期内被银行冻结，用于担保合同履行义务。
总计	-	-	1,039,940.39	0.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该受限资产规模在总资产中占比若较小，属于正常经营范围内的合规受限。

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	11,956,987	39.86%	-745,800	11,211,187	37.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,905,583	16.35%	0	4,905,583	16.35%	
	董事、监事、高管	2,103,154	7.01%	1,324,783	3,427,937	11.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,043,013	60.14%	745,800	18,788,813	62.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,716,750	49.06%	0	14,716,750	49.06%	
	董事、监事、高管	3,326,263	11.08%	745,800	4,072,063	13.57%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							92

股本结构变动情况

√适用 □不适用

本年度股东韩琪购买了股东上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）2,070,583 股公司股份，收购后股东韩琪占公司总股本的 25%。

(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	沈凯宁	19,622,333	0	19,622,333	65.41%	14,716,750	4,905,583	0	0
2	韩琪	5,429,417	2,070,583	7,500,000	25.00%	4,072,063	3,427,937	0	0
3	上海真金	4,851,219	- 3,101,738	1,749,481	5.83%	0	1,749,481	0	0

	高技术服务业创业投资中心（有限合伙）								
4	冯宁	0	113,323	113,323	0.38%	0	113,323	0	0
5	金袁	0	100,000	100,000	0.33%	0	100,000	0	0
6	蔡洁球	0	68,004	68,004	0.23%	0	68,004	0	0
7	毛亚光	0	60,578	60,578	0.20%	0	60,578	0	0
8	查莉影	60,199	0	60,199	0.20%	0	60,199	0	0
9	黄荷花	0	54,100	54,100	0.18%	0	54,100	0	0
10	黄玉安	0	53,999	53,999	0.18%	0	53,999	0	0
	合计	29,963,168	-581,151	29,382,017	97.94%	18,788,813	10,593,204	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

控股股东、实际控制人沈凯宁先生，公司董事及总经理，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海科技大学计算机专业，本科学历。

1996年，就职于交通银行上海分行。2000年，就职于中国惠普公司。2007年创立上海汉盛信息技术有限公司，任职总经理。2015年组建汉亦盛数据系统（上海）有限公司，任职总经理和董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

公司始终秉持对管理体系、行业资质建设的高度重视，已成功搭建起完备的管理体系，揽获丰富且全面的业务许可及相关资质，为公司的生产运营与可持续发展奠定了坚实基础。

公司荣膺国家高新技术企业、上海市专精特新企业称号，同时持有 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证。这些资质认证，充分展现了公司在质量管控、环境保护、职业健康安全保障、信息安全维护以及信息技术服务管理等多个关键领域，均达到了高标准的规范化与专业化水平，有力推动公司在市场竞争中稳健迈进。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内没有变动。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内没有变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

研发工作根据不同项目的业务特性与需求特点，分别采用瀑布式与敏捷式两种开发模式，适配不同项目的开发节奏与交付要求。其中针对业务需求相对明确、无频繁迭代需求的项目，采用瀑布式开发模式，整体按需求分析、技术方案、核心开发、集成测试等阶段线性推进，各阶段设置明确的里程碑节点与核心交付物，通过规范化的需求变更管理流程管控开发过程，同时依托全程文档化管理与技术、业务、性能、安全多维度的量化的验收标准，保障系统交付质量，适配多系统对接、企业级高稳定性要求的开发场景；针对需结合实际应用场景逐步细化需求、功能模块繁多且需适配多平台联调的项目，采用敏捷开发模式，将整体开发流程划分为多个核心阶段，并把核心功能开发环节拆分为若干迭代周期，迭代完成后开展复盘评审并及时优化调整，配置灵活的开发团队资源，建立内外部高频沟通机制，实现边开发边测试、核心功能优先交付，快速响应需求调整与技术对接问题，确保项目成果贴合实际使用需求，同时通过渐进式交付满足阶段性使用要求。

(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	数据中心 HCI 环境运维系统	2,414,650.50	2,414,650.50
2	高效订单自动审核系统	794,639.90	794,639.90
合计		3,209,290.40	3,209,290.40

研发项目分析：

1. 高效订单自动审核系统

项目必要性：

- 效率提升刚需：**传统人工订单审核存在周期长、失误率高、人力成本高的痛点，难以适配业务规模化增长，自动化审核可从根本上解决效率瓶颈，满足企业业务扩张需求。
- 风险管控刚需：**人工审核无法实现订单全维度无遗漏校验，易引发价格错配、超库存发货等经营风险，系统可通过预设规则实时拦截风险订单，筑牢企业合规与内控防线。
- 数字化转型刚需：**订单管理是企业核心业务环节，自动化审核可打通多系统数据链路，推动业务流程数字化重构，为企业整体数字化转型提供核心支撑。

对企业经营发展的帮助：

- 降本增效：**替代人工完成绝大多数常规审核工作，大幅压缩审核时长、降低人力成本，加快订单履约，优化客户体验。
- 风险防控：**全维度自动化校验，有效规避人工疏漏导致的经济损失，标准化流程满足审计合规要求，降低经营与合规风险。
- 数据赋能决策：**沉淀全量订单数据，输出多维度业务报表，为管理层优化流程、调整策略提供精准数据支撑，推动决策科学化。
- 赋能业务扩张：**标准化自动化流程支撑订单业务规模化增长，无需同步增加人力，为后续智能化升级奠定基础。

2. 数据中心 HCI 环境运维系统

项目必要性：

- 运维复杂度适配需求：**超融合（HCI）架构多节点、多厂商的特性，让传统分散运维工具难以适配，一体化运维系统可解决监控不全、故障定位慢等痛点，适配 HCI 规模化部署需求。
- 业务连续性保障需求：**HCI 承载企业核心业务，传统被动运维易引发业务中断，系统可实现主动预警、快速排障，从被动运维转向主动运维，保障业务稳定运行。
- 运维数字化转型需求：**传统人工运维无法满足精细化管理要求，系统可实现运维流程自动化、数据可视化，推动运维体系向数字化、智能化升级。

对企业经营发展的帮助：

- 降本增效：**替代人工完成重复性运维工作，大幅压缩故障处理时长，减少人力投入，实现运维降本增效。
- 保障业务连续：**实时监控、智能预警、自动化排障，大幅降低业务中断概率，避免经济损失与声誉损害。
- 精细化管理：**全维度可视化监控与多维度分析报表，为资源调配、架构优化提供数据支撑，提升

运维管理水平。

7. **架构扩展支撑**：兼容主流 HCI 厂商平台，支持架构横向扩展，避免厂商绑定，赋能企业 IT 架构长期发展。
8. **合规安全保障**：实现安全监控与合规审计，满足等保、内控要求，规避数据安全与合规风险。

四、 业务模式

作为深耕企业级 ICT 服务领域的全球化解决方案提供商，汉亦盛公司始终以企业数字化发展核心需求为导向，持续完善全球化业务布局，业务版图覆盖国内核心区域及海外多个国家与地区。

公司聚焦制造、教育、金融、电信、电力、政府等关键行业，构建起覆盖企业数字化全场景的服务体系：从服务器、存储、超融合等硬件设备的精准选型与部署，到操作系统、数据库等软件系统的适配优化；从保障业务连续的全周期运维，到上云迁移、架构升级的专业咨询，全方位为企业提供全链路 IT 支撑，助力企业依托数字化技术实现运营效率与综合效益的双重提升。

2025 年，公司在原有成熟业务模式框架下，围绕三大核心方向深化能力建设，进一步夯实市场竞争力：

（一）拓宽海外服务覆盖，完善 IT 全生命周期服务体系

依托海外本地化服务团队，持续扩大海外企业客户服务范围，打破单一设备与系统服务的边界。针对海外不同区域市场特性，搭建从 IT 架构规划、方案定制，到落地实施、迭代优化、运维保障的全生命周期服务链条，实现海外客户 IT 需求的全场景响应与深度适配，提升区域客户服务粘性与依赖度。

（二）深挖国内出海客户需求，推动海外 IT 服务落地实效

聚焦国内企业出海过程中的跨区域 IT 服务痛点，精准挖掘客户在海外市场架构搭建、数据安全、合规适配、多区域运维等核心需求。整合公司全球化资源与本地化服务能力，构建高效的海外 IT 服务落地机制，为国内出海企业提供从前期需求调研到后期运维支撑的一体化解决方案，保障出海企业海外业务 IT 系统的稳定运行与快速拓展。

（三）拓展企业级数字底座解决方案，深度挖掘市场潜在需求

紧扣企业数字化转型核心诉求，围绕数据资产化、架构云化、安全合规等关键领域，加大企业级数字底座解决方案的研发与落地力度。通过深入行业场景调研，精准捕捉企业在数字化基础设施建设、数据治理、业务创新支撑等方面的潜在需求，打造更具针对性、前瞻性的数字底座产品与服务，为企业构建安全、高效、可扩展的数字化核心支撑体系。

未来，公司将继续以优化服务交付流程为基础、以技术研发创新为核心，双轮驱动提升服务品质与市场响应效率。在巩固行业领先地位、拓展全球市场版图的进程中，持续深化“全球化布局 + 本地化服务”模式，将国际市场的不确定性转化为服务增值点，助力全球企业数字化转型，成为推动行业数字化变革的核心力量。

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

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				
沈凯宁	董事长、总经理	男	1973年10月	2025年3月18日	2028年3月17日	19,622,333	0	19,622,333	65.41%
韩琪	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	1974年8月	2025年3月18日	2028年3月17日	5,429,417	2,070,583	7,500,000	25.00%
杜尧	董事	男	1984年10月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0%
沈晓瑜	董事、财务总监	女	1973年2月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0%
田思	董事	女	1987年7月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0%
葛小兰	监事会主席	女	1984年10月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0%
刘炎	监事	女	1985年1月	2025年3月18日	2028年3月17日	0	0	0	0%
于婷	职工	女	1984年	2025年	2028年	0	0	0	0%

	监事		2月	3月18日	3月17日				
--	----	--	----	-------	-------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	36	4	0	40
销售人员	57	5	0	62
技术人员	78	8	0	86
财务人员	14	0	0	14
员工总计	185	17	0	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	95	122
专科	75	65
专科以下	10	10
员工总计	185	202

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、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的要求规范运作，保持独立的研发、采购、交付和销售体系，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与主要股东、控制人及其控制的其他企业相互独立和分开。

1. 业务独立 公司业务独立于公司主要股东及其控制人。公司拥有独立完整的研发、供应、交付和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。
2. 资产独立 公司资产完整，拥有独立于主要股东的生产经营场所、拥有独立完整的研发、交付所需备件配套仓库，对所有资产有完全的控制支配权。公司不存在资金、资产被公司的主要股东、控制人占用的情形。
3. 人员独立 公司的人事及工资管理与股东完全独立和分开。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在交叉任职的情况。
4. 机构独立 公司具有独立的生产和经营和办公机构，完全独立于主要股东及控制人，不存在混合经营、合

署办公的情况。

5. 财务独立 公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，依法独立纳税，具有规范独立的财务运作体系。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营实际操作中不断改进和完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整和完善内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	众会字（2026）第 00229 号			
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔 18 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐西蕊 1 年	金铖 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	22 万元			

审 计 报 告

众会字（2026）第 00229 号

汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司（以下简称“汉亦盛”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉亦盛 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。汉亦盛的营业收入主要为运维保障业务及硬件销售业务，其收入确认原则和收入确认的具体方法参见“附注三、33 收入”所述。2025 年度如财务报表“附注五、27”所述，营业收入为 19,354.74 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入确认为关键审计事项。

该事项在审计中如何应对：

财务报表审计过程中，我们执行了以下程序：1) 我们了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2) 我们通过抽样检查客户协议，对于销售收入确认时点进行了分析评估，进而评估公司收入的确认政策是否符合会计准则的要求；3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对相关文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；4) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；5) 结合应收账款的，向主要客户函证应收账款余额及报告期交易额；6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

依据以上工作，我们获取充分且适当的证据，来证明管理层对营业收入的确认是恰当合理的。

（四）其他信息

汉亦盛管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉亦盛 2025 年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

汉亦盛管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉亦盛的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运

用持续经营假设，除非管理层计划清算汉亦盛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉亦盛的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉亦盛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汉亦盛不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认

为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。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。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

徐西蕊

中国注册会计师

金铖

中国，上海

2026 年 4 月 22 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
流动资产：			
货币资金	五、1	62,028,332.52	57,408,623.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		389.78
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五、3	49,540,648.36	30,605,027.09
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,394,971.14	7,615,905.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,899,406.27	2,659,073.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,175,788.73	32,044,123.98
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	929,706.22	407,319.13
流动资产合计		151,968,853.24	130,740,462.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、8	1,466,205.60	1,441,291.50
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、9	890,783.66	516,343.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,666,416.66	1,096,073.04
无形资产	五、11		2,397.97
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、12	1,441,409.15	475,010.07
递延所得税资产	五、13	157,842.77	146,820.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,622,657.84	3,677,936.48
资产总计		158,591,511.08	134,418,398.94

流动负债：			
短期借款	五、14	6,050,000.00	6,050,000.00
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、15	19,888,763.31	13,134,532.59
预收款项			
合同负债	五、19	32,054,923.28	31,356,172.88
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	717,989.13	668,341.73
应交税费	五、17	3,323,855.81	3,533,702.06
其他应付款	五、18	12,842,179.61	9,280,638.75
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、20	820,171.19	940,638.45
其他流动负债	五、21	7,351.80	4,430.47
流动负债合计		75,705,234.13	64,968,456.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	2,004,184.21	177,043.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,004,184.21	177,043.88
负债合计		77,709,418.34	65,145,500.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,431,464.50	2,431,464.50
减：库存股			
其他综合收益	五、25	502,662.53	572,362.88
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、26	47,947,965.71	36,269,070.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,882,092.74	69,272,898.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,882,092.74	69,272,898.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,591,511.08	134,418,398.94

法定代表人：沈凯宁

主管会计工作负责人：韩琪

会计机构负责人：沈晓瑜

（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
流动资产：			
货币资金		117,537.04	177,033.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	769,318.22	769,318.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		886,855.26	946,352.21

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	19,720,310.40	19,720,310.40
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,720,310.40	19,720,310.40
资产总计		20,607,165.66	20,666,662.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		11,764.75	8,609.47
其他应付款		4,641,322.59	3,990,063.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,653,087.34	3,998,672.76
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,653,087.34	3,998,672.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,600,919.08	3,600,919.08
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		-17,646,840.76	-16,932,929.23
所有者权益（或股东权益）合计		15,954,078.32	16,667,989.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		20,607,165.66	20,666,662.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		193,547,440.88	164,065,266.17
其中：营业收入	五、27	193,547,440.88	164,065,266.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,643,547.16	142,985,534.47
其中：营业成本	五、27	99,215,533.74	83,027,071.86

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、28	140,958.54	131,006.13
销售费用	五、29	23,823,629.08	18,153,242.15
管理费用	五、30	49,259,561.33	37,962,217.30
研发费用	五、31	3,209,290.40	3,746,415.81
财务费用	五、32	-5,425.93	-34,418.78
其中：利息费用		274,826.70	275,929.25
利息收入		477,200.09	448,481.54
加：其他收益	五、33	244,264.82	238,420.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	56,506.20	29,144.65
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、35	-856,509.26	303,974.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,353,504.12	-3,885,385.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,994,651.36	17,765,886.54
加：营业外收入	五、37	23.29	903,709.71
减：营业外支出	五、38	188,969.92	52,294.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,805,704.73	18,617,301.43
减：所得税费用	五、39	2,126,809.77	3,345,908.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,678,894.96	15,271,392.54
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）		11,678,894.96	15,271,392.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,678,894.96	15,271,392.54
六、其他综合收益的税后净额		-69,700.35	-1,071,016.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		-69,700.35	-1,071,016.80

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		-69,700.35	-1,071,016.80
(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		-69,700.35	-1,071,016.80
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,609,194.61	14,200,375.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,609,194.61	14,200,375.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.51

法定代表人：沈凯宁

主管会计工作负责人：韩琪

会计机构负责人：沈晓瑜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		1,346,722.89	988,776.85
减：营业成本			
税金及附加		327.90	148.30
销售费用			
管理费用		2,061,926.13	1,870,811.44
研发费用			
财务费用		10.17	-6,518.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,629.78	7,902.02
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-713,911.53	-867,762.46
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-713,911.53	-867,762.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-713,911.53	-867,762.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-713,911.53	-867,762.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-713,911.53	-867,762.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,896,501.65	173,955,354.80
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		33,713.78	71,876.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、40 (1)	4,591,219.71	6,665,961.26
经营活动现金流入小计		188,521,435.14	180,693,192.83
购买商品、接受劳务支付的现金		98,046,554.37	91,570,169.21
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		56,216,760.93	46,342,619.09
支付的各项税费		8,033,806.30	6,249,738.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、40 (2)	18,643,172.46	17,587,747.38
经营活动现金流出小计		180,940,294.06	161,750,273.81
经营活动产生的现金流量净额		7,581,141.08	18,942,919.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		389.78	
取得投资收益收到的现金		63,926.33	35,471.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,316.11	35,471.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,296,505.37	453,772.60
投资支付的现金			1,506,943.83
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			
投资活动现金流出小计		2,296,505.37	1,960,716.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,232,189.26	-1,925,244.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	7,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	7,900,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,826.70	275,929.25
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、40 (3)	1,171,158.48	1,224,745.63
筹资活动现金流出小计		11,445,985.18	9,850,674.88
筹资活动产生的现金流量净额		-1,445,985.18	-1,950,674.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-322,198.03	24,078.07
五、现金及现金等价物净增加额		3,580,768.61	15,091,077.28
加：期初现金及现金等价物余额		57,407,623.52	42,316,546.24
六、期末现金及现金等价物余额		60,988,392.13	57,407,623.52

法定代表人：沈凯宁

主管会计工作负责人：韩琪

会计机构负责人：沈晓瑜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,427,274.56	1,121,241.50
收到的税费返还		129.78	104.31
收到其他与经营活动有关的现金		897,834.71	715,665.99
经营活动现金流入小计		2,325,239.05	1,837,011.80
购买商品、接受劳务支付的现金		13,652.83	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,834,314.50	1,672,518.23
支付的各项税费		64,323.30	53,224.66
支付其他与经营活动有关的现金		475,194.02	409,184.25

经营活动现金流出小计		2,387,484.65	2,134,927.14
经营活动产生的现金流量净额		-62,245.60	-297,915.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,748.65	8,959.74
五、现金及现金等价物净增加额		-59,496.95	-288,955.60
加：期初现金及现金等价物余额		177,033.99	465,989.59
六、期末现金及现金等价物余额		117,537.04	177,033.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,431,464.50		572,362.88				36,269,070.75		69,272,898.13
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	30,000,000.00				2,431,464.50		572,362.88				36,269,070.75		69,272,898.13
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-69,700.35				11,678,894.96		11,609,194.61
（一）综合收益总额							-69,700.35				11,678,894.96		11,609,194.61
（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												
四、本期末余额	30,000,000.00			2,431,464.50		502,662.53				47,947,965.71		80,882,092.74

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,431,464.50		1,643,379.68				20,997,678.21		55,072,522.39
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	30,000,000.00				2,431,464.50		1,643,379.68				20,997,678.21		55,072,522.39
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							- 1,071,016.80				15,271,392.54		14,200,375.74
(一) 综合收益总额							- 1,071,016.80				15,271,392.54		14,200,375.74
(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													
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,431,464.50		572,362.88				36,269,070.75		69,272,898.13

法定代表人：沈凯宁

主管会计工作负责人：韩琪

会计机构负责人：沈晓瑜

(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	30,000,000.00				3,600,919.08						- 16,932,929.23	16,667,989.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,600,919.08						- 16,932,929.23	16,667,989.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-713,911.53	-713,911.53
(一) 综合收益总额											-713,911.53	-713,911.53
(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												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,600,919.08						-	15,954,078.32
											17,646,840.76	

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	30,000,000.00				3,600,919.08						- 16,065,166.77	17,535,752.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,600,919.08						- 16,065,166.77	17,535,752.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-867,762.46	-867,762.46
(一) 综合收益总额											-867,762.46	-867,762.46
(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												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,600,919.08						-	16,667,989.85
											16,932,929.23	

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址：上海市闵行区金都路 4299 号 6 幢 3 楼 B47 室
- (2) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址：上海市徐汇区虹漕路 461 号漕河泾软件大厦 11A
- (4) 注册资本：3,000.00 万人民币

2. 公司设立情况

汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司原名为上海网备网络科技有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），成立于 2009 年 1 月 12 日，经上海市工商行政管理局卢湾分局批准登记设立，统一信用代码为 913100006840346730。公司成立时注册资本为 5 万元，上述实收资本业经上海华城会计师事务所有限公司于 2008 年 12 月 5 日出具的华会事验【2008】第 326 号验资报告验证。

3. 公司的经营业务

汉亦盛公司是一家专注于企业用户 ICT 软硬件基础设施和数据管理专业服务的综合服务提供商，主要提供运行维护业务及硬件销售业务。

4. 本公司的营业期限：2009-01-12 至 无固定期限

5. 本财务报告的批准报出日：2026 年 4 月 22 日

二、 财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年金额超过 300 万的其他应付款

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方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。

合并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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

（2）金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续

期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据低风险组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据正常风险组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款性质组合	性质组合，应收合并范围内关联方款项
应收账款账龄组合	账龄组合，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

5) 其他应收款减值

按照三、11.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收

款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款并表关联方组合	应收合并范围内关联方组合
其他应收款押金保证金组合	押金保证金
其他应收款员工借款及备用金组合	员工借款及备用金
其他应收款其他业务往来组合	未结算款项、其他往来

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产——账龄组合	应收合并范围外单位款项
合同资产——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

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

12. 应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

13. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

14. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

16. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本标准件产品按加权平均法核算，非标准件产品按照个别计价法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

17. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的确认方法及标准

详见三、11.金融工具

18. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
该成本预期能够收回。
将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

19. 持有待售资产

（1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 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；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（3）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的、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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计

价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当

期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

21. 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公及其他设备	平均年限法	5 年	0%-5%	19.00%-20.00%
运输设备	平均年限法	5 年	5%	19.00%
电子设备	平均年限法	3 年	5%	31.67%

22. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借

款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量，股东投入的无形资产，以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

27. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28. 合同负债

（1）合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

29. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- d) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- a) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- b) “借款”的期限，即租赁期；
- c) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- d) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

e) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

31. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条

件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33. 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5) 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6) 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7) 各业务类型收入确认和计量具体政策

(1) 运维保障服务

公司为客户提供运维保障服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照相关合同约定的服务期间完成履约义务并分期确认收入。

(2) 硬件销售业务

公司销售运维保障服务中的配件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司以货物运送到达客户处，客户签收时点确认销售收入

34. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以

区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

35. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

36. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、24.使用权资产”“三、36.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- b) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1）经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

(5) 售后租回

本公司按照“三、33.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“三、11.金融工具”。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“三、36.(3) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“三、11.金融工具”。

37. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内公司的主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司的主要会计估计未发生变更。

四、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	注 1
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	注 2
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

注 1:

本公司及本公司子公司阿柏克思 2025 年度企业符合小型微利企业条件，所得税税率为 5%；
 本公司子公司上海汉盛于 2025 年 12 月 25 日取得编号为 GR202531004572 号高新技术企业证书，2025 年度企业符合小型微利企业条件，所得税税率为 5%；
 本公司孙公司阿柏克思香港、汉盛全球、汉盛香港利得税税率为 16.5%，
 本公司子公司汉盛控股前 200 万的利润享受 8.25%利得税率，超出部分则继续按 16.5%征税；
 本公司孙公司汉盛新加坡及其全资子公司汉盛马来西亚、汉盛泰国企业所得税率分别为 17%、24%和 20%。

注 2:

本公司子公司汉盛控股、孙公司阿柏克思香港、汉盛全球、汉盛香港不涉及增值税，孙公司汉盛新加坡及其全资子公司汉盛马来西亚、汉盛泰国增值税税率分别为 9%、8%、7%。

五、合并财务报表项目注释**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,963.83	8,798.11
银行存款	60,985,428.30	57,398,825.41
其他货币资金	1,039,940.39	1,000.00
合计	62,028,332.52	57,408,623.52

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	54,336,138.46	49,437,245.20
存放财务公司存款		

(1) 受限制的货币资金明细如下：

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
履约保函保证金	1,038,940.39	

2. 交易性金融资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		389.78
其中：债务工具投资		389.78
权益工具投资		
合计		389.78

3. 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	49,829,480.25	30,537,611.11
1至2年	590,510.66	178,888.39
2至3年	151,611.92	32,340.69
3至4年	32,340.69	2,405,369.53
4至5年	2,287,246.99	
5年以上	4,525,655.00	4,552,660.60
小计	57,416,845.51	37,706,870.32
减：坏账准备	7,876,197.15	7,101,843.23
合计	49,540,648.36	30,605,027.09

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,225,917.20	2.14	1,225,917.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,190,928.31	97.86	6,650,279.95	11.84	49,540,648.36
其中：					

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%	
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	56,190,928.31	97.86	6,650,279.95	11.84	49,540,648.36
合计	57,416,845.51	100.00	7,876,197.15	13.72	49,540,648.36

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,256,890.20	3.33	1,256,890.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,449,980.12	96.67	5,844,953.03	16.04	30,605,027.09
其中：					
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	36,449,980.12	96.67	5,844,953.03	16.04	30,605,027.09
合计	37,706,870.32	100.00	7,101,843.23	18.83	30,605,027.09

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
Innovative Cloud Services Limited	1,225,917.20	1,225,917.20	100.00	无法收回
合计	1,225,917.20	1,225,917.20	100.00	

2) 按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	49,829,480.25	1,494,884.40	3.00
1 至 2 年	590,510.66	59,051.06	10.00
2 至 3 年	151,611.92	30,322.38	20.00
3 至 4 年	32,340.69	9,702.21	30.00
4 至 5 年	1,061,329.79	530,664.90	50.00
5 年以上	4,525,655.00	4,525,655.00	100.00
合计	56,190,928.31	6,650,279.95	11.84

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	30,510,709.94	915,321.30	3.00
1 至 2 年	178,888.39	17,888.84	10.00
2 至 3 年	32,340.69	6,468.14	20.00
3 至 4 年	1,175,380.50	352,614.15	30.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
4至5年			
5年以上	4,552,660.60	4,552,660.60	100.00
合计	36,449,980.12	5,844,953.03	16.04

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	报表折算	
账龄组合	5,844,953.03	841,025.95			-35,699.03	6,650,279.95
单项计提	1,256,890.20				-30,973.00	1,225,917.20
合计	7,101,843.23	841,025.95			-66,672.03	7,876,197.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户二	10,846,262.64	325,387.88	18.89
客户六	5,141,221.22	154,236.64	8.95
客户一	4,531,333.74	4,223,354.41	7.89
客户三	2,696,195.97	80,885.88	4.70
客户七	2,645,728.25	79,371.85	4.61
合计	25,860,741.82	4,863,236.66	45.04

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,043,977.68	95.25	7,456,014.12	97.90
1至2年	223,624.89	3.02	48,401.15	0.64
2至3年	14,591.36	0.20	53,566.94	0.70
3年以上	112,777.21	1.53	57,923.28	0.76

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
合计	7,394,971.14	100.00	7,615,905.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
供应商一	1,550,021.77	20.96
供应商三	899,845.33	12.17
供应商六	574,628.39	7.77
供应商七	459,270.00	6.21
供应商八	442,807.75	5.99
合计	3,926,573.24	53.10

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		8,086.95
应收股利		
其他应收款	2,899,406.27	2,650,986.52
合计	2,899,406.27	2,659,073.47

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券投资		8,086.95
合计		8,086.95

(3) 其他应收款

1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	1,350,000.00	28.74	1,350,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,347,940.46	71.26	448,534.19	13.40	2,899,406.27

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%	
其中：					
组合 1 性质组合	321,552.85	6.84			321,552.85
组合 2 账龄组合	3,026,387.61	64.42	448,534.19	14.82	2,577,853.42
合计	4,697,940.46	100.00	1,798,534.19	38.28	2,899,406.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	1,350,000.00	30.86	1,350,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,025,227.84	69.14	374,241.32	12.37	2,650,986.52
其中：					
组合 1 性质组合	52,164.99	1.19			52,164.99
组合 2 账龄组合	2,973,062.85	67.95	374,241.32	12.59	2,598,821.53
合计	4,375,227.84	100.00	1,724,241.32	39.41	2,650,986.52

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	102,134.77	272,106.55	1,350,000.00	1,724,241.32
2025 年 1 月 1 日余额在本期	99,540.99	239,716.38	1,384,983.95	1,724,241.32
--转入第二阶段	-2,593.78	2,593.78		
--转入第三阶段		-34,983.95	34,983.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		154,979.47		154,979.47
本期转回	55,271.29		23,520.04	78,791.33
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,374.94	-3,855.30	585.09	-1,895.27
2025 年 12 月 31 日余额	45,644.64	390,840.55	1,362,049.00	1,798,534.19

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,843,040.68	1,150,264.16
1 至 2 年	399,712.52	964,440.48
2 至 3 年	466,411.03	367,369.67
3 至 4 年	278,882.59	531,104.53
4 至 5 年	347,844.64	
5 年以上	1,362,049.00	1,362,049.00
小计	4,697,940.46	4,375,227.84
减：坏账准备	1,798,534.19	1,724,241.32
合计	2,899,406.27	2,650,986.52

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	报表折算	
账龄组合	374,241.32	154,979.47	78,791.33		-1,895.27	448,534.19
单项计提	1,350,000.00					1,350,000.00
合计	1,724,241.32	154,979.47	78,791.33		-1,895.27	1,798,534.19

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
成都大汉之云科技有限公司	往来款	1,350,000.00	5 年以上	28.74	1,350,000.00
Trinity Clover Consulting Sdn Bhd	往来款	678,438.47	1-5 年	14.44	158,347.81
上海新技术开发区联合发展有限公司	往来款、押金	397,584.52	1 年以内	8.46	11,927.54
Trinity Clover Consulting Co., Ltd.	往来款	329,560.25	1 年以内	7.01	10,668.30
上海市公安局	保证金	194,790.00	1 年以内, 1-2 年	4.16	10,155.70
合计		2,950,373.24		62.81	1,541,099.35

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,008,395.18	5,069,900.35	28,938,494.83	37,511,425.85	5,505,556.57	32,005,869.28
发出商品	237,293.90		237,293.90	38,254.70		38,254.70
合计	34,245,689.08	5,069,900.35	29,175,788.73	37,549,680.55	5,505,556.57	32,044,123.98

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	303.37	
预缴所得税	929,402.85	407,319.13
合计	929,706.22	407,319.13

8. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
美国国债	1,477,292.04	11,086.44	1,466,205.60	1,514,120.16	72,828.66	1,441,291.50
合计	1,477,292.04	11,086.44	1,466,205.60	1,514,120.16	72,828.66	1,441,291.50

(2) 债权投资减值准备本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算变动	期末余额
美国国债	72,828.66		61,742.22		11,086.44
合计	72,828.66		61,742.22		11,086.44

9. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	890,783.66	516,343.64
固定资产清理		
合计	890,783.66	516,343.64

(2) 固定资产情况

项目	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	291,836.28	1,085,693.71	865,490.80	2,243,020.79

项目	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额		296,782.76	424,882.28	721,665.04
(1) 购置		272,209.38	404,245.03	676,454.41
(2) 在建工程转入				
(3) 其他转入				
(4) 外币报表折算		24,573.38	20,637.25	45,210.63
3.本期减少金额		10,356.06		10,356.06
(1) 处置或报废		10,356.06		10,356.06
(2) 其他转出				
4.期末余额	291,836.28	1,372,120.41	1,290,373.08	2,954,329.77
二、累计折旧				
1.期初余额	242,426.66	989,151.77	495,098.72	1,726,677.15
2.本期增加金额	34,817.94	114,176.37	198,230.71	347,225.02
(1) 计提	34,817.94	96,467.58	181,275.38	312,560.90
(2) 其他转入				
(3) 外币报表折算		17,708.79	16,955.33	34,664.12
3.本期减少金额		10,356.06		10,356.06
(1) 处置或报废		10,356.06		10,356.06
(2) 其他转出				
4.期末余额	277,244.60	1,092,972.08	693,329.43	2,063,546.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,591.68	279,148.33	597,043.65	890,783.66
2.期初账面价值	49,409.62	96,541.94	370,392.08	516,343.64

本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

10. 使用权资产

项目	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,722.13	2,270,153.20	2,300,875.33
2.本期增加金额	802.10	2,886,068.53	2,886,870.63
(1) 购置		2,859,628.53	2,859,628.53
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

项目	办公设备	房屋建筑物	合计
(4) 报表折算	802.10	26,440.00	27,242.10
3.本期减少金额		1,244,271.24	1,244,271.24
(1) 处置		1,244,271.24	1,244,271.24
(2) 其他减少			
4.期末余额	31,524.23	3,911,950.49	3,943,474.72
二、累计摊销			
1.期初余额	9,164.01	1,195,638.28	1,204,802.29
2.本期增加金额	12,161.04	1,304,365.97	1,316,527.01
(1) 计提	11,904.72	1,295,251.18	1,307,155.90
(2) 报表折算	256.32	9,114.79	9,371.11
3.本期减少金额		1,244,271.24	1,244,271.24
(1) 处置		1,244,271.24	1,244,271.24
4.期末余额	21,325.05	1,255,733.01	1,277,058.06
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,199.18	2,656,217.48	2,666,416.66
2.期初账面价值	21,558.12	1,074,514.92	1,096,073.04

11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2024年12月31日	1,043,977.88	1,043,977.88
2.本期增加金额	-4,372.37	-4,372.37
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 报表折算	-4,372.37	-4,372.37
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025年12月31日	1,039,605.51	1,039,605.51

项目	软件	合计
一、账面原值		
二、累计摊销		
1.2024年12月31日	1,041,579.91	1,041,579.91
2.本期增加金额	-1,974.40	-1,974.40
(1) 计提	2,338.88	2,338.88
(2) 报表折算	-4,313.28	-4,313.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025年12月31日	1,039,605.51	1,039,605.51
三、减值准备		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025年12月31日		
四、账面价值		
1.2025年12月31日		
2.2024年12月31日	2,397.97	2,397.97

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	报表折算	期末余额
办公室装修	392,478.56	1,340,491.58	349,944.66	-5,125.96	1,377,899.52
办公费	82,531.51	16,023.51	35,045.39		63,509.63
合计	475,010.07	1,356,515.09	384,990.05	-5,125.96	1,441,409.15

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,527,278.10	126,363.91	1,994,204.23	99,710.21
租赁负债	2,482,588.64	124,129.43	411,664.79	20,583.24

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
可抵扣亏损	480,868.19	24,043.41	933,470.33	46,673.52
合计	5,490,734.93	274,536.75	3,339,339.35	166,966.97

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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	2,333,879.62	116,693.98	402,934.25	20,146.71
合计	2,333,879.62	116,693.98	402,934.25	20,146.71

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	116,693.98	157,842.77	20,146.71	146,820.26
递延所得税负债	116,693.98		20,146.71	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
可抵扣暂时性差异	12,217,353.59	12,337,436.89
可抵扣亏损	5,355,109.08	6,847,135.45
合计	17,572,462.67	19,184,572.34

14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,050,000.00	6,050,000.00
合计	6,050,000.00	6,050,000.00

(1) 本公司子公司上海汉盛信息科技有限公司(以下称“上海汉盛公司”)与中国银行上海市金山支行签订的编号为 972025LZ202 的流动资金借款合同, 借款金额为 3,050,000.00 元, 借款期限为 2025 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 20 日, 借款利率为固定利率 2.70%, 借款用途为用于支付技术服务费等日常经营周转。本合同由沈凯宁(合同编号:972024ZB153)、韩琪(合同编号:972024ZB154)、杨洁(合同编号:972024ZB154)、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心与中国银行上海市金山支行签订的保证合同进行担保。”

(2) 本公司子公司上海汉盛信息科技有限公司(以下称“上海汉盛公司”)与上海浦东发展银行股份有限公司闵行支行签订的编号为 98282025280835 的流动资金借款合同, 借款金额为 3,000,000.00 元, 借款期限为

2025年11月26日至2026年11月25日，借款利率为固定利率3.00%，借款用途为用于经营周转。本合同由沈凯宁(合同编号:ZB9828202400000030)、韩琪(合同编号:ZB9828202400000031)、杨洁(合同编号:ZB9828202400000031)、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心与上海浦东发展银行股份有限公司闵行支行签订的保证合同进行担保。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	19,888,763.31	13,134,532.59
合计	19,888,763.31	13,134,532.59

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	668,341.73	54,804,184.44	54,754,537.04	717,989.13
二、离职后福利-设定提存计划		1,462,223.89	1,462,223.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	668,341.73	56,266,408.33	56,216,760.93	717,989.13

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	668,341.73	50,158,993.06	50,109,652.74	717,682.05
2.职工福利费		945,386.60	945,386.60	
3.社会保险费		1,092,097.99	1,092,097.99	
其中：医疗保险费		988,715.87	988,715.87	
工伤保险费		28,735.86	28,735.86	
生育保险费		74,646.26	74,646.26	
其他				
4.住房公积金		2,582,972.14	2,582,972.14	
5.工会经费和职工教育经费		17,194.86	17,194.86	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他		7,539.79	7,232.71	307.08
合计	668,341.73	54,804,184.44	54,754,537.04	717,989.13

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,414,308.36	1,414,308.36	
2.失业保险费		47,915.53	47,915.53	
3.企业年金缴费				
4.其他				
合计		1,462,223.89	1,462,223.89	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,513,807.44	2,405,482.77
增值税	1,786,052.11	1,104,630.72
城市维护建设税	11,493.22	11,435.80
教育费附加	8,227.42	8,115.97
其他	4,275.62	4,036.80
合计	3,323,855.81	3,533,702.06

18. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,842,179.61	9,280,638.75
合计	12,842,179.61	9,280,638.75

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款	1,606,076.13	1,743,322.61
借款		
未结算款项	11,236,103.48	7,537,316.14
合计	12,842,179.61	9,280,638.75

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	32,054,923.28	31,356,172.88
合计	32,054,923.28	31,356,172.88

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	820,171.19	940,638.45
合计	820,171.19	940,638.45

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同增值税	7,351.80	4,430.47
合计	7,351.80	4,430.47

22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,004,184.21	177,043.88
合计	2,004,184.21	177,043.88

23. 实收资本

股东名称	期初余额	本期变动（增+减-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,431,464.50			2,431,464.50
合计	2,431,464.50			2,431,464.50

25. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	572,362.88	-69,700.35				-69,700.35		502,662.53
合计	572,362.88	-69,700.35				-69,700.35		502,662.53

26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	36,269,070.75	20,997,678.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	36,269,070.75	20,997,678.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,678,894.96	15,271,392.54
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,947,965.71	36,269,070.75

27. 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,505,386.86	99,215,533.74	164,039,760.93	83,027,071.86
其他业务	42,054.02		25,505.24	
合计	193,547,440.88	99,215,533.74	164,065,266.17	83,027,071.86

(1) 主营业务分产品

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
运维保障业务	174,194,232.68	82,387,509.08	144,045,000.69	66,478,617.46
硬件销售业务	19,311,154.18	16,828,024.66	19,994,760.24	16,548,454.40
合计	193,505,386.86	99,215,533.74	164,039,760.93	83,027,071.86

(2) 主营业务分行业

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
运行维护业务	174,194,232.68	82,387,509.08	144,045,000.69	66,478,617.46
硬件销售业务	19,311,154.18	16,828,024.66	19,994,760.24	16,548,454.40
合计	193,505,386.86	99,215,533.74	164,039,760.93	83,027,071.86

(3) 主营业务分地区

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
国内业务	44,556,884.77	31,959,528.34	55,249,775.02	40,887,262.02
国外业务	148,948,502.09	67,256,005.40	108,789,985.91	42,139,809.84
合计	193,505,386.86	99,215,533.74	164,039,760.93	83,027,071.86

(4) 按客户归集的收入金额前五名信息

客户名称	本期	占全年收入比例%
客户一	15,988,060.14	8.26
客户四	12,410,611.88	6.41
客户二	9,366,776.92	4.84
客户五	8,460,133.96	4.37
客户三	7,658,610.05	3.96
合计	53,884,192.95	27.84

28. 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	73,996.90	67,421.63
教育费附加	52,305.62	47,986.87
其他	14,656.02	15,597.63
合计	140,958.54	131,006.13

29. 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	20,333,695.07	14,768,173.64
管理咨询费	797,209.03	624,938.54

项目	本期	上期
折旧与摊销	114,616.25	108,520.93
业务招待费	1,262,677.83	1,183,470.73
差旅费	488,461.27	511,013.23
办公费	35,670.77	32,383.99
房租及物业管理费用	66,064.99	56,208.64
广告费	419,828.28	373,465.67
邮电快递费	161,795.43	341,967.81
其他	143,610.16	153,098.97
合计	23,823,629.08	18,153,242.15

30. 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	31,044,729.82	25,405,300.00
管理咨询费	1,055,845.38	1,010,775.31
折旧与摊销	1,003,590.23	965,334.36
业务招待费	787,380.01	470,170.88
差旅费	2,317,599.84	2,065,867.60
办公费	1,593,730.25	1,347,492.86
房租及物业管理费用	2,925,162.64	2,535,507.29
邮电快递费	1,392,325.39	1,410,500.80
存货报废	4,222,772.81	
其他	2,916,424.96	2,751,268.20
合计	49,259,561.33	37,962,217.30

31. 研发费用

项目	本期	上期
职工薪酬	2,475,442.28	3,080,382.86
服务费	715,572.38	647,027.03
其他	18,275.74	19,005.92
合计	3,209,290.40	3,746,415.81

32. 财务费用

项目	本期	上期
利息费用	274,826.70	275,929.25

项目	本期	上期
减:利息收入	477,200.09	448,481.54
汇兑净损失	-9,314.74	-53,966.50
银行手续费	206,262.20	192,100.02
合计	-5,425.93	-34,418.78

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期	上期
政府补助	242,765.68	166,543.79
税费返还和其他	1,499.14	71,876.94
合计	244,264.82	238,420.73

34. 投资收益

项目	本期	上期
债权投资在持有期间取得的利息收入	56,506.20	29,144.65
合计	56,506.20	29,144.65

35. 信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款坏账损失	-841,025.95	392,933.29
其他应收坏账损失	-76,188.14	-16,909.26
债权投资坏账损失	60,704.83	-72,049.28
合计	-856,509.26	303,974.75

36. 资产减值损失

项目	本期	上期
存货跌价损失	-3,353,504.12	-3,885,385.29
合计	-3,353,504.12	-3,885,385.29

37. 营业外收入

项目	本期	计入当期非经常性损益的金额
其他	23.29	23.29
合计	23.29	23.29

项目	上期	计入当期非经常性损益的金额
应付账款核销	903,622.20	903,622.20
其他	87.51	87.51
合计	903,709.71	903,709.71

38. 营业外支出

项目	本期	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	91,463.00	91,463.00
其他	97,506.92	97,506.92
合计	188,969.92	188,969.92

项目	上期	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		
其他	52,294.82	52,294.82
合计	52,294.82	52,294.82

39. 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	2,137,832.28	3,492,729.15
递延所得税费用	-11,022.51	-146,820.26
合计	2,126,809.77	3,345,908.89

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	477,200.09	448,481.54
营业外收入	23.29	87.51
政府补助	242,765.68	166,543.79
往来款	3,871,230.65	6,050,848.42
合计	4,591,219.71	6,665,961.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
销售费用	3,317,487.64	2,446,722.01
管理费用	12,928,657.18	11,682,327.33
研发费用	733,475.40	666,032.95
财务费用	206,262.20	468,029.27
往来款	1,365,022.02	2,272,341.00
营业外支出	92,268.02	52,294.82
合计	18,643,172.46	17,587,747.38

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
资产租赁款	1,171,158.48	1,224,745.63
合计	1,171,158.48	1,224,745.63

41. 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	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,678,894.96	15,271,392.54
加：资产减值损失和信用减值损失	4,210,013.38	3,581,410.54
固定资产折旧	312,560.90	241,830.66
使用权资产折旧	1,307,155.90	1,233,012.88
无形资产摊销	2,338.88	69,499.41
长期待摊费用摊销	384,990.05	289,721.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	597,024.73	221,962.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,506.20	-29,144.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,022.51	-146,820.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,303,991.47	-2,744,325.85

补充资料	本期	上期
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,637,323.70	-8,283,595.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,527,963.61	9,225,607.55
其他	-1,038,940.39	-1,000.00
经营活动产生的现金流量净额	7,581,141.08	18,942,919.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,988,392.13	57,407,623.52
减：现金的期初余额	57,407,623.52	42,316,546.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,580,768.61	15,091,077.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	60,988,392.13	57,407,623.52
其中：库存现金	2,963.83	8,798.11
可随时用于支付的银行存款	60,985,428.30	57,398,825.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	60,988,392.13	57,407,623.52

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,039,940.39	ETC 保证金、履约保函保证金

项目	2025年12月31日账面价值	受限原因
合计	1,039,940.39	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海汉盛信息科技有限公司	上海	上海	计算机软硬件开发、销售、维护	100.00		企业合并
汉盛控股有限公司	中国香港	中国香港	电子产品进出口贸易等	100.00		企业合并
阿柏克思（上海）系统科技有限公司	上海	上海	计算机软硬件开发、销售、维护	100.00		企业合并
阿柏克思系统有限公司	中国香港	中国香港	计算机软硬件开发、销售、维护		100.00	企业合并
DCSS Technology (Hongkong) Limited	中国香港	中国香港	信息技术		100.00	企业合并
DCSS TECHNOLOGY PTE LIMITED	新加坡	新加坡	计算机软硬件开发、销售、维护		100.00	企业合并
DCSS TECHNOLOGY SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	计算机软硬件开发、销售、维护		100.00	企业合并
DCSS (Thailand) Co., Ltd	泰国	泰国	计算机软硬件开发、销售、维护		100.00	企业合并
汉盛全球有限公司	中国香港	中国香港	IT 技术服务		100.00	出资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注3相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				

项目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(1) (二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- (1) 交易性金融资产为非保本浮动收益型，参考理财产品的市场净值及企业持有的产品份额作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	控股比例%	与本公司关系
沈凯宁	65.41	本公司实际控制人、总经理、董事长

2. 本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：七.1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
庄骥韵	实际控制人之配偶
韩琪	本公司股东
杨洁	公司股东韩琪之配偶
上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	本公司股东
杜尧	董事
沈晓瑜	董事、财务总监
田思	董事
葛小兰	监事会主席
刘炎	监事
于婷	监事

4. 关联交易情况

本期未发生关联方交易。

5. 关联担保情况

（1）关联方担保情况（单位：万元）

担保方	被担保方	贷款人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩琪、杨洁	上海汉盛信息科技有限公司	中国银行上海市金山支行	1000.00	2024/5/30	2034/5/30	否
沈凯宁	上海汉盛信息科技有限公司	中国银行上海市金山支行	1000.00	2024/5/30	2034/5/30	否
韩琪、杨洁	上海汉盛信息科技有限公司	上海浦东发展银行闵行支行	500.00	2024/11/8	2027/11/7	否
沈凯宁	上海汉盛信息科技有限公司	上海浦东发展银行闵行支行	500.00	2024/11/8	2027/11/7	否

注：具体担保情况见本附注五、14.短期借款。

(2) 关联应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	韩琪	350,737.10	358,701.15
其他应付款	沈凯宁	984,927.48	1,084,700.04

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 期后董事及监事变更

2026 年 1 月 8 日，原监事会主席葛小兰辞任监事会主席和监事。

2026 年 1 月 13 日，原董事田思辞任董事。

2026 年 1 月 16 日，第四届监事会第五次会议提名刘玄为监事。

2026 年 2 月 5 日，第四届监事会第六次会议选举于婷女士为监事会主席。

2026 年 2 月 5 日，第四届董事会第六次会议提名葛小兰为董事，2026 年 2 月 25 日于 2026 年第二次临时股东会会议审议通过。

十三、 其他重要事项

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 22 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	769,318.22	769,318.22
合计	769,318.22	769,318.22

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金组合		
员工借款及备用金组合		
其他业务往来组合	2,119,318.22	2,119,318.22
合计	2,119,318.22	2,119,318.22

2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,119,318.22	2,119,318.22
小计	2,119,318.22	2,119,318.22
减：坏账准备	1,350,000.00	1,350,000.00
合计	769,318.22	769,318.22

3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金保证金组合					
员工借款及备用金组合					
其他业务往来组合	1,350,000.00				1,350,000.00
合计	1,350,000.00				1,350,000.00

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）	
2024 年 12 月 31 日余额			1,350,000.00	1,350,000.00
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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）	
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额			1,350,000.00	1,350,000.00

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
其他应收款押金保证金组合			
其他应收款员工借款及备用金组合			
其他应收款其他业务往来组合	2,119,318.22	1,350,000.00	63.70
合计	2,119,318.22	1,350,000.00	--

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
其他应收款表内关联方组合			
其他应收款低风险组合			
其他应收款员工备用金组合			
其他应收款其他业务往来组合	2,119,318.22	1,350,000.00	63.70
合计	2,119,318.22	1,350,000.00	--

4) 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	款项的性质	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
成都大汉之云科技有限公司	往来款	1,350,000.00	5 年以上	63.70	1,350,000.00
ABK System Limited	往来款	769,318.22	5 年以上	36.30	
合计		2,119,318.22		100.00	1,350,000.00

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,720,310.40		19,720,310.40	19,720,310.40		19,720,310.40
合计	19,720,310.40		19,720,310.40	19,720,310.40		19,720,310.40

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海汉盛信息科技有限公司	19,527,403.74			19,527,403.74		
汉盛控股有限公司	4,125.78			4,125.78		
阿柏克思（上海）系统科技有限公司	188,780.88			188,780.88		
合计	19,720,310.40			19,720,310.40		

十五、 补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	244,264.82	238,420.73
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	56,506.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,946.63	851,414.89
小计	111,824.39	1,089,835.62
减：所得税影响额	6,440.45	162,933.80
合计	105,383.94	926,901.82

2. 净资产收益率及每股收益

2025 年度

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（元/）	稀释每股收益（元/）
归属于公司普通股股东的净利润	15.56	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.42	0.39	0.39

2024 年度

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（元/）	稀释每股收益（元/）
归属于公司普通股股东的净利润	24.56	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.07	0.48	0.48

十六、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2026 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	244,264.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	56,506.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-188,946.63
非经常性损益合计	111,824.39
减：所得税影响数	6,440.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	105,383.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用