

证券简称：金润科技

证券代码：430120

公告编号：2026-002



金润科技

NEEQ: 430120

金润方舟科技股份有限公司  
(JinrunFangzhouScience&TechnologyCO.,LTD.)



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、公司负责人杨健、主管会计工作负责人周翔及会计机构负责人（会计主管人员）徐敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	123

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
本公司、公司、金润科技	指	金润方舟科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025 年度
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司章程》	指	金润方舟科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
招标采购	指	采购方作为招标方，事先提出采购的条件和要求，邀请众多企业参加投标，然后由采购方按照规定的程序和标准一次性的从中择优选择交易对象，并提出最有利条件的投标方签订协议等过程。
招投标	指	招投标是在市场经济条件下，进行大宗货物的买卖、建设工程项目的发包与承包以及服务项目的采购与提供时，所采取的一种交易方式。
电子标书	指	能够取代纸制标书，且与纸制标书具有同等功能和法律效力的标书电子文件。
开标	指	招标单位在规定的时间内、地点内，在有投标人出席的情况下，当众公开拆开投标资料(包括投标文件)，宣布投标人(或单位)的名称、投标价格以及投标价格的修改的过程。
评标	指	按照规定的评标标准和方法，对各投标人的投标文件进行评价比较和分析，从中选出最佳投标人的过程。
清标	指	在评标委员会评标之前审查投标文件是否完整、总体编排是否有序、文件签署是否合格、投标人是否提交了投标保证金、有无计算错误等。
定额	指	根据每一个项目的工料用量，制定出每一个项目的工料合价，按照不同类别，汇总成册。定额由各地区自行制定，一般 5-6 年更换一次。
进场	指	企业在交易中心进行招投标

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金润方舟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JinrunFangzhouScience&TechnologyCO.,LTD		
法定代表人	杨健	成立时间	2003 年 8 月 8 日
控股股东	控股股东为杨健	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨健），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	电子招标采购系统开发运营		
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	金润科技	证券代码	430120
挂牌时间	2012 年 4 月 27 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）	119,999,998
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层；		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘彦元	联系地址	拉萨市柳梧新区察古大道浙商国际 3 幢 1 单元 13-14 层 1 房号
电话	010-51726558	电子邮箱	353080146@qq.com
传真	010-51726558		
公司办公地址	北京市海淀区中关村南大街 2 号数码大厦 A 座 26 层	邮政编码	850000
公司网址	www.jinrunsoft.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	91110108753322186R		
注册地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道浙商国际 3 幢 1 单元 13-14 层 1 房号		
注册资本（元）	119,999,998	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

公司继续采用以电子招标采购系统开发与运营及建筑类软件产品双轮推进的模式。电子招标采购系统分为中心端和客户端，中心端运行在各招标采购交易中心，对电子标书进行开标、评标、清标、加密、盖章以及对专家进行管理全流程电子招投标系统，客户端由各投标人使用，实现标书制作、检验、盖章、上传的电子招投标系统。大部分地区公司采取中心端免费提供，按次收取客户端（投标人）技术服务费用的商业模式，小部分地区收取电子招投标系统中心端开发费和年服务费（按时）的商业模式。招标采购主管部门组建了招投标市场，实现“一站式”服务：招标机构组织发标、开标、评标，投标人办理投标和建设手续，招标管理部门进行监督管理。随着招标采购行业信息化程度的提高，各交易中心、大型企业、招标代理机构陆续开始使用电子招投标系统。一般来说，一旦某一服务商的产品先行获得使用，则在该地区进场交易的所有招投标机构都必须使用相应的客户端制作招投标文件。因此，电子招投标系统为市场的先行进入者构筑了坚实的壁垒。建筑类软件，属工具类软件产品，分为算量类软件和计价类软件。算量类软件是指建设工程算量人员根据工程建设实际所需，导入或绘出图形后，套取清单、定额，根据图形自动计算汇总得出工程所需工程量的工具软件。计价软件是指建设工程造价人员根据实际建设工程所需，套取清单、定额，导入或输入市场价格，根据不同专业调整费率，自动计算汇总得出工程造价的工具软件。新一代基于 BIM 技术的建筑类软件仍处于潜心研发阶段，为保证产品的创新性、实用性、高品质，新一代建筑类软件势必要经过长时间打磨。同时，公司研发的工程智能集控中枢系统（智慧工地）取得实质性突破，未来竞争优势明显。

随着公司业务向全国拓展，在电子招标采购系统市场稳步扩容的基础上，同时，紧跟行业 AI 应用趋势，加大 AI 技术在招投标系统中的研发与应用，依托 AI 实现智能评审、围串标识别等功能升级，提升系统竞争力。重点加大尚未采用电子招投标系统地区的开拓力度，快速抢占市场份额，培育规模较大的利润增长点。业务布局上，招标采购系统及电子保函业务将以建设工程领域为核心主攻方向，聚焦扩大覆盖范围、丰富产品品类、提升盈利能力，依托行业红利与自身优势，实现业务持续稳健发展。

## (二) 行业情况

当前，国际电子招投标已进入全流程电子化、数智化、标准化的成熟阶段，欧盟、美国、新加坡等发达经济体电子化覆盖率超 90%，AI、区块链等技术广泛应用于智能评审、围串标识别、存证溯源等环节，且严格遵循 ISO 国际标准，实现跨境交易互认、电子证书通用，服务模式已从单纯流程线上化升级为全生命周期管理，聚焦智能合规与风险管控，为国内行业发展提供了明确参照。国内电子招投标则从普及应用稳步迈入数智化升级关键期，发展成效显著且潜力巨大：依法必须招标项目全流程电子化率已超 90%，形成了交易平台、公共服务平台、行政监督平台“三位一体”的完善架构，实现省级平台全覆盖、市县一体化推进；区块链存证、电子保函、远程异地评标、AI 辅助评审等技术广泛落地，国家公共资源交易平台“慧眼系统”实现信用数据实时比对；同时，证书全国互认、跨区域数据共享持续推进，有效降低企业交易成本，遏制围串标等违规行为，市场格局呈现头部化与专业化协同发展的态势，社会力量参与市场化平台建设运营的空间不断扩大。政策层面，多项文件为行业提供重大利好：《招标投标法（修订草案）》从法律层面确立电子招投标地位，明确电子签名、电子档案与纸质文件同等法律效力；国办发〔2024〕21 号文件推动全流程电子化、全国统一技术标准，支持社会力量参与平台建设；发改法规〔2026〕195 号文件明确 2026 年底实现 AI 核心应用场景覆盖，推动行业进入“AI+招投标”新时代，这些政策形成完整支撑体系。总体来，行业长期向好、前景光明，为抢抓机遇，我公司需紧跟政策合规经营，聚焦技术升级适配全国标准，强化市场服务，培育专业人才，构建合作生态，依托行业红利实现稳健发展。

## (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	2023 年 12 月 27 日，根据西藏自治区经济和信息化厅发布的《关于 2023 年度西藏自治区专精特新中小企业名单的公告》，金润方舟科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为 2023 年西

	<p>西藏自治区专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对西藏自治区认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，金润方舟科技股份有限公司被列为西藏自治区 2024 年第二批高新技术企业，证书编号：GR202454000052，有效期：三年。</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	48,145,374.49	51,477,940.44	-6.47%
毛利率%	97.06%	97.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-92,642,755.16	-14,063,496.47	-558.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-97,533,967.03	-15,196,731.85	-541.81%
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）	-23.85%	-3.17%	-
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）	-25.11%	-3.43%	-
基本每股收益	-0.77	-0.12	-541.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	345,839,198.26	438,893,512.86	-21.20%
负债总计	4,677,394.18	3,494,864.74	33.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	342,071,584.64	434,714,339.80	-21.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	3.62	-21.27%
资产负债率%（母公司）	1.34%	0.81%	-
资产负债率%（合并）	1.35%	0.80%	-
流动比率	44.59	65.79	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-14,239,695.87	-12,791,853.13	-11.32%
应收账款周转率	4.40	4.68	-
存货周转率	10.82	10.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.20%	-4.27%	-
营业收入增长率%	-6.47%	-14.89%	-

净利润增长率%	-590.77%	-241.00%	-
---------	----------	----------	---

### 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	12,804,089.81	3.70%	65,693,748.10	14.97%	-80.51%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	5,227,637.91	1.51%	6,279,156.67	1.43%	-16.75%
交易性金融资产	188,564,492.66	54.52%	6,001,001.01	1.37%	3,042.22%
其他应收款	887,518.13	0.26%	8,232,992.36	1.88%	-89.22%
存货	135,564.31	0.04%	126,006.79	0.03%	7.58%
其他流动资产	672,339.33	0.19%	143,341,203.55	32.66%	-99.53%
长期股权投资	3,185,765.70	0.92%	15,176,717.25	3.46%	-79.01%
固定资产	79,675,673.27	23.04%	81,643,609.08	18.60%	-2.41%
无形资产	563,927.11	0.16%	569,453.48	0.13%	-0.97%
其他非流动资产	40,330,000.00	11.66%	94,969,864.00	21.64%	-57.53%
合同负债	11,313.68	0.00%	70,283.02	0.02%	-83.90%
应付账款	1,249,812.19	0.36%	1,241,705.39	0.28%	0.65%
应交税费	906,505.93	0.26%	486,035.69	0.11%	86.51%
其他应付款	943,183.87	0.27%	127,856.32	0.03%	637.69%
未分配利润	-87,528,483.02	-25.31%	5,114,272.14	1.17%	-1,811.46%
少数股东权益	-909,780.56	-0.26%	684,308.32	0.16%	-232.95%

#### 项目重大变动原因

货币资金本期期末金额 12,804,089.81 元，与上年期末相较减少 80.51%，交易性金融资产本期期末金额 188,564,492.66 元，与上年期末相较增加 3,042.22%，主要原因为：本期闲置资金用于购买理财产品较上年期末增加较多所致。

其他应收款本期期末金额 887,518.13 元与上年期末相较减少 89.22%，主要原因为：本期对项目垫资产生的其他应收款计提了坏账准备所致。

其他流动资产本期期末金额 672,339.33 元与上年期末相较减少 99.53%，主要原因为：中国银行贺州分行定期存款 141,934,507.68 元报告期已收回。

长期股权投资本期期末金额 3,185,765.70 元与上年期末相较减少 79.01%，主要原因

为：本期根据合营企业的经营情况计提了资产减值准备所致。

其他非流动资产本期期末金额 40,330,000.00 元与上年期末相较减少 57.53%，主要原因为：本期对已取得法拍房产，按评估报告计提了资产减值准备所致。

合同负债本期期末金额 11,313.68 元与上年期末相较减少 83.90%，主要原因为：本期某地公共资源交易中心技术服务合同产生的合同负债较上年减少所致。

应交税费本期期末金额 906,505.93 元与上年期末相较增加 86.51%，主要原因为：本期 12 月份较上期同期收入增加较多所致。

其他应付款本期期末金额 943,183.87 元与上年期末相较增加 637.69%，主要原因为：本期，尚正（合营公司）裁定书裁定我司需承担 817,043.78 元连带责任所致。

未分配利润本期期末金额-87,528,483.02 元与上年期末相较减少 1,811.46%，主要原因为：本期对长投合营公司及已取得法拍房产计提了资产减值准备所致。

少数股东权益本期期末金额-909,780.56 元与上年期末相较减少 232.95%，主要原因为：本期重要子公司金腾净利润较上期末减少较多所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,145,374.49	-	51,477,940.44	-	-6.47%
营业成本	1,415,023.78	2.94%	1,346,224.07	2.62%	5.11%
毛利率%	97.06%	-	97.38%	-	-
税金及附加	943,378.58	1.96%	1,066,413.56	2.07%	-11.54%
销售费用	11,567,759.91	24.03%	11,224,801.27	21.81%	3.06%
管理费用	8,924,303.51	18.54%	8,569,705.06	16.65%	4.14%
研发费用	46,392,843.44	96.36%	45,225,495.02	87.85%	2.58%
财务费用	-1,870,893.95	-3.89%	-6,765,947.57	-13.14%	72.35%
利息收入	2,021,872.79	4.20%	6,984,156.00	13.57%	-71.05%
信用减值损失	-12,076,956.57	-25.08%	-6,950,617.93	-13.50%	-73.75%
资产减值损失	-67,026,070.82	-139.22%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	4,962,251.65	10.31%	1,395,181.11	2.71%	255.67%

投资收益	-169,391.68	-0.35%	738,126.24	1.43%	-122.95%
对联营企业和合营企业的投资	-218,268.51	-0.45%	-266,956.51	-0.52%	18.24%
公允价值变动收益	2,221,791.65	4.61%	-6,227.52	-0.01%	35,776.99%
营业利润	-91,315,416.55	-189.67%	-14,012,289.07	-27.22%	-551.68%
营业外收入	1,080.50	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	48,000.00	0.10%	68,965.51	0.13%	-30.40%
利润总额	-91,362,336.05	-189.76%	-14,081,254.58	-27.35%	-548.82%
所得税费用	2,531,507.99	5.26%	-488,543.88	-0.95%	618.17%
净利润	-93,893,844.04	-195.02%	-13,592,710.70	-26.40%	-590.77%

### 项目重大变动原因

财务费用本期-1,870,893.95 元、利息收入本期 2,021,872.79 元，较上期分别增加 72.35%、减少 71.05%，主要原因为：本期为保障资金安全，闲置资金公司全部用于购买低风险、灵活性更好的理财产品，存款利息减少较多所致。

信用减值损失本期金额-12,076,956.57 元较上期减少 73.75%，主要原因为：本期对项目垫资产生的其他应收款计提了坏账准备所致。

资产减值损失本期金额-67,026,070.82 元较上期减少 100.00%，主要原因为：本期对长投合营公司及已取得法拍房产计提了资产减值准备所致。

其他收益本期金额 4,962,251.65 元较上期增长 255.67%，主要原因为：本期收到的政策补贴较上期增加较多所致。

投资收益本期金额-169,391.68 元，公允价值变动收益本期金额 2,221,791.65 元，较上期分别减少 122.95%、增加 35,776.99%，主要原因：本期闲置资金用于购买理财产品金额较上年增加较多所致。

营业利润本期金额-91,315,416.55 元、利润总额本期金额-91,362,336.05、净利润本期金额-93,893,844.04 元，分别较上期减少 551.68%、减少 548.82%、减少 590.77%，主要原因：本期对长投合营公司及已取得法拍房产计提资产减值准备所致。

营业外收入本期金额 1,080.50 元，较上期增加 100.00%，主要原因：本期子公司产生少量营业外收入所致。

营业外支出本期金额 48,000.00 元较上期减少 30.40%，主要原因为：上期因子公司注销产生相关支出，本期未产生相关支出所致。

所得税费用本期金额 2,531,507.99 元较上期增加 618.17%，主要原因为本期对以前年度计提的华阳 105,030,136.00 元坏账准备进行了核销产生的递延所得税所致。

## 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	48,145,374.49	51,281,021.43	-6.11%
其他业务收入	-	196,919.01	-100.00%
主营业务成本	1,415,023.78	1,256,497.30	12.62%
其他业务成本	-	89,726.77	-100.00%

### 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
电子招标投标软件产品销售收入	30,175,264.21	1,069,616.39	96.46%	-11.08%	19.17%	-0.90%
电子招标投标系统开发费和招标投标软件运行维护收入	3,918,107.70	345,407.39	91.18%	-19.54%	-3.76%	-1.45%
电子保函系统服务	13,223,942.51	0.00	100.00%	40.26%	0.00%	0.00%
大数据技术服务收入	828,060.07	0.00	100.00%	-72.81%	0.00%	0.00%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

其他业务收入本期 0 元、其他业务成本本期 0 元，分别较上期减少 100.00%、减少

100.00%，主要原因为：本期已无对外出租房产所致。

电子保函系统服务本期营业收入 13,223,942.51 元，较上期增加 40.26%，主要原因为：本期通过公司保函平台开具电子保函数量较上期增加较多所致。

大数据技术服务收入本期营业收入 828,060.07 元，较上期减少 72.81%，主要原因为：本期公司与大数据应用客户合作模式发生变化，导致收入大幅降低所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	濮阳市行政审批和政务信息管理局	943,396.23	1.96%	否
2	商丘市公共资源交易中心	876,415.10	1.82%	否
3	晋城市公共资源交易中心	830,188.68	1.72%	否
4	蚂蚁星河（重庆）信息技术有限公司	828,060.07	1.72%	否
5	湖南链城数据服务有限公司	533,920.47	1.11%	否
	合计	4,011,980.55	8.33%	-

### 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	阿里云计算有限公司	620,122.20	43.82%	否
2	飞天诚信科技股份有限公司	170,663.72	12.06%	否
3	成都东旭锦泰科技有限公司	71,287.13	5.04%	否
4	腾讯云计算(北京)有限责任公司	69,736.40	4.93%	否
5	杭州网易质云科技有限公司	45,754.71	3.23%	否
	合计	977,564.16	69.08%	-

### (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	-14,239,695.87	-12,791,853.13	-11.32%
投资活动产生的现金流量净额	-39,553,437.55	-68,674,761.14	42.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-343,000.00	-5,228,999.73	93.44%

### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额本期金额-39,553,437.55 元较上期增加 42.40%，主要

原因为：公司本期闲置资金全部用于购买风险较低、灵活性更好的理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-343,000.00 元较上期增加 93.44%，主要原因为：本期母公司未进行现金分红所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
柳梧新区金腾科技有限公司	控股子公司	河北区电子招标投标业务开发与运营	500 万元	1,586,500.03	1,561,203.97	6,910,091.52	-2,038,291.31

##### 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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
银行	银行理财产品	自有资金	188,564,492.66	0	自有资金

##### 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	46,392,843.44	45,225,495.02
研发支出占营业收入的比例%	96.36%	87.85%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (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	5	4
本科及以下	173	178
研发人员合计	178	182
研发人员占员工总量的比例%	86.83%	85.45%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	11
公司拥有的发明专利数量	13	10

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1、事项描述

本报告期内金润科技收入确认政策及收入金额信息参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 25 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释 24”所述收入金额。金润科技 2025 年度的营业收入为 4,814.54 万元，主要为电子招投标软件产品销售收入、电子招投标系统开发费和招投标软件运行维护收入、电子保函平台服务和大数据

技术服务收入。

由于营业收入是金润科技关键业绩指标之一，收入的确认对财务报表影响较为重大。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估金润科技对销售审批至销售收入入账的销售流程的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别相关的合同条款与条件，评估金润科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行细节测试，查看公司的进销存系统，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、完工验收单等，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（4）对主要客户执行函证程序，以确认收入及期末应收余额等信息，并对期后回款进行了查验；

（5）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，金润科技的收入确认符合企业会计准则的相关要求。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为深耕电子招投标领域的专业软件企业，公司始终坚守社会责任初心，兼顾行业发展与社会担当，以实际行动践行企业使命，全方位助力国家建设与地方发展。

立足核心业务，我们专注推动招投标领域全流程数字化转型，凭借专业软件技术实现招投标全程电子化、无纸化，彻底替代传统纸质标书与线下交易模式，既助力国家政务信

息化建设提速，推进数字政务落地，又大幅减少纸张消耗、物流运输与能源浪费，切实为国家节能减排、绿色低碳发展贡献科技力量。

公司扎根西藏注册经营，主动融入地方发展大局，坚持优先招聘当地员工，助力解决本地群众就业难题，培育本土数字化人才。同时，我们积极投身公益帮扶，主动向西藏当地贫困群众开展爱心捐款，精准帮扶困难群体，传递企业温暖，助力雪域高原民生改善与乡村振兴。未来，公司将持续深耕主业、反哺社会，扛起科技企业的责任与担当。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 否

#### （一）行业发展趋势

近年来，国家发改委等八部门联合发文推动招投标领域人工智能应用，行业迎来全流程电子化、数智化、合规化三大核心趋势。一方面，电子招投标普及率持续攀升，纸质标书逐步退出历史舞台，远程异地评标、电子签章、数据留痕成为行业标配，跨区域、跨平台互联互通加速推进，全国统一招投标市场逐步形成；另一方面，AI 技术深度赋能招投标全链条，智能辅助评标、围串标智能识别、招标文件智能检测等场景快速落地，行业监管愈发严格，合规运营成为企业核心竞争力。同时，电子保函、数字化采购等配套服务需求持续增长，轻量化、一体化、安全可控的招投标软件解决方案，成为市场主流需求，行业整体向高效、公平、透明方向加速迭代。

#### （二）公司发展战略

公司将坚守“数智创新，勇于变革”核心战略，聚焦电子招投标软件、电子保函、招标采购系统三大核心业务，深耕行业细分市场。坚持技术创新为核心驱动力，紧跟 AI、大数据、云计算技术潮流，打造全流程一体化数字化平台；坚持客户需求为导向，覆盖政府、国企、代理机构、投标企业等多元客户群体，优化产品适配性与服务体验；坚持合规安全为底线，严格遵循行业监管政策，筑牢数据安全与业务合规防线；同时推进业务协同发展，打通招投标全流程服务闭环，构建差异化竞争优势，力争成为国内电子招投标领域极具影响力的专业服务商。

### （三）经营计划或目标

短期经营层面，稳步优化核心产品性能，完成电子招投标软件 AI 功能升级，拓展电子保函业务覆盖区域，完善招标采购系统全流程模块，提升现有客户留存率与复购率，实现核心业务营收稳步增长。中长期发展层面，加大研发投入，搭建智能化招投标大数据平台，实现围标预警、智能评标、数据分析等核心功能迭代；拓宽市场布局，深耕重点区域市场，拓展全国渠道合作网络，提升市场占有率；完善服务体系，搭建专业化售前售后团队，提供定制化解决方案与一站式技术服务，客户群体实现规模化扩张。

未来，公司将始终聚焦主业、稳中求进，抢抓行业数字化转型机遇，以过硬技术与优质服务，破解发展难题、抢抓发展先机，实现企业与行业协同发展。

## 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
1、市场行业风险	建筑行业整体波动直接影响招投标需求，行业周期性下行会导致项目数量减少、预算压缩，进而降低软件采购与升级需求。行业监管持续收紧，招投标合规要求、数据安全、全流程电子化标准不断提高，产品若无法及时适配，将面临合规风险与市场淘汰。同时，行业竞争日趋激烈，传统软件厂商、互联网企业及地方平台纷纷入局，低价竞争、同质化现象突出，压缩利润空间。
2、技术迭代风险	电子招投标场景复杂，对系统稳定性、安全性、兼容性要求极高，系统卡顿、文件解密异常、接口对接失败等问题，将直接影响开评标正常开展，引发投诉与品牌损失。随着云计算、大数据、AI 智能评审、区块链存证等技术快速普及，产品需持续升级迭代以满足智慧评标、远程异地评标等新需求。若技术投入不足、架构升级滞后，将导致产品竞争力下降。
3、人才缺失与人员流失的风险	公司所需人才需同时具备软件开发能力与建筑行业、招投标业务知识，此类复合型人才市场稀缺，招聘难度大。核心研发、产品及实施人员掌握关键技术与客户资源，易被同行高薪挖角，存在核心能力流失、项目交付中断

	的风险。随着业务场景与技术不断更新，团队需持续学习新政策、新技术、新规范，若培训与成长机制不完善，将影响产品创新与服务质量。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### （三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	65,386,748	54.49%	-3,000	65,383,748	54.49%
	其中：控股股东、实际控制人	18,038,744	15.03%	0	18,038,744	15.03%
	董事、监事、高级管理人员	169,670	0.14%	-3,000	166,670	0.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,613,250	45.51%	3,000	54,616,250	45.51%
	其中：控股股东、实际控制人	54,116,233	45.10%		54,116,233	45.10%
	董事、监事、高级管理人员	497,017	0.41%	3,000	500,017	0.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		119,999,998	-	0	119,999,998	-
普通股股东人数		117				

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	杨健	72,154,977	0	72,154,977	60.13%	54,116,233	18,038,744	0	0

2	王淑君	10,110,457	1,138,180	11,248,637	9.37%	0	11,248,637	0	0
3	林军	5,331,892	901,322	6,233,214	5.19%	0	6,233,214	0	0
4	北京金润精英资产管理中心（有限合伙）	5,520,535	0	5,520,535	4.60%	0	5,520,535	0	0
5	李旭东	3,738,514	0	3,738,514	3.12%	0	3,738,514	0	0
6	陈其红	2,421,600	0	2,421,600	2.02%	0	2,421,600	0	0
7	华林创新投资有限公司	2,300,000	0	2,300,000	1.92%	0	2,300,000	0	0
8	联储证券股份有限公司	1,385,013	0	1,385,013	1.15%	0	1,385,013	0	0
9	睢建环	1,193,973	0	1,193,973	1.00%	0	1,193,973	0	0
10	宋伟	1,135,135	0	1,135,135	0.95%	0	1,135,135	0	0
	合计	105,292,096	2,039,502	107,331,598	89.45%	54,116,233	53,215,365	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

自然人股东杨健与自然人股东陈其红是夫妻关系；自然人股东王淑君系自然人股东杨健的母亲；北京金润精英资产管理中心（有限合伙）为自然人股东杨健、王淑君及公司员工共同出资成立的有限合伙企业，其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

杨健先生直接持有公司60.13%的股份，根据《中华人民共和国公司法》中持有股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东即为控股股东的规定，认定杨健为公司的控股股东。同时，杨健自有限公司设立以来一直担任公司执行董事或董事长，现为股份公司董事长，为公司核心管理层，对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司的发展方向，因此认定杨健为实际控制人。杨健，男，1970年2月生，中国籍，无境外永

久居留权，1992年7月毕业于空军导弹学院，计算机专业，本科学历，工学学士。2002年在清华大学继续教育学院研究生班进修。1992年7月至1998年7月，任空军某部军官；1998年7月至2000年10月任北京金润方正科技开发有限责任公司总经理；2000年11月至2003年任北京金润方圆科技开发有限责任公司总经理；2003年至今任金润方舟科技股份有限公司总经理；2011年11月10日被公司股东大会选举为公司董事；2011年11月10日被公司董事会选举为董事长，任期三年；自2011年11月10日至2014年11月10日。2014年11月12日被公司董事会选举为董事长任期三年；自2014年11月12日至2017年11月12日。2017年11月30日被公司董事会选举为董事长，任期三年；自2017年11月30日至2020年11月29日。2020年12月17日被公司董事会选举为董事长，任期三年；自2020年12月17日至2023年12月16日。2023年12月21日被公司董事会选举为董事长，任期三年；自2023年12月21日至2026年12月20日。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立较为完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质。为公司的生产经营和持续发展奠定良好基础。公司通过 ISO9001(质量管理体系)、ISO45001(职业健康管理体系)、ISO14001(环境管理体系)、AAA 信用等级证书等重要资质。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司新增发明专利 3 个分别为：基于人工智能的 BIM 模型自动优化系统、利用深度学习的 BIM 模型错误自动检测系统、AI 辅助的 BIM 施工进度智能模拟与管理系統。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司成立以来，一直采用自主研发方式，公司由招标采购系统和新一代建筑经济类软件两大事业部组成，截至本报告期，技术人员合计 182 人，占员工总数的 85.45%。报告期内，研发支出较上期有所增长，本年度公司加大对大数据、人工智能等技术的研发力度，研发团队人员总体数量有所增加。

## （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	新一代建筑类软件在 BIM 中的应用	28,803,228.60	60,567,006.09
2	招投标平台及大数据分析	8,255,523.42	15,636,707.73
3	人工智能在招投标中应用研究	6,811,153.43	10,821,450.88
4	河北招投标平台	2,224,342.05	3,988,147.36
5	黑龙江招投标平台	298,595.94	573,526.40
合计		46,392,843.44	91,586,838.46

研发项目分析：

近年，我国已进入 AI 时代，大数据、人工智能已被列为国家战略，已成为招投标信息化发展的新趋势。与此同时，新一代建筑类软件的研发也势在必行。公司将持续研发项目的投入，为公司未来的发展增加创新力，奠定坚实的前沿技术基础。

## 四、 业务模式

报告期内，公司主要收入来源为电子招标采购系统开发与运营。电子招标采购系统分为中心端和客户端，中心端运行在各招标采购交易中心，对电子标书进行不见面开标、评标、清标、加密、盖章以及对专家进行管理全流程电子招投标系统，客户端由各投标人使用，实现标书制作、检验、盖章、上传的电子招投标系统。大部分地区，公司采取中心端免费提供，按次收取客户端（投标人）服务费用的商业模式，小部分地区收取电子招投标系统中心端开发费的商业模式。

## 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				
杨健	董事长 / 总经理	男	1970 年 2 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	72,154,977	0	72,154,977	60.13%
周翔	董事 / 副总经理	男	1971 年 12 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	370,806	0	370,806	0.31%
熊中华	董事 / 副总经理	男	1982 年 10 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	46,463	0	46,463	0.04%
刘彦元	董事会秘书 / 副总经理	男	1981 年 4 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0.00%
徐敏	财务总监	女	1981 年 11 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0.00%
杨自峰	董事	男	1980 年 4 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	103,534	0	103,534	0.09%
都维双	董事	男	1983 年 10 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0.00%
吴卫兵	董事	男	1978 年 1 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	145,884	0	145,884	0.12%
袁志成	董事	男	1974 年 10 月	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0.00%

				日	日				
蔡志伟	监事会主席	男	1986年10月	2023年12月21日	2026年12月20日	0	0	0	0.00%
张立军	监事	男	1988年1月	2023年12月21日	2026年12月20日	0	0	0	0.00%
侯红刚	监事	男	1984年10月	2024年12月26日	2026年12月20日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：无

### (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
管理人员	7	0	0	7
行政人员	6	0	0	6
销售人员	8	4	0	12
技术人员	178	4	0	182
财务人员	6	0	0	6
员工总计	205	8	0	213

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科及以下	199	207

员工总计	205	213
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		
-		

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。为完善公司的治理体系，公司已经建立了《内幕知情人登记管理制度》、《印鉴管理制度》、《资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易决策制度》、《利润分配管理制度》等制度，公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，有效提高公司治理水平。公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司制定了投资管理、风险控制、财务管理、信息披露、总经理工作细则等一系列公司基本管理制度及管理制度细则，公司严格按管理制度要求进行财务核算及风险控制。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 3 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，公司业务独立。控股股东杨健先生虽兼任公司的董事长和总经理，但本着促进公司有效、持续经营发展的目标，公正、公允的行使相关的权利，未对公司的生产经营造成不利影响。

2、人员独立公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明型专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价。公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

### 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	中兴华审字(2026)第 00009250 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯为征	肖东才
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬(万元)	28 万元	

### 审计报告

中兴华审字(2026)第 00009250 号

金润方舟科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了金润方舟科技股份有限公司(以下简称“金润科技”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金润科技 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1、事项描述

本报告期内金润科技收入确认政策及收入金额信息参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 25 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释 24”所述收入金额。金润科技 2025 年度的营业收入为 4,814.54 万元，主要为电子招投标软件产品销售收入、电子招投标系统开发费和招投标软件运行维护收入、电子保函平台服务和大数据技术服务收入。

由于营业收入是金润科技关键业绩指标之一，收入的确认对财务报表影响较为重大。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估金润科技对销售审批至销售收入入账的销售流程的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别相关的合同条款与条件，评估金润科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行细节测试，查看公司的进销存系统，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、完工验收单等，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(4) 对主要客户执行函证程序，以确认收入及期末应收余额等信息，并对期后回款进行了查验；

(5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，金润科技的收入确认符合企业会计准则的相关要求。

### 四、其他信息

金润科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金润科技 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金润科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金润科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金润科技的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对金润科技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金润科技不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2026 年 4 月 23 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,804,089.81	65,693,748.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	188,564,492.66	6,001,001.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	5,227,637.91	6,279,156.67
应收款项融资			
预付款项	五、4	264,256.67	245,270.02
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	887,518.13	8,232,992.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	135,564.31	126,006.79
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	672,339.33	143,341,203.55
<b>流动资产合计</b>		<b>208,555,898.82</b>	<b>229,919,378.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	3,185,765.70	15,176,717.25
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	79,675,673.27	81,643,609.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、10	563,927.11	569,453.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	5,564,894.75	6,119,943.95
递延所得税资产	五、12	7,963,038.61	10,494,546.60
其他非流动资产	五、13	40,330,000.00	94,969,864.00
<b>非流动资产合计</b>		137,283,299.44	208,974,134.36
<b>资产总计</b>		345,839,198.26	438,893,512.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	1,249,812.19	1,241,705.39
预收款项			
合同负债	五、16	11,313.68	70,283.02
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、17	1,566,578.51	1,568,984.32
应交税费	五、18	906,505.93	486,035.69
其他应付款	五、19	943,183.87	127,856.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,677,394.18	3,494,864.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

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、12		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,677,394.18	3,494,864.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	119,999,998.00	119,999,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	303,439,617.62	303,439,617.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	6,160,452.04	6,160,452.04
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-87,528,483.02	5,114,272.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		342,071,584.64	434,714,339.80
少数股东权益		-909,780.56	684,308.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		341,161,804.08	435,398,648.12
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		345,839,198.26	438,893,512.86

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：徐敏

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,609,382.73	64,065,065.23
交易性金融资产		186,326,773.28	3,500,888.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	5,377,637.91	6,990,016.28
应收款项融资			
预付款项		32,388.04	101,395.19
其他应收款	十五、2	1,254,770.16	8,307,655.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		135,322.70	125,765.18
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		548,617.87	142,659,617.07
<b>流动资产合计</b>		<b>206,284,892.69</b>	<b>225,750,402.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	8,055,765.70	20,046,717.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		390,848.49	399,540.81
固定资产		79,281,306.28	81,237,629.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		509,994.14	522,382.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,510,803.40	5,936,033.00
递延所得税资产		7,941,823.23	10,471,848.69
其他非流动资产		40,330,000.00	94,969,864.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,020,541.24</b>	<b>213,584,016.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>348,305,433.93</b>	<b>439,334,419.15</b>
<b>流动负债：</b>			
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		1,256,878.69	1,250,271.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,575,307.80	1,667,309.73
应交税费		902,745.50	452,495.32
其他应付款		935,090.90	114,709.74
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		11,313.68	70,283.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,681,336.57</b>	<b>3,555,069.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,681,336.57</b>	<b>3,555,069.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		119,999,998.00	119,999,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		303,439,617.62	303,439,617.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,160,452.04	6,160,452.04
一般风险准备			
未分配利润		-85,975,970.30	6,179,281.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>343,624,097.36</b>	<b>435,779,349.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>348,305,433.93</b>	<b>439,334,419.15</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	五、24	48,145,374.49	51,477,940.44
其中：营业收入	五、24	48,145,374.49	51,477,940.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		67,372,415.27	60,666,691.41
其中：营业成本	五、24	1,415,023.78	1,346,224.07
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、25	943,378.58	1,066,413.56
销售费用	五、26	11,567,759.91	11,224,801.27
管理费用	五、27	8,924,303.51	8,569,705.06
研发费用	五、28	46,392,843.44	45,225,495.02
财务费用	五、29	-1,870,893.95	-6,765,947.57
其中：利息费用			
利息收入	五、29	2,021,872.79	6,984,156.00
加：其他收益	五、30	4,962,251.65	1,395,181.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-169,391.68	738,126.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-218,268.51	-266,956.51
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）	五、32	2,221,791.65	-6,227.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-12,076,956.57	-6,950,617.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-67,026,070.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-91,315,416.55	-14,012,289.07
加：营业外收入	五、35	1,080.50	
减：营业外支出	五、36	48,000.00	68,965.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-91,362,336.05	-14,081,254.58
减：所得税费用	五、37	2,531,507.99	-488,543.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-93,893,844.04	-13,592,710.70
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）		-93,893,844.04	-13,592,710.70
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）		-1,251,088.88	470,785.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,642,755.16	-14,063,496.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-93,893,844.04	-13,592,710.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-92,642,755.16	-14,063,496.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,251,088.88	470,785.77
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.77	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.77	-0.12

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：徐敏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	39,331,828.12	40,227,314.59
减：营业成本	十五、4	714,800.99	772,876.75
税金及附加		922,851.77	1,033,991.06
销售费用		7,882,618.00	6,055,209.23
管理费用		6,497,697.75	5,947,838.82
研发费用		42,476,413.81	42,143,155.86
财务费用		-1,908,292.21	-6,812,413.26
其中：利息费用			
利息收入		2,020,892.45	6,982,225.87
加：其他收益		4,385,169.12	1,387,622.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	187,608.32	-968,260.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-218,268.51	-266,956.51

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）		2,184,185.19	-74,930.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,076,856.57	-6,950,412.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,026,070.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-89,600,226.75	-15,519,325.95
加：营业外收入		0.12	
减：营业外支出		25,000.00	10,963.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-89,625,226.63	-15,530,288.99
减：所得税费用		2,530,025.46	-465,501.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-92,155,252.09	-15,064,787.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,155,252.09	-15,064,787.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-92,155,252.09	-15,064,787.31
<b>七、每股收益：</b>			
（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
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,424,334.69	55,752,958.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	7,094,289.11	8,704,637.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,518,623.80</b>	<b>64,457,595.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		851,985.00	962,305.00
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		45,907,904.41	41,724,758.71
支付的各项税费		3,015,417.16	4,033,750.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	21,983,013.10	30,528,635.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,758,319.67</b>	<b>77,249,449.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,239,695.87</b>	<b>-12,791,853.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,800,000.00	71,293,000.00
取得投资收益收到的现金		252,397.26	1,919,822.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			672,142.42
收到其他与投资活动有关的现金		141,934,507.68	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>143,986,904.94</b>	<b>73,885,385.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,642.49	625,638.68
投资支付的现金		183,341,700.00	
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			141,934,507.68
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>183,540,342.49</b>	<b>142,560,146.36</b>

投资活动产生的现金流量净额		-39,553,437.55	-68,674,761.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		343,000.00	5,228,999.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		343,000.00	1,029,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		343,000.00	5,228,999.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-343,000.00	-5,228,999.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-54,136,133.42	-86,695,614.00
加：期初现金及现金等价物余额		65,557,326.15	152,252,940.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,421,192.73	65,557,326.15

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：徐敏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,789,661.39	43,888,295.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,516,121.72	8,694,401.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,305,783.11	52,582,697.39
购买商品、接受劳务支付的现金		422,985.00	441,734.00
支付给职工以及为职工支付的现金		41,723,001.47	37,670,680.42
支付的各项税费		2,625,088.89	3,503,806.04
支付其他与经营活动有关的现金		16,792,357.83	22,926,725.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,563,433.19	64,542,946.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,257,650.08	-11,960,248.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			68,285,000.00
取得投资收益收到的现金		609,397.26	2,910,682.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,102,424.29
收到其他与投资活动有关的现金		141,934,507.68	
<b>投资活动现金流入小计</b>		142,543,904.94	72,298,526.31

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,642.49	617,638.68
投资支付的现金		181,841,700.00	640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			141,934,507.68
<b>投资活动现金流出小计</b>		182,025,342.49	143,192,146.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,481,437.55	-70,893,620.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			4,199,999.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			4,199,999.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-4,199,999.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,739,087.63	-87,053,868.54
加：期初现金及现金等价物余额		63,965,573.28	151,019,441.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,226,485.65	63,965,573.28

## (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	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		5,114,272.14	684,308.32	435,398,648.12
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	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		5,114,272.14	684,308.32	435,398,648.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-	-94,236,844.04
（一）综合收益总额											92,642,755.16	1,594,088.88	
（二）所有者投入和减少资本											-	-	-93,893,844.04
1. 股东投入的普通股											92,642,755.16	1,251,088.88	
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												-343,000.00	-343,000.00
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												-343,000.00	-343,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		- 87,528,483.02	-909,780.56	341,161,804.08
---------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	--------------------	-------------	----------------

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	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		23,377,768.34	1,242,522.55	454,220,358.55
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	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		23,377,768.34	1,242,522.55	454,220,358.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 18,263,496.20	-558,214.23	-18,821,710.43
（一）综合收益总额											- 14,063,496.47	470,785.77	-13,592,710.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	119,999,998.00				303,439,617.62			6,160,452.04		5,114,272.14	684,308.32	435,398,648.12

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：周翔

会计机构负责人：徐敏

## (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	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		6,179,281.79	435,779,349.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		6,179,281.79	435,779,349.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-92,155,252.09
(一) 综合收益总额											-	-92,155,252.09
(二) 所有者投入和减少资本											92,155,252.09	
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	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		- 85,975,970.30	343,624,097.36

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	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		25,444,068.83	455,044,136.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,999,998.00				303,439,617.62				6,160,452.04		25,444,068.83	455,044,136.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 19,264,787.04	-19,264,787.04
(一) 综合收益总额											- 15,064,787.31	-15,064,787.31
(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												



# 金润方舟科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

金润方舟科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京金润方舟软件科技有限公司，由杨健、杨树桢、王淑君共同出资成立，于2003年8月8日在北京市工商局海淀分局办理工商登记。2011年11月11日北京金润方舟软件科技有限公司改组为股份有限公司，注册资本为人民币5,100,000.00元。根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》的规定和本公司2011年第一届第二次股东大会决议，公司向中关村科技园区管理委员会递交了公司进入代办股份转让系统进行股份报价转让的申请。2011年11月29日，中关村科技园区管理委员会以中科园[2011]356号文下达了《关于同意北京金润方舟科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》，确认公司具备股份报价转让试点企业资格。2012年4月17日，中国证券业协会出具了《关于推荐北京金润方舟科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函（2012）247号）。

2012年4月27日，本公司进入全国中小企业股份转让系统进行股份报价转让，股份简称：金润科技；股份代码：430120。2013年6月，根据公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币94,000.00元，由北京卓奥峰投资管理中心（有限合伙）、北京科技园拍卖招标有限公司、北京建智达建筑咨询有限公司、北京国泰建中管理咨询有限公司以每股29.60元价格购买公司新增股份，变更后的注册资本为人民币5,194,000.00元，其余2,688,400.00元计入资本公积。2014年5月，依据公司2013年年度股东大会决议和修改后的章程规定，以资本公积3,188,400.00元，盈余公积117,600.00元转增股本，转增后公司的注册资本变更为8,500,000.00元。2015年3月公司通过派送红股及盈余公积转增股本21,500,000.00元，转增后股本变更为30,000,000.00元。6月公司以每股56元的价格定向增发股票，增加股本7,000,000.00元，增加资本公积385,000,000.00元，股本变更为37,000,000.00元；同年9月，再次以资本公积转增股本，转增后股本变更为119,999,998.00元，于10月完成工商变更。截止2025年12月31日，股本未发生变化。

2016年12月7日，本公司通过核准更名为金润方舟科技股份有限公司。本公司注册地址为北京市海淀区长春桥路7号万柳亿城大厦C1-1107。统一社会信用代码为91110108753322186R。

2017年5月26日，本公司完成工商变更登记工作，并取得了拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局换发的《营业执照》。公司的注册地址由“北京市海淀区长春桥路7号万柳亿城大厦C1座1107”变更为“拉萨市柳梧新区察古大道浙商国际3幢1单元13—14层1号房”。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属信息技术行业，经营范围为技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、五金交电、机械设备、文化用品、工艺品（不含刀具、象牙及象牙制品）；计算机系统服务；基础软件服务；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务（不含金融、银行、电信的延伸业务）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方：③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为一般客户的应收款项
低风险组合	本组合为关联方的应收款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算/从预期日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

## ②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为一般客户的应收款项
低风险组合	本组合为关联方的应收款项

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：  
①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；  
②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

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

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	50.00	5.00	1.90
运输工具	直线法	4.00	5.00	23.75
办公设备	直线法	5.00	5.00	31.67
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3-10 年	具体按合同约定或预计受益期限	直线法分期平均摊销
专利权及商标	10 年	具体按权属证明记载的使用年限	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、长期待摊费用

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

#### 20、合同负债

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

#### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

（1）电子招投标软件产品销售收入：根据进销存系统订单，在向客户提交产品或服务后，按照确定的交易价格或收费标准，在交付给客户时，确认销售收入。

（2）电子招投标系统开发费和招投标软件运行维护收入：电子招投标系统开发费具有

客户化特性，收入确认具有特殊性，是按照合同条款约定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。提供电子招投标系统的运维服务按照合同价款，平均分摊至合同期限内确认收入。

(3) 电子保函平台服务收入：根据电子保函系统订单，以及投标保证金的金额按照比例确定交易价格或收费标准，在向客户提交产品或服务后，扣除支付给函机构开具保函的服务费后，差额确认销售收入。

(4) 大数据技术服务收入：按照合同条款约定，在履行了合同中的履约义务，根据客户的考核标准进行结算，即在收到客户出具相关服务的结算通知书时确认销售收入。

## 26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的

期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 29、租赁

### （1） 本公司作为承租人

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

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承

租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

#### ① 经营租赁

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

## ② 融资租赁

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

### 30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额在人民币 20 万元以上
本期重要的应收款项核销	核销金额在人民币 20 万元以上
重要的非全资子公司	资产总额人民币 10 万元以上

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

#### ① 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

#### （2）会计估计变更

2025 年度，公司未有重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入中销售货物按13%税率、提供不动产租赁服务按9%税率、应税销售服务行为按6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 简易计税方法5%或3%税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准，以纳税基础1.2%计缴。

注：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
金润方舟科技股份有限公司	9.00%
柳梧新区金腾科技有限公司	20.00%
黑龙江省金共友科技有限公司	20.00%
柳梧新区金软智信息科技有限公司	20.00%
柳梧新区金润新港信息科技有限责任公司	20.00%
柳梧新区金润卫诚信息科技有限责任公司	20.00%
柳梧新区金润新发信息科技有限责任公司	20.00%

## 2、税收优惠及批文

本公司 2024 年 12 月 04 日取得了高新技术企业认定，有效期为三年，证书号 GR202454000052，本年度高新企业复审认定已经通过评审，根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》，本年度企业所得税税率将按 9.00% 征收。

其他子公司根据财税[2023]12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,328.71	1,328.71
银行存款	11,419,864.02	65,555,997.44
其他货币资金	1,382,897.08	81,492.87
未到期应收利息		54,929.08
合 计	12,804,089.81	65,693,748.10
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项		

注：其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
证券分红账户结息	4.84	5.27
被冻结的银行存款	111,760.86	
申购未确认理财产品	1,200,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	1,311,765.70	5.27

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	188,564,492.66	6,001,001.01
其中：银行理财	188,564,492.66	6,001,001.01
合 计	188,564,492.66	6,001,001.01
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,462,387.67	4,266,510.24
1 至 2 年	1,146,963.82	1,361,076.96
2 至 3 年	682,076.96	608,889.20
3 至 4 年	575,546.20	715,597.95
4 至 5 年	715,597.95	2,398,406.40
5 年以上	3,680,004.00	1,281,597.60
小 计	11,262,576.60	10,632,078.35
减：坏账准备	6,034,938.69	4,352,921.68
合 计	5,227,637.91	6,279,156.67

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,231,657.70	46.45	5,231,657.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,030,918.90	53.55	803,280.99	13.32	5,227,637.91
其中：账龄组合	6,030,918.90	53.55	803,280.99	13.32	5,227,637.91
合 计	11,262,576.60	——	6,034,938.69	——	5,227,637.91

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,809,000.00	17.01	1,809,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,823,078.35	82.99	2,543,921.68	28.83	6,279,156.67
其中：账龄组合	8,823,078.35	82.99	2,543,921.68	28.83	6,279,156.67
合计	10,632,078.35	—	4,352,921.68	—	6,279,156.67

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
尚正（北京）信息技术有限公司	3,422,657.70	3,422,657.70	100.00	企业长期亏损无偿还能力
三门峡市公共资源交易中心	1,314,000.00	1,314,000.00	100.00	甲方长期不执行合同，此款项预期无法收回
山西长河科技股份有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
中国建设银行股份有限公司娄底市分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
商丘华商农村商业银行股份有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
中国工商银行股份有限公司娄底分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
长沙县招标采购局	20,000.00	20,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
合计	5,231,657.70	5,231,657.70	—	—

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
三门峡市公共资源交易中心	1,314,000.00	1,314,000.00	100.00	甲方长期不执行合同，此款项预期无法收回
山西长河科技股份有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
商丘华商农村商业银行股份有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
中国建设银行股份有限公司娄底市分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
中国工商银行股份有限公司娄底分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
长沙县招标采购局	20,000.00	20,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
合计	1,809,000.00	1,809,000.00	—	—

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,462,387.67	223,119.39	5.00
1-2年	932,341.72	93,234.17	10.00
2-3年	139,873.76	41,962.13	30.00
3-4年	33,343.00	16,671.50	50.00
4-5年	173,394.75	138,715.80	80.00
5年以上	289,578.00	289,578.00	100.00
合计	6,030,918.90	803,280.99	

## ③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,266,510.24	213,325.51	5.00
1-2年	1,361,076.96	136,107.70	10.00
2-3年	608,889.20	182,666.76	30.00
3-4年	715,597.95	357,798.99	50.00
4-5年	1,084,906.40	867,925.12	80.00
5年以上	786,097.60	786,097.60	100.00
合计	8,823,078.35	2,543,921.68	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,809,000.00	3,422,657.70			5,231,657.70

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,543,921.68	- 1,740,640.69			803,280.99
其中：账龄组合	2,543,921.68	- 1,740,640.69			803,280.99
合计	4,352,921.68	1,682,017.01			6,034,938.69

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
尚正（北京）信息技术有限公司	3,422,657.70	30.39	3,422,657.70
濮阳市行政审批和政务信息管理局	1,350,000.00	11.99	85,000.00
三门峡市公共资源交易中心	1,314,000.00	11.67	1,314,000.00
湖南链城数据服务有限公司	1,288,171.18	11.44	128,494.09
商丘市公共资源交易中心	929,000.00	8.25	46,450.00
合计	8,303,828.88	73.74	4,996,601.79

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	262,696.42	99.41	245,270.02	100.00
1 至 2 年	1,560.25	0.59		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	264,256.67	——	245,270.02	——

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
阿里云计算有限公司	227,749.65	86.19
深圳市腾讯计算机系统有限公司	11,915.30	4.51
北京火山引擎科技有限公司	9,253.90	3.50
广州市景晖物业管理有限公司	6,300.00	2.38

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京金牛江仙雅居餐饮管理有限公司	3,000.00	1.14
合计	258,218.85	97.72

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	887,518.13	8,232,992.36
合 计	887,518.13	8,232,992.36

#### （1）其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,091,542.80	7,360,144.66
1 至 2 年	7,216,975.47	1,108,393.90
2 至 3 年	214,137.90	43,005.36
3 至 4 年	62,005.36	2,840.27
4 至 5 年	1,914.27	61,907.68
5 年以上	6,669,043.97	111,659,998.57
小 计	18,255,619.77	120,236,290.44
减：坏账准备	17,368,101.64	112,003,298.08
合 计	887,518.13	8,232,992.36

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	692,531.16	441,280.33
押金及暂扣款	10,993,806.80	7,344,818.11
其他	6,569,281.81	112,450,192.00
小 计	18,255,619.77	120,236,290.44
减：坏账准备	17,368,101.64	112,003,298.08
合 计	887,518.13	8,232,992.36

##### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	362,241.70	110,920.38	111,530,136.00	112,003,298.08
上年年末其他应收 款账面余额在本 期:	-360,183.40		360,183.40	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-360,183.40		360,183.40	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,275.34	-110,920.38	10,463,584.60	10,394,939.56
本期转回				
本期转销				
本期核销			-105,030,136.00	-105,030,136.00
其他变动				
期末余额	44,333.64		17,323,768.00	17,368,101.64

## ④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期 信用损失的应 收账款	111,530,136.00	10,823,768.00		105,030,136.00	17,323,768.00
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	473,162.08	-428,828.44			44,333.64
其中：账龄组 合	473,162.08	-428,828.44			44,333.64
合 计	112,003,298.08	10,394,939.56		105,030,136.00	17,368,101.64

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	105,030,136.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国华阳投资控股有限公司	其他	105,030,136.00	无法收回	董事会、股东会审批	否
合计	——	105,030,136.00	——	——	——

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
木垒天晟数据科技有限公司	押金及暂扣款	10,823,768.00	1 年以内 3620100 元；1-2 年 7203668 元	59.29	10,823,768.00
杜飞龙	其他	6,500,000.00	5 年以上	35.61	6,500,000.00
郭立兵	备用金	108,000.00	1 年以内 98000 元；2-3 年 1000 元	0.59	
周翔	备用金	101,470.06	1 年以内	0.56	
拉萨财政局	其他	40,192.00	1 年以内	0.22	2,009.60
合计	——	17,573,430.06	——	96.27	17,325,777.60

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	103,705.90		103,705.90
其他存货	31,858.41		31,858.41
合计	135,564.31		135,564.31

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	126,006.79		126,006.79

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	126,006.79		126,006.79

**7、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	194,053.46	157,931.86
待抵扣进项税额	1,209.53	361.25
待摊费用	459,767.63	1,060,234.19
企业所得税	17,308.71	188,168.57
其他		141,934,507.68
合 计	672,339.33	143,341,203.55

**8、长期股权投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投 资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
尚正（北京）信息 技术有限公司	10,012,959.33	817,043.78		-297,626.03		
海南共建电子招投 标交易平台有限公 司	2,294,585.08			218,651.97		
北京中城治科技信 息服务有限公司	1,981,580.38			-127,750.64		
小 计	14,289,124.79	817,043.78		-206,724.70		
二、联营企业						
山西伟拓电子招投 标服务有限公司	887,592.46			-11,543.81		
小 计	887,592.46			-11,543.81		
合 计	15,176,717.25	817,043.78		-218,268.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
尚正（北京）信息 技术有限公司		-10,532,377.08			10,532,377.08

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海南共建电子招标投标交易平台有限公司	-203,520.00			2,309,717.05	
北京中城治科技信息服务有限公司		-1,853,829.74			1,853,829.74
小 计	-203,520.00	-12,386,206.82		2,309,717.05	12,386,206.82
二、联营企业					
山西伟拓电子招标投标服务有限公司				876,048.65	
小 计				876,048.65	
合 计	-203,520.00	-12,386,206.82		3,185,765.70	12,386,206.82

### 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	79,675,673.27	81,643,609.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	79,675,673.27	81,643,609.08

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	92,469,789.96	1,469,992.06	1,042,986.82	2,527,235.30	97,510,004.14
2、本期增加金额			64,102.84	66,583.92	130,686.76
(1) 购置			64,102.84	66,583.92	130,686.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	92,469,789.96	1,469,992.06	1,107,089.66	2,593,819.22	97,640,690.90
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,712,840.16	1,419,382.61	811,493.14	1,922,679.15	15,866,395.06
2、本期增加金额	1,756,926.00		67,946.40	273,750.17	2,098,622.57

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
(1) 计提	1,756,926.00		67,946.40	273,750.17	2,098,622.57
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	13,469,766.16	1,419,382.61	879,439.54	2,196,429.32	17,965,017.63
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	79,000,023.80	50,609.45	227,650.12	397,389.90	79,675,673.27
2、上年年末账面价值	80,756,949.80	50,609.45	231,493.68	604,556.15	81,643,609.08

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利权及商标	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	618,554.97	770,823.99	1,389,378.96
2、本期增加金额		115,054.44	115,054.44
(1) 购置		115,054.44	115,054.44
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	618,554.97	885,878.43	1,504,433.40
二、累计摊销			
1、上年年末余额	213,224.85	606,700.63	819,925.48
2、本期增加金额	48,904.80	71,676.01	120,580.81
(1) 计提	48,904.80	71,676.01	120,580.81

项目	软件	专利权及商标	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	262,129.65	678,376.64	940,506.29
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	356,425.32	207,501.79	563,927.11
2、上年年末账面价值	405,330.12	164,123.36	569,453.48

#### 11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,306,317.56	16,850.00	251,562.28		3,071,605.28
购房中介费	2,629,715.44		199,725.24		2,429,990.20
检测费	183,910.95		129,819.60		54,091.35
其他		10,693.07	1,485.15		9,207.92
合计	6,119,943.95	27,543.07	582,592.27		5,564,894.75

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,611,379.87	8,138,523.33	116,355,632.33	10,471,972.11
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	453,201.20	22,660.06	453,201.20	22,660.06
合计	90,064,581.07	8,161,183.39	116,808,833.53	10,494,632.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,214,836.88	198,144.78	1,001.00	85.57
合 计	2,214,836.88	198,144.78	1,001.00	85.57

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	198,144.78	7,963,038.61	85.57	10,494,546.60
递延所得税负债	198,144.78		85.57	

## 13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
华阳法拍房	40,330,000.00	94,969,864.00
合 计	40,330,000.00	94,969,864.00

其他非流动资产的说明：该资产属于拍得的中国华阳投资控股有限公司房产。

## 14、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,765.70	4.84 元为证券分红账户结息；111,760.86 元为被冻结的银行存款
其他非流动资产	40,330,000.00	华阳法拍房，未办理房产证
合 计	40,441,765.70	

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,249,812.19	1,241,705.39
合 计	1,249,812.19	1,241,705.39

## 16、合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
娄底市公共资源交易中心	11,313.68	70,283.02
合 计	11,313.68	70,283.02

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,498,709.19	43,359,840.51	43,356,017.46	1,502,532.24
二、离职后福利-设定提存计划	70,275.13	2,473,749.11	2,479,977.97	64,046.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,568,984.32	45,833,589.62	45,835,995.43	1,566,578.51

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,455,464.06	40,411,254.31	40,402,486.37	1,464,232.00
2、职工福利费		1,132,610.52	1,132,610.52	
3、社会保险费	41,922.13	1,347,301.68	1,350,923.57	38,300.24
其中：医疗保险费	41,210.70	1,265,352.20	1,268,916.50	37,646.40
工伤保险费	711.43	33,613.68	33,671.27	653.84
生育保险费		48,335.80	48,335.80	
4、住房公积金	1,323.00	468,674.00	469,997.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,498,709.19	43,359,840.51	43,356,017.46	1,502,532.24

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	68,230.94	2,394,724.11	2,400,769.93	62,185.12
2、失业保险费	2,044.19	79,025.00	79,208.04	1,861.15
3、企业年金缴费				
合计	70,275.13	2,473,749.11	2,479,977.97	64,046.27

## 18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	906,326.14	483,880.88
个人所得税	30.00	
城市维护建设税	99.55	1,095.31
印花税	50.24	277.15
教育费附加		782.35

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	906,505.93	486,035.69

**19、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	943,183.87	127,856.32
合 计	943,183.87	127,856.32

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴社保	40,624.77	42,996.11
其他	902,559.10	84,860.21
合 计	943,183.87	127,856.32

**20、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	119,999,998.00						119,999,998.00

**21、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	297,425,341.90			297,425,341.90
其他资本公积	6,014,275.72			6,014,275.72
合 计	303,439,617.62			303,439,617.62

**22、盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,160,452.04			6,160,452.04
合 计	6,160,452.04			6,160,452.04

**23、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	5,114,272.14	23,377,768.34
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-

项 目	本 期	上 期
调整后上年年末未分配利润	5,114,272.14	23,377,768.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	-92,642,755.16	-14,063,496.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
利润归还投资		
应付普通股股利		4,199,999.73
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-87,528,483.02	5,114,272.14

#### 24、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,145,374.49	1,415,023.78	51,281,021.43	1,256,497.30
电子招投标软件产品销售收入	30,175,264.21	1,069,616.39	33,936,730.15	897,592.43
电子招投标系统开发费和招投标软件运行维护收入	3,918,107.70	345,407.39	4,869,895.99	358,904.87
电子保函平台服务	13,223,942.51		9,428,444.96	
大数据技术服务收入	828,060.07		3,045,950.33	
其他业务			196,919.01	89,726.77
合 计	48,145,374.49	1,415,023.78	51,477,940.44	1,346,224.07

##### (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按客户类型分类				
国企事业单位	3,194,878.19	281,649.87	4,869,895.99	358,904.87
民营企业	44,950,496.30	1,133,373.91	46,608,044.45	987,319.20
合 计	48,145,374.49	1,415,023.78	51,477,940.44	1,346,224.07
按合同类型分类				
销售产品	30,175,264.21	1,069,616.39	33,936,730.15	897,592.43
提供服务	17,970,110.28	345,407.39	17,541,210.29	448,631.64

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	48,145,374.49	1,415,023.78	51,477,940.44	1,346,224.07
按商品转让时间分类				
在某一时点转让	43,399,206.72	1,069,616.39	46,569,225.97	987,319.20
在某一时段内转让	4,746,167.77	345,407.39	4,908,714.47	358,904.87
合计	48,145,374.49	1,415,023.78	51,477,940.44	1,346,224.07

**25、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	141,425.73	203,857.82
教育费附加	100,947.21	133,775.83
房产税	688,800.00	688,800.00
车船使用税	3,700.00	4,450.00
印花税	5,724.04	32,748.31
城市土地使用税	2,781.60	2,781.60
合计	943,378.58	1,066,413.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**26、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,422,993.56	2,376,358.00
房屋租赁费	42,049.24	56,920.30
广告宣传费	55,358.49	127,031.51
资料印刷	89,414.98	361,769.00
折旧费	102,718.56	68,832.49
摊销费	5,022.36	4,482.68
销售服务费	8,844,736.86	8,229,407.29
其他	5,465.86	
合计	11,567,759.91	11,224,801.27

**27、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,956,422.81	4,228,185.03
租赁费	456,267.91	367,737.97
差旅交通费	721,270.44	1,077,326.95

项 目	本期金额	上期金额
咨询服务培训费	1,120,606.79	869,826.90
办公费	159,769.52	258,967.64
折旧	195,096.28	193,551.96
邮电通讯费	5,526.74	8,800.85
业务招待费	1,314,368.18	737,760.79
摊销	78,710.26	6,890.16
其他	916,264.58	820,656.81
合 计	8,924,303.51	8,569,705.06

**28、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,111,177.36	34,761,450.02
技术服务费	3,043,864.44	6,470,429.72
折旧与摊销	2,285,876.44	2,157,418.10
房屋租赁费	735,410.35	720,868.10
材料费	934,911.21	958,647.20
检测费	281,603.64	153,117.52
其他		3,564.36
合 计	46,392,843.44	45,225,495.02

**29、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,021,872.79	6,984,156.00
汇兑损益		
银行手续费	148,893.76	216,858.43
其他	2,085.08	1,350.00
合 计	-1,870,893.95	-6,765,947.57

**30、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,948,614.69	1,384,591.15	3,432,737.84
代扣个人所得税手续费返还	13,636.96	10,589.96	
合 计	4,962,251.65	1,395,181.11	3,432,737.84

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收管委会综合考核奖励资金	1,582,738.85	1,267,844.41	与收益相关
管委会奖励	1,454,626.00		与收益相关
高新认定奖励	1,300,000.00		与收益相关
自治区中小企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
就业补贴	38,879.76	34,464.00	与收益相关
社保中心补贴		1,672.03	与收益相关
稳岗补助	27,053.99	4,184.32	与收益相关
统计局补助		420.00	与收益相关
经发局房租补贴	45,316.09	76,006.39	与收益相关
合 计	4,948,614.69	1,384,591.15	

### 31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-218,268.51	-266,956.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,876.83	1,005,082.75
合 计	-169,391.68	738,126.24

### 32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,221,791.65	-6,227.52
合 计	2,221,791.65	-6,227.52

### 33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,682,017.01	-693,119.04
其他应收款坏账损失	-10,394,939.56	-6,257,498.89
合 计	-12,076,956.57	-6,950,617.93

### 34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-12,386,206.82	
其他非流动资产减值损失	-54,639,864.00	
合 计	-67,026,070.82	

### 35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,080.50		1,080.50
合 计	1,080.50		1,080.50

**36、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		963.04	
其中：固定资产		963.04	
对外捐赠支出	46,000.00	53,860.00	46,000.00
其他	2,000.00	14,142.47	2,000.00
合 计	48,000.00	68,965.51	48,000.00

**37、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,531,507.99	-488,543.88
合 计	2,531,507.99	-488,543.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-91,362,336.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,222,610.24
子公司适用不同税率的影响	55,204.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,636,717.87
研发费用加计扣除	4,062,195.99
所得税费用	2,531,507.99

**38、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,021,872.79	6,984,156.00
政府补助	4,947,076.67	1,384,591.15
其他	125,339.65	335,890.48
合 计	7,094,289.11	8,704,637.63

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁费	1,254,422.14	1,247,537.48
办公费	36,950.30	203,303.30
差旅交通费	1,297,910.42	1,301,666.97
会议费	14,000.00	128,940.00
业务招待费	1,346,440.78	1,132,383.60
咨询服务培训费	1,148,258.03	836,805.72
支付邮电通讯费	62,670.23	231,314.53
研发费用	4,134,961.75	6,958,106.19
银行手续费等费用	150,978.84	218,208.43
押金备用金等其他费用	12,536,420.61	18,270,369.04
合 计	21,983,013.10	30,528,635.26

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-93,893,844.04	-13,592,710.70
加：资产减值准备	67,026,070.82	
信用减值损失	12,076,956.57	6,950,617.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,098,622.57	2,047,609.06
无形资产摊销	120,580.81	122,876.87
长期待摊费用摊销	582,592.27	527,916.71
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）		963.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,221,791.65	6,227.52
财务费用（收益以“-”号填列）		253,265.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-169,391.68	-738,126.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,333,448.78	-648,199.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	198,059.21	-7,123.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,557.52	-5,196.93

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,139,943.23	-6,980,632.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,241,498.78	-729,339.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,239,695.87	-12,791,853.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,421,192.73	65,557,326.15
减：现金的上年年末余额	65,557,326.15	152,252,940.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,136,133.42	-86,695,614.00

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,421,192.73	65,557,326.15
其中：库存现金	1,328.71	1,328.71
可随时用于支付的银行存款	11,419,864.02	65,555,997.44
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	11,421,192.73	65,557,326.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	46,392,843.44	45,225,495.02
资本化研发支出		
合 计	46,392,843.44	45,225,495.02

## (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,111,177.36	34,761,450.02
技术服务费	3,043,864.44	6,470,429.72
折旧与摊销	2,285,876.44	2,157,418.10
房屋租赁费	735,410.35	720,868.10
材料费	934,911.21	958,647.20
检测费	281,603.64	153,117.52
其他		3,564.36
合 计	46,392,843.44	45,225,495.02

## 七、在其他主体中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
柳梧新区金软智信息科技有限公司	500.00	拉萨	拉萨	软件科技	100.00		认缴出资设立
柳梧新区金腾科技有限公司	500.00	拉萨	拉萨	软件科技	51.00		出资设立
黑龙江省金共友科技有限公司	500.00	黑龙江	黑龙江	软件科技	51.00		出资设立
柳梧新区金润新港信息科技有限公司	100.00	拉萨	拉萨	软件科技	75.00		认缴出资设立
柳梧新区金润卫诚信信息科技有限公司	30.00	拉萨	拉萨	软件科技	100.00		认缴出资设立
柳梧新区金润新发信息科技有限公司	30.00	拉萨	拉萨	软件科技	100.00		认缴出资设立

## 2、其他原因的合并范围变动

无。

## 3、子公司少数股东持有的权益：

## (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
柳梧新区金腾科技有限公司	49.00	-998,762.74	343,000.00	764,989.95

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
黑龙江省金共友科技有限公司	49.00	-252,059.02		-1,673,607.19

## (3) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳梧新区金腾科技 有限公司	1,493,572.06	92,927.97	1,586,500.03	25,296.06		25,296.06
黑龙江省金共友科 技有限公司	138,590.14	31,230.15	169,820.29	1,035,345.16		1,035,345.16

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳梧新区金腾科技 有限公司	4,599,565.22	212,917.53	4,812,482.75	512,987.47	-	512,987.47
黑龙江省金共友科 技有限公司	151,970.43	37,450.11	189,420.54	540,539.25	-	540,539.25

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
柳梧新区金腾科 技有限公司	6,910,091. 52	- 2,038,291.3 1	- 2,038,291.3 1	- 1,964,772.2 4	11,408,843. 40	549,303.9 1	549,303.91	- 465,749.27
黑 龙 江 省 金 共 友 科 技 有 限 公 司		-514,406.16	-514,406.16	-20,478.81		- 450,874.7 7	- 450,874.77	- 55,454.81

## 4、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
山西伟拓电子招 投标服务有限公司	山西	山西		9.00		权益法
尚正（北京）信息 技术有限公司	北京	北京		48.00		权益法
海南共建电子招 标投标交易平台 有限公司	海南	海南		48.00		权益法
北京中城治科技 信息服务有限公	北京	北京		48.00		权益法

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
司						

注：本公司持有山西伟拓电子招投标服务有限公司 9%的股权，向山西伟拓公司委派董事一名（山西伟拓公司共有 7 名董事），参与山西伟拓公司的经营决策，对山西伟拓公司的经营金润方舟科技股份有限公司决策产生重大影响。故列示在长期股权投资科目采用权益法核算。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	海南共建电 子招标投标 交易平台有 限公司	北京中城治 科技信息服 务有限公司	尚正（北 京）信息技 术有限公司	海南共建 电子招标 投标交易 平台有限 公司	北京中城 治科技信 息服务有 限公司	尚正（北 京）信息技 术有限公司
流动资产	1,280,646.86	813,917.43	1,212,223.87	996,242.25	814,285.15	1,212,223.87
其中：现金和现金等价物	1,078,966.02	5,028.43	291.47	775,852.75	5,396.15	291.47
非流动资产	9,824.56		10,412,422.10	14,211.16		10,983,826.10
资产合计	1,290,471.42	813,917.43	11,624,645.97	1,010,453.41	814,285.15	12,196,049.97
流动负债	292,849.12	2,051,176.36	4,342,853.28	44,046.05	1,785,396.92	4,294,203.05
非流动负债						
负债合计	292,849.12	2,051,176.36	4,342,853.28	44,046.05	1,785,396.92	4,294,203.05
净资产	997,622.30	-1,237,258.93	7,281,792.69	966,407.36	971,111.77	7,901,846.92
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	997,622.30	-1,237,258.93	7,281,792.69	966,407.36	-971,111.77	7,901,846.92
按持股比例计算的净资产 份额	478,858.70	-593,884.29	3,495,260.49	463,875.53	-466,133.65	3,792,886.52
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对合营企业权益投资的账 面价值	478,858.70	-593,884.29	3,495,260.49	463,875.53	-466,133.65	3,792,886.52

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	海南共建电子招标投标交易平台有限公司	北京中城治科技信息服务有限公司	尚正（北京）信息技术有限公司	海南共建电子招标投标交易平台有限公司	北京中城治科技信息服务有限公司	尚正（北京）信息技术有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,332,420.52			1,491,773.72		43,126.69
净利润	455,524.94	-266,147.16	-620,054.23	472,476.89	-264,840.91	-892,226.01
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	455,524.94	-266,147.16	-620,054.23	472,476.89	-264,840.91	-892,226.01
本期收到的来自合营企业的股利	203,520.00			110,256.00		

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	山西伟拓电子招投标服务有限公司	山西伟拓电子招投标服务有限公司
流动资产	14,549,388.53	14,321,733.95
非流动资产	377,563.52	492,233.74
资产合计	14,926,952.05	14,813,967.69
流动负债	3,030,938.44	2,789,689.57
非流动负债		
负债合计	3,030,938.44	2,789,689.57
净资产	11,896,013.61	12,024,278.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,896,013.61	12,024,278.12
按持股比例计算的净资产份额	1,070,641.22	1,082,185.03
调整事项		
—商誉		

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	山西伟拓电子招投标服务有限公司	山西伟拓电子招投标服务有限公司
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,070,641.22	1,082,185.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,926,667.26	3,936,571.33
净利润	-128,264.51	-393,432.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-128,264.51	-393,432.92
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

### ①其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### (2) 信用风险

2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 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	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		188,564,492.66		188,564,492.66
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财		188,564,492.66		188,564,492.66

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		188,564,492.66		188,564,492.66

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

对于持有的理财产品的公允价值，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人杨健，其持股比例 60.13%。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、4 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
尚正（北京）信息技术有限公司	合营企业

#### 4、关联方交易情况

##### （1）关联租赁情况

##### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
尚正（北京）信息技术有限公司	房屋租赁		214,622.10
合 计	房屋租赁		214,622.10

##### （2）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,106,231.21	4,707,295.15

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
尚正（北京）信息技术有限公司	3,422,657.70	3,422,657.70	3,422,657.70	1,863,258.71
合 计	3,422,657.70	3,422,657.70	3,422,657.70	1,863,258.71

#### 十一、股份支付

无。

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

2025 年 6 月，本公司因合营企业尚正（北京）信息技术有限公司与湖南百川数据技术有限公司合同纠纷案件追加为被执行人，在尚未缴纳出资范围内承担尚正（北京）信息技术有限公司对湖南百川数据技术有限公司债务共计 817,043.78 元。2026 年 3 月 26 日，长沙县人民法院执行扣款 817,043.78 元。本期增加对尚正（北京）信息技术有限公司长期股权投资成本 817,043.78 元，并全额计提减值，此事项对公司经营状况无影响。

#### 十四、其他重要事项

1、2025 年 11 月，本公司向北京市西城区人民法院提起诉讼，请求中国银行股份有限公司贺州分行、中国银行股份有限公司支付定期存款利息差额 1,681,292.22 元，截至目前案件正在审理中。

2、2025 年 12 月，本公司因合同纠纷向湖南省高级人民法院提起诉讼，请求湖南链城数据服务有限公司、娄底市金加建设有限公司、湖南郸隆科技发展有限公司支付业务款 922,416.25 元，截至目前案件正在二审审理中。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,462,387.67	4,827,469.85
1 至 2 年	1,146,963.82	1,361,076.96
2 至 3 年	682,076.96	608,889.20

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	575,546.20	865,597.95
4 至 5 年	865,597.95	2,398,406.40
5 年以上	3,679,504.00	1,281,097.60
小 计	11,412,076.60	11,342,537.96
减：坏账准备	6,034,438.69	4,352,521.68
合 计	5,377,637.91	6,990,016.28

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,231,657.70	45.84	5,231,657.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,180,418.90	54.16	802,780.99	12.99	5,377,637.91
其中：账龄组合	6,030,418.90	52.84	802,780.99	13.31	5,227,637.91
低风险组合	150,000.00	1.31			150,000.00
合 计	11,412,076.60	——	6,034,438.69	——	5,377,637.91

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,809,000.00	15.95	1,809,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,533,537.96	84.05	2,543,521.68	26.68	6,990,016.28
其中：账龄组合	8,822,578.35	77.78	2,543,521.68	28.83	6,279,056.67
低风险组合	710,959.61	6.27			710,959.61
合 计	11,342,537.96	——	4,352,521.68	——	6,990,016.28

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
尚正（北京）信息技术有限公司	3,422,657.70	3,422,657.70	100.00	企业长期亏损无偿还能力

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
三门峡市公共资源交易中心	1,314,000.00	1,314,000.00	100.00	甲方长期不执行合同，此款项预期无法收回
山西长河科技股份有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
中国建设银行股份有限公司娄底市分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
商丘华商农村商业银行股份有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
中国工商银行股份有限公司娄底分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
长沙县招标采购局	20,000.00	20,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
合计	5,231,657.70	5,231,657.70	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
三门峡市公共资源交易中心	1,314,000.00	1,314,000.00	100.00	甲方长期不执行合同，此款项预期无法收回
山西长河科技股份有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
商丘华商农村商业银行股份有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
中国建设银行股份有限公司娄底市分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
中国工商银行股份有限公司娄底分行	100,000.00	100,000.00	100.00	乙方长期不执行合同，此款项预期无法收回
长沙县招标采购局	20,000.00	20,000.00	100.00	开发事项变更，此款项预期无法收回
合计	1,809,000.00	1,809,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,462,387.67	223,119.39	5.00
1-2年	932,341.72	93,234.17	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	139,873.76	41,962.13	30.00
3-4 年	33,343.00	16,671.50	50.00
4-5 年	173,394.75	138,715.80	80.00
5 年以上	289,078.00	289,078.00	100.00
合 计	6,030,418.90	802,780.99	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,266,510.24	213,325.51	5.00
1-2 年	1,361,076.96	136,107.70	10.00
2-3 年	608,889.20	182,666.76	30.00
3-4 年	715,597.95	357,798.99	50.00
4-5 年	1,084,406.40	867,525.12	80.00
5 年以上	786,097.60	786,097.60	100.00
合 计	8,822,578.35	2,543,521.68	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,809,000.00	3,422,657.70			5,231,657.70
按组合计提坏账准备的应收账款	2,543,521.68	-1,740,740.69			802,780.99
其中：账龄组合	2,543,521.68	-1,740,740.69			802,780.99
合 计	4,352,521.68	1,681,917.01			6,034,438.69

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
尚正（北京）信息技术有限公司	3,422,657.70	29.99	3,422,657.70
濮阳市行政审批和政务信息管理局	1,350,000.00	11.83	85,000.00
三门峡市公共资源交易中心	1,314,000.00	11.51	1,314,000.00
湖南链城数据服务有限公司	1,288,171.18	11.29	128,494.09
商丘市公共资源交易中心	929,000.00	8.14	46,450.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	8,303,828.88	72.76	4,996,601.79

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,254,770.16	8,307,655.91
合计	1,254,770.16	8,307,655.91

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,350,030.00	7,684,676.78
1至2年	7,608,907.59	1,009,193.90
2至3年	89,137.90	5.36
3至4年	5.36	2,434.27
4至5年	1,508.27	22,907.68
5年以上	6,572,225.18	111,590,678.50
小计	18,621,814.30	120,309,896.49
减：坏账准备	17,367,044.14	112,002,240.58
合计	1,254,770.16	8,307,655.91

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	197,907.57	144,104.26
押金及暂扣款	10,976,406.80	7,323,668.11
与子公司往来款	881,968.12	391,932.12
其他	6,565,531.81	112,450,192.00
小计	18,621,814.30	120,309,896.49
减：坏账准备	17,367,044.14	112,002,240.58
合计	1,254,770.16	8,307,655.91

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	361,184.20	110,920.38	111,530,136.00	112,002,240.58
上年年末其他应收 款账面余额在本 期:	-360,183.40		360,183.40	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-360,183.40		360,183.40	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,275.34	-110,920.38	10,463,584.60	10,394,939.56
本期转回				
本期转销				
本期核销			-105,030,136.00	-105,030,136.00
其他变动				
期末余额	43,276.14		17,323,768.00	17,367,044.14

## ④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期 信用损失的其他 应收款	111,530,136.00	10,823,768.00		105,030,136.00	17,323,768.00
按组合计提预期 信用损失的其他 应收款	472,104.58	-428,828.44			43,276.14
其中：账龄组 合	472,104.58	-428,828.44			43,276.14
合 计	112,002,240.58	10,394,939.56		105,030,136.00	17,367,044.14

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	105,030,136.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国华阳投资控股有限公司	其他	105,030,136.00	无法收回	董事会、股东会审批	否
合计	——	105,030,136.00	——	——	——

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
木垒天晟数据科技有限公司	押金及暂扣款	10,823,768.00	1年以内 3620100元； 1-2年 7203668元	58.12	10,823,768.00
杜飞龙	其他	6,500,000.00	5年以上	34.91	6,500,000.00
黑龙江省金共友科技有限公司	与子公司往来款	880,000.00	1年以内 490000元； 1-2年 389999元；	4.73	
周翔	备用金	101,470.06	1年以内	0.54	
拉萨财政局	其他	40,192.00	1年以内	0.22	2,009.60
合计	——	18,345,430.06	——	98.52	17,325,777.60

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,870,000.00		4,870,000.00	4,870,000.00		4,870,000.00
对联营、合营企业投资	15,571,972.52	12,386,206.82	3,185,765.70	15,176,717.25		15,176,717.25
合计	20,441,972.52	12,386,206.82	8,055,765.70	20,046,717.25		20,046,717.25

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳梧新区金腾科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
黑龙江省金共友科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
柳梧新区金软智 信息科技有限公司	1,760,000.00			1,760,000.00		
柳梧新区金润新 港信息科技有限公司 责任公司	10,000.00			10,000.00		
柳梧新区金润卫 诚信息科技有限公司 责任公司	20,000.00			20,000.00		
柳梧新区金润新 发信息科技有限公司 责任公司	20,000.00			20,000.00		
合 计	4,870,000.00			4,870,000.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
一、合营企业						
尚正（北京）信息 技术有限公司	10,012,959.33	817,043.78		-297,626.03		
海南共建电子招投 标交易平台有限公 司	2,294,585.08			218,651.97		
北京中城治科技信 息服务有限公司	1,981,580.38			-127,750.64		
小 计	14,289,124.79			-206,724.70		
二、联营企业						
山西伟拓电子招投 标服务有限公司	887,592.46			-11,543.81		
小 计	887,592.46	817,043.78		-11,543.81		
合 计	15,176,717.25	817,043.78		-218,268.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
尚正（北京）信息技术有限公司		-10,532,377.08			10,532,377.08
海南共建电子招投标交易平台有限公司	-203,520.00			2,309,717.05	
北京中城治科技信息服务有限公司		-1,853,829.74			1,853,829.74
小 计	-203,520.00	-12,386,206.82		2,309,717.05	12,386,206.82
二、联营企业					
山西伟拓电子招投标服务有限公司					
小 计				876,048.65	
合 计	-203,520.00	-12,386,206.82		3,185,765.70	12,386,206.82

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,298,800.59	706,108.67	39,997,368.06	674,457.66
其他业务	33,027.53	8,692.32	229,946.53	98,419.09
合 计	39,331,828.12	714,800.99	40,227,314.59	772,876.75

#### 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-218,268.51	-266,956.51
成本法核算的长期股权投资收益	357,000.00	-1,702,718.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,876.83	1,001,413.79
合 计	187,608.32	-968,260.85

### 十六、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	3,432,737.84	

项 目	金 额	说 明
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益;	2,270,668.48	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
5、委托他人投资或管理资产的损益;		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失;		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;		
11、非货币性资产交换损益;		
12、债务重组损益;		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等;		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响;		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费;		
16、对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益;		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益;		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
20、受托经营取得的托管费收入;		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-46,919.50	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	5,656,486.82	
减:所得税影响金额	480,590.95	
扣除所得税后非经常性损益合计	5,175,895.87	
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	284,684.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	4,891,211.87	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.85	-0.77	-0.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.11	-0.81	-0.81

金润方舟科技股份有限公司

2026年4月23日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,432,737.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,270,668.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,919.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,656,486.82</b>
减：所得税影响数	480,590.95
少数股东权益影响额（税后）	284,684.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,891,211.87</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用