

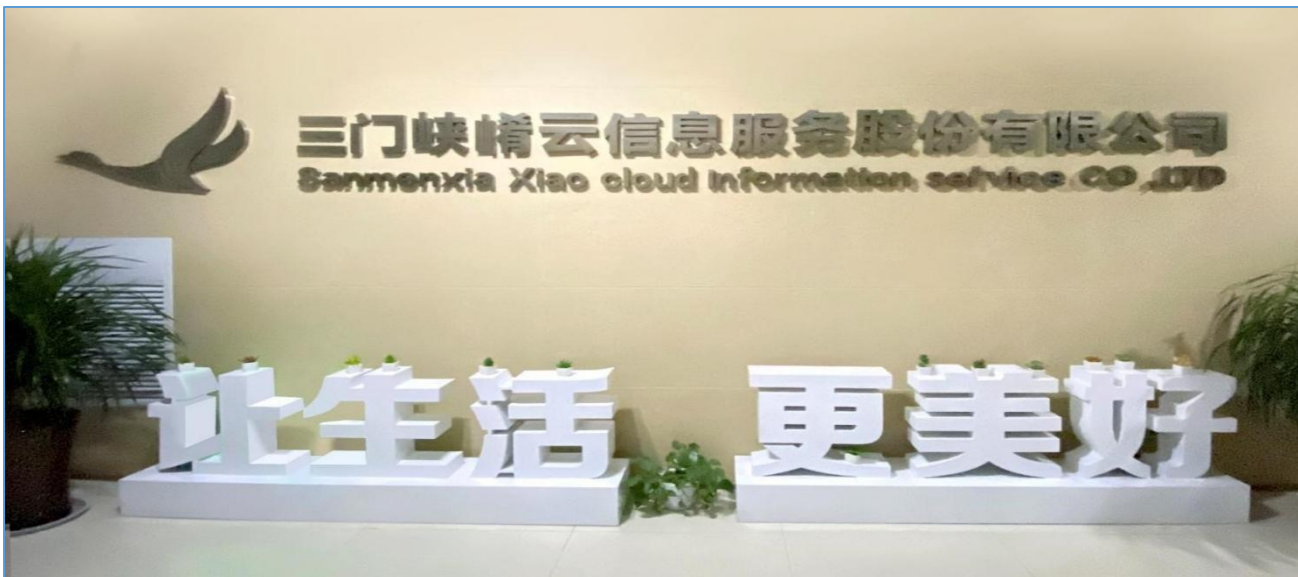


峭云信息

NEEQ: 873496

三门峡峭云信息服务股份有限公司

Sanmenxia XiaoYun Information Service CO.,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、公司负责人党创业、主管会计工作负责人何国栋及会计机构负责人（会计主管人员）牛瑞峰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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	43
	附件会计信息调整及差异情况.....	131

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	三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼，公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、崤云信息、崤云公司	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司
崤云视联	指	三门峡崤云视联科技有限公司
崤云安全	指	三门峡崤云安全服务有限公司
北京崤云科技	指	北京崤云科技有限公司(原河南甘棠软件科技有限公司)
三门峡崤云科技	指	三门峡崤云科技有限公司
西安崤云科技	指	西安崤云科技有限公司
砥柱智算	指	河南砥柱智算科技有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《三门峡崤云信息服务股份有限公司章程》
股东会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司股东会
董事会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司董事会
监事会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司监事会
三会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	三门峡崮云信息服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Sanmenxia XiaoYun Information Service CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	党创业	成立时间	2017年6月13日
控股股东	控股股东为三门峡市投资集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会，一致行动人为三门峡市投资集团有限公司、澠池会盟投资有限公司是实际控制人控制的企业。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	为用户定制开发计算机软件、信息系统或者设备中嵌入的软件、为用户提供信息系统需求分析和系统设计，并通过计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中的服务为用户提供网络、服务器、服务的生命周期各个阶段的运营与维护。		
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	崮云信息	证券代码	873496
挂牌时间	2020年10月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	107,407,408
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层，投资者联系电话：027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	何国栋	联系地址	三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦11楼
电话	0398-2288669	电子邮箱	heguodong@smxy.cn
传真	0398-2288669		

公司办公地址	三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼	邮政编码	472000
公司网址	<a href="http://www.smxy.cn/">http://www.smxy.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91411200MA442EYM3D		
注册地址	河南省三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼		
注册资本（元）	107,407,408	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

公司立足于软件和信息技术服务业，主要从事软件开发、信息系统集成、运维服务。公司拥有多项软件著作权等无形资产，取得了高新技术企业证书、软件企业证书等资质认定。公司依托优质的行业资源、雄厚的技术实力和完善的管理体系，为政府机关、事业单位、大型企业等提供软件开发、信息系统集成、运维服务等综合解决方案。公司主要通过商务谈判及招投标等方式获取客户，通过为客户实施信息技术服务项目获取收入。

##### 1.研发模式

公司下设产品研发部，作为公司主要的研发机构及研发平台，承担公司主要的产品研发工作。产品研发部从技术研发、项目实施和产品服务相结合的角度为公司的决策提供技术支持，并承担技术研发战略的制定和实施。通过提供高水平的技术支持、高水准的解决方案，保证与公司的产品、销售和项目团队密切配合，从而满足客户不断增长的需求，提高客户满意度。公司的研发流程主要分为以下五个阶段：

##### (1) 需求阶段

针对行业市场现状做市场分析、需求分析并形成市场调研分析报告。针对提交的原始需求分析研究报告进行评审，判断原始需求的价值、重要性，并对新产品或项目的研发进行决策。编制产品研发预算，制定研发计划并组织实施，保证产品按时交付。

##### (2) 设计阶段

首先进行产品定义管理流程，从产品业务模型、产品结构以及产品定位等方面对产品定义说明书进行陈述，UI设计师提出设计方案并制定设计计划，形成规格需求说明书、产品原型图、产品UI设计图等。

##### (3) 产品研发阶段

需求研发过程中，产品经理需要及时跟进研发进度，保持与研发人员沟通确保需求被正确理解，及时解决研发过程中发现的新问题。

##### (4) 测试阶段

测试人员、研发人员共同确认版本测试用例，并同步研发过程中变更的细节。

##### (5) 发布阶段

完成技术验收报告、测试报告后，进行产品上线确认，由客户验收。

##### 2.生产模式

公司的生产流程主要包含项目管理流程、信息系统集成服务流程、运维服务流程等。其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供以销售设备+信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案。上述两类服务方案将根据客户具体需求进行设计，并在合同进行约定。经查询公司报告期内不同类型的系统集成服务合同，合同双方对于服务内容、服务范围、服务期限、双方的权利及义务进行了合理的约定，合同价格经参考同行业类似业务，价格公允。具体生产流程为：

(1) 项目导入：项目管理部为公司项目导入的唯一入口，确定承接的项目应由项目管理部研究是否立项。

(2) 研究立项：形成项目可行性分析报告和项目总体规划方案，完成项目立项。

(3) 建立项目团队及项目章程：项目正式启动时由项目管理部正式任命项目经理，明确项目团队

成员。项目导入方需提供项目章程。

(4) 项目供应商筛选：项目团队根据项目需求筛选符合条件的优质供应商，初次对接时要求供应商按照模板输出供应商信息表，表内容应该包括但不限于公司名称、公司规模、公司近三年的成功案例、项目报价、合作意向等信息。

(5) 签订合同及实施人员入场：合同签订之前合同及附件内容必须通过研发、运维、法务三个部门项目相关负责人审核。研发负责拟定及审核合同中技术部分条款；合同运维条款（包括但不限于运维期限，运维方式，人员要求，运维内容，系统培训等）由运维负责拟定及审核；合同或附件中需要明确的驻场人员必须遵守的保密条款、承诺条款、纪律条款及法律相关条款由法务负责拟定及审核；项目经理负责合同及附件的总体审核。

(6) 项目实施与监管：项目实施过程中，项目经理应该从项目整合、项目范围、项目进度、项目成本、项目质量、项目资源、项目沟通、项目风险、项目采购、项目相关方等方面对项目进行管理。

(7) 验收申请：项目正式上线且平稳运行 3 个月之后或按照合同约定，收到验收申请单后，需要综合听取客户代表意见、运维经理意见结合项目经理自身意见综合判断项目是否符合验收标准，在 2 个工作日内得出结论。如果不符合验收条件则驳回申请，如果符合验收条件，项目经理应该立即通知相关部门负责人协调抽调人员，在通知之日起 5 个工作日内完成验收申请单签字确认并从研发部、运维部、法务部随机抽调人员组成验收小组进行验收审核。原则上金额超过 300 万的项目可以请第三方监理公司代为验收。出具验收报告及资料归档。

(8) 项目维护运营：项目通过验收后，移交运维经理或者运营经理，确定项目技术支持人员并填写项目转维登记表或项目转运营登记表。运维期内发现的 BUG 由运维经理负责记录跟踪，软件运维人员和技术支持人员负责 BUG 修复。运营期内发现的 BUG 由运营经理负责记录跟踪，技术支持人员负责 BUG 修复。

### 3.采购模式

公司采购产品主要包括硬件、软件、服务及工程等。采购方式分为零星采购、询比价、公开招标、邀请招标等方式。公司设立采购委员会，每次采购须从采购委员会抽取 3-5 名委员组建采购小组，作为采购工作的具体执行机构。采购工作遵循集中采购、公开透明、充分竞争、过程可追溯、保密等原则。具体采购流程为：

(1) 采购申请人针对采购内容与潜在供应商接触，了解市场行情，根据采购预估金额以及对应的采购方式，填写《采购申请表》；

(2) 采购审批程序，针对每次/笔采购金额划分采购方式、审批层级、审批人员及审批流程；

(3) 成立采购小组；

(4) 筛选供应商：采购小组成员根据采购事项，均可提供潜在供应商，入围潜在供应商应不少于 3 家；

(5) 商务谈判；

(6) 评分；

(7) 需求部门根据采购结果，与采购供应商沟通，签订采购合同。组织采购及验收。

### 4.销售模式

公司软件开发、信息系统集成、运维服务的客户主要为政府、事业单位、大型企业，获取客户的方式包括商业谈判、参与招投标两类。商务谈判模式下，销售人员通过技术资料介绍、案例展示等向目标客户进行推介，并针对其特定需求进行分析，设计整体方案，最终获取客户；招投标模式下，销售人员通过招标网站了解市场项目需求信息，并组织人员进行可行性分析以决定是否进行投标，中标后与客户签订具体合同。

### 5.盈利模式

公司获得收入、利润现金流的方式分为三类：一类为客户提供软件开发服务；一类为客户提供信息系统集成服务；其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供

以销售设备+信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案；一类为客户提供运维服务。

## (二) 行业情况

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>一、“专精特新”认定详情：根据豫工信办企业（2021）93号公示文件公司于2021年5月12日获得由河南省工业和信息化厅认定的2021年度河南省“专精特新”中小企业。并依据豫工信办企业（2024）35号公示文件于2024年5月7日通过由河南省工业和信息化厅复核的河南省专精特新中小企业。</p> <p>二、“高新技术企业”认定详情：根据2025年11月28日河南省科学技术厅根据《关于组织开展2025年度高新技术企业申报工作的通知》（豫高企〔2025〕1号）文件规定，河南省2025年第二批929家拟认定高新技术企业名单（详见附件）公示文件显示公司通过由河南省科学技术厅复核的河南省高新技术企业。</p> <p>三、河南省“瞪羚”企业认定详情：2021年12月22日在河南省科学技术厅官网公示，公司获得河南省“瞪羚”企业认定。</p> <p>四、“河南省新型研发机构”认定详情：根据2025年8月25日《河南省新型研发机构备案和绩效考核办法》有关规定，根据河南省科技厅、省财政厅组织开展了省新型研发机构绩效考核工作，河南省新型研发机构考核结果公示文件显示公司通过河南省新型研发机构复核。</p> <p>五、报告期内子公司与创新属性相关的认定情况如下：</p> <p>1.嶠云安全：（1）三门峡嶠云安全服务有限公司依据《高新技术企业认定管理办法》公司于2023年11月22日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业认定文件，证书有效期三年。（2）三门峡嶠云安全服务有限公司根据豫工信企业（2023）72号公示文件，2023年4月28日获得由河南省工业和信息化厅认定的2023年度河南省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2.嶠云视联：三门峡嶠云视联服务有限公司依据《高新技术企</p>

	<p>业认定管理办法》公司于 2023 年 11 月 22 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业认定文件，证书有效期三年。</p> <p>3.北京崮云：北京崮云科技有限公司依据《高新技术企业认定管理办法》公司于 2025 年 11 月 4 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局下发的高新技术企业认定文件，证书有效期三年。</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	85,099,917.99	74,861,425.59	13.68%
毛利率%	47.72%	60.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,162,806.28	17,997,264.19	-49.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,024,951.09	17,471,841.68	-48.35%
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）	4.95%	10.49%	-
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）	4.88%	10.19%	-
基本每股收益	0.09	0.17	-47.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	340,266,544.07	301,700,628.25	12.78%
负债总计	143,371,997.16	114,020,622.42	25.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,656,107.64	180,493,301.36	5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.68	5.36%
资产负债率%（母公司）	37.66%	34.14%	-
资产负债率%（合并）	42.14%	37.79%	-
流动比率	2.24	2.50	-
利息保障倍数	4.30	24.89	-
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	8,579,632.53	-16,034,200.68	153.51%
应收账款周转率	0.32	0.32	-
存货周转率	2.40	1.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.78%	7.38%	-
营业收入增长率%	13.68%	108.57%	-
净利润增长率%	-51.09%	141.05%	-

### 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	9,342,248.67	2.75%	3,435,020.99	1.14%	171.97%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	270,207,609.02	79.41%	254,525,443.33	84.36%	6.16%
预付款项	7,126,408.36	2.09%	481,208.23	0.16%	1,380.94%
其他应收款	1,173,114.29	0.34%	1,102,677.92	0.37%	6.39%
存货	12,391,932.19	3.64%	24,751,143.84	8.20%	-49.93%
其他流动资产	4,369,020.63	1.28%	362,228.29	0.12%	1,106.15%
固定资产	9,035,448.08	2.66%	6,319,263.55	2.09%	42.98%
使用权资产	9,980,945.59	2.93%	97,989.34	0.03%	10,085.75%
无形资产	8,002,533.97	2.35%	3,057,996.14	1.01%	161.69%
开发支出	1,556,603.77	0.46%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
递延所得税资产	7,080,679.50	2.08%	7,567,656.62	2.51%	-6.43%
短期借款	34,617,944.45	10.17%	24,924,695.83	8.26%	38.89%
应付账款	77,091,943.74	22.66%	73,532,414.52	24.37%	4.84%
合同负债	2,824,270.55	0.83%	4,043,519.80	1.34%	-30.15%
应付职工薪酬	2,532,050.78	0.74%	6,003,167.29	1.99%	-57.82%
应交税费	1,369,487.47	0.40%	2,145,852.70	0.71%	-36.18%
其他应付款	16,853,083.72	4.95%	2,462,670.79	0.82%	584.34%
一年内到期的非流动负债	223,106.13	0.07%	56,795.73	0.02%	292.82%
长期借款	4,590,000.00	1.35%	0.00	0.00%	
租赁负债	1,320,088.45	0.39%	57,566.96	0.02%	2,193.14%
预计负债	1,500,000.00	0.44%	0.00	0.00%	
盈余公积	10,120,044.66	2.97%	8,910,416.73	2.95%	13.58%
未分配利润	69,639,835.76	20.47%	61,686,657.41	20.45%	12.89%

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年期末数增长 171.97%，主要系报告期内智慧城市一期、二期项目部分回款以及根据公司的资金需求，新增银行借款。
- 2.预付账款较上年期末数增长 1380.94%，主要系报告期内预付房租及业务推广费。（1）公司与关联方签订房屋租赁合同，预付租金 1,500 万元系按照合同约定付款条件按进度支付首付款。主要为稳定经营场所、规避租金波动风险并获取一次性付款优惠而作出的商业安排，具有合理商业逻辑。预付租金

与实际租赁期间匹配。交易已事先履行内部董事会审议程序，通过邀请招标的方式进行选择，该费用将在租赁期间进行摊销。（2）预付中国移动三门峡分公司工业互联网应用推广服务费，依据合同约定支付首付款，并将该笔费用在智慧城市购买服务合同期限内进行分期摊销。遵循权责发生制与配比原则，将费用在受益期合理分配，准确反映经营成果。避免一次性计入费用冲击当期利润，稳定盈利水平，提供更稳健的财务数据。

3.存货较上年期末数降低 49.93%。主要系报告期存货绝大部分属于合同履行成本，主要是智慧城市一期延期服务合同及智慧城市三期合同，成本在本年结转。

4.其他流动资产较上年期末数增长 1106.15%，主要系报告期内履行缴纳义务进行预缴增值税，该部分属于可抵减的预缴税金，预计次年度可抵扣完毕，不增加次年税负。

5.固定资产较上年期末数增长 42.98%，主要系报告期内子公司为母公司承建的电警项目已于上半年完成验收并达到预定可使用状态，相关资产按准则规定确认为公司固定资产，同时公司为拓展人工智能相关新业务，报告期内购置了人工智能机器人等设备。

6.使用权资产较上年期末数增长 10085.75%，主要系报告期内预付办公场所租赁费用，按照租赁准则要求确认办公室租赁作为使用权资产。

7.无形资产较上年期末数增长 161.69%，主要系报告期委托研发豫事办及互联网+政务等项目期末转为无形资产。

8.开发支出较上年期末数增长较大，主要系报告期内委托研发互联网+监管项目阶段验收。

9.短期借款较上年期末数增长 38.89%，主要系报告期内根据公司的资金安排及需求，新增银行借款。

10.合同负债较上年下降 30.15%，主要系报告期之前已收款项目在本期履约结转。

11.应付职工薪酬较上年下降 57.82%，主要系报告期内支付以前年度计提未发放的工资以及社保。

12.应交税费较上年期末数下降 36.18%，主要系报告期内各项税费缴纳完毕。

13.其他应付款较上年期末数增长 584.34%，主要系报告期内向控股股东三门峡市投资集团有限公司资金拆借资金 1500 万元，公司已于 2025 年 11 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟向控股股东借款暨触发关联交易的议案》并签署相关协议，控股股东投资集团于 2025 年 12 月 30 日拨付 1500 万元，公司在报告期内计提相应利息。按合同约定公司于 2026 年 1 月 16 日归还 1500 万元本金及利息 9.45 万元。

14.一年内到期的非流动负债较上年期末数增长 292.82%，主要系报告期内 1 年内到期的长期借款。

15.长期借款较上年期末数增长较大，主要系报告期内新增邮储银行 2 年期贷款以及农商银行 3 年期贷款。

16.租赁负债较上年增长 2193.14%。主要系报告期预付办公场所租赁费用，按照租赁准则要求确认办公室租赁作为使用权资产，相应确认租赁负债。

17.预计负债较上年期末数增长较大，主要系报告期内因国泰新点合同纠纷涉及未决诉讼案件，截至资产负债表日，审计基于案件进展、咨询律师专业法律意见及审慎性原则计提。

## （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	85,099,917.99	-	74,861,425.59	-	13.68%
营业成本	44,489,443.08	52.28%	29,735,769.89	39.72%	49.62%

毛利率%	47.72%	-	60.28%	-	-
税金及附加	1,264,649.85	1.49%	246,987.06	0.33%	412.03%
销售费用	979,306.81	1.15%	1,082,209.63	1.45%	-9.51%
管理费用	13,261,986.50	15.58%	11,403,054.54	15.23%	16.30%
研发费用	7,970,706.18	9.37%	9,436,287.13	12.61%	-15.53%
财务费用	3,177,989.48	3.73%	1,106,700.94	1.48%	187.16%
其他收益	728,698.93	0.86%	695,187.72	0.93%	4.82%
信用减值损失	-3,905,989.87	-4.59%	-1,410,439.50	-1.88%	176.93%
资产处置收益	-104,058.05	-0.12%	0.00	0.00%	
营业利润	10,674,487.10	12.54%	21,135,164.62	28.23%	-49.49%
营业外收入	1.53	0.00%	470.02	0.00%	-99.67%
营业外支出	219,553.96	0.26%	147,231.81	0.20%	49.12%
利润总额	10,454,934.67	12.29%	20,988,402.83	28.04%	-50.19%
所得税费用	1,240,393.59	1.46%	2,149,828.61	2.87%	-42.30%
净利润	9,214,541.08	10.83%	18,838,574.22	25.16%	-51.09%

## 项目重大变动原因

- 1.营业成本同比增长 49.62%，主要系受宏观环境及财政支付压力影响，公司在维持市场份额及核心客户粘性的前提下，调整交付策略，由原以自有研发人员为主的低成本交付模式，转为外部采购结合定制化开发模式，导致营业成本相应大幅上升。其余本期成本上升主要系部分长期项目在报告期内分批完成验收、政府购买服务三期项目运维过程中本期新增大额采购成本。
- 2.毛利率同比下降 12.56 个百分点，主要系一是营业收入增长幅度远低于营业成本增长幅度；二是上述本期营业成本较上年大幅增加导致；三是外采类业务占比提高、采购成本增加。
- 3.税金及附加同比增长 412.03%，主要系报告期内营业收入较上年同期增长，预缴增值税增加导致其附征的城市维护建设税及教育费附加等税金及附加增幅较大
- 4.财务费用同比增长 187.16%，主要系报告期内公司为保障重点项目投资建设、补充运营资金需求，报告期末带息债务余额较上年同期有较大幅度增加，导致利息支出相应上升。
- 5.信用减值损失同比增长 176.93%，主要系报告期内会计估计变更应收账款计提比例调整，相应计提的信用减值损失。
- 6.营业利润同比下降 49.49%，主要系报告期内收入增长的同时，营业成本因低毛利的软件采购、无收入成本结转、长周期项目在报告期内验收等因素大幅上升，叠加税金及财务费用增加。
- 7.营业外收入同比下降 99.67%，主要系报告期内账户验证相关收入较上年同期减少。
- 8.营业外支出同比增长 49.12%，主要系报告期内缴纳增值税及附加税产生的滞纳金。
- 9.利润总额同比下降 50.19%，主要系报告期内智慧城市三期项目成本结转，税金及附加、财务费用等期间费用增加。
- 10.所得税费用同比下降 42.3%，主要系报告期内可抵扣亏损较上年同期减少。
- 11.净利润同比下降 51.09%，主要系报告期营业利润、利润总额下降。

## 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	85,099,917.99	74,861,425.59	13.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	44,489,443.08	29,735,769.89	49.62%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
服务费	51,577,452.99	27,256,171.02	47.15%	-6.95%	28.07%	-14.45%
设备销售	7,556,571.43	6,607,898.20	12.55%	-27.64%	-16.70%	-11.49%
软件产品	25,965,893.57	10,625,373.86	59.08%	188.80%	1,937.89%	-35.12%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

<p>1.服务费 2025 年营业收入 51,577,452.99 元，2024 年营业收入 55,427,790.13 元，同比下降 6.95%。2025 年营业成本 27,256,171.02 元，2024 年营业成本 21,282,168.43 元，同比增长 28.07%，本期毛利率较上期降低 14.45 个百分点，主要系智慧城市三期项目验收时发生核减，导致收入下降，但新增外采成本在本期结转。</p> <p>2.设备销售 2025 年营业收入 7,556,571.43 元，2024 年营业收入 10,442,568.52 元，同比下降 27.64%。2025 年营业成本 6,607,898.20 元，2024 年营业成本 7,932,210.47 元，同比下降 16.70%，主要是因为本年度公司销售策略为重点开拓毛利率较高的软件销售，因此设备销售涵盖的集成化项目减少，导致设备销售量有所下降。</p> <p>3.软件产品 2025 年营业收入 25,965,893.57 元，2024 年营业收入 8,991,066.94 元，同比增长 188.8%。2025 年营业成本 10,625,373.86 元，2024 年营业成本 521,390.99 元，同比增长 1937.89%，主要因为公司持续拓宽新的业务领域，市场化项目增多，项目持续投入促使本年度软件产品销售成本增长较多。</p>
--

### 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	三门峡市行政审批和政务信息管理局	19,715,435.41	23.17%	否
2	郑州弘科通信工程有限公司	9,900,327.44	11.63%	否
3	嘉和众拓科技有限公司	8,867,924.53	10.42%	否
4	河南昌丰科技有限公司	8,867,924.53	10.42%	否
5	三门峡职业技术学院	6,345,308.16	7.46%	否
合计		53,696,920.07	63.10%	-

### 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	中国移动通信集团河南有限公司三门	10,455,250.60	23.50%	否

	峡分公司			
2	河南泽恒信息科技有限责任公司	8,309,896.46	18.68%	否
3	中国联合网络通信有限公司三门峡市分公司	3,899,038.08	8.76%	否
4	南威软件股份有限公司	3,016,981.14	6.78%	否
5	北京瀛石环安科技有限公司	1,355,500.00	3.05%	否
	合计	27,036,666.28	60.77%	-

### (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	8,579,632.53	-16,034,200.68	153.51%
投资活动产生的现金流量净额	-18,826,827.15	-1,587,694.97	-1,085.80%
筹资活动产生的现金流量净额	12,974,523.45	1,728,800.28	650.49%

#### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额增加 153.51%，主要系本年度较上年同期相比项目回款金额增加，报告期内经营性现金流出相应增加综合导致净额增长。其中，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增幅较大。
- 2.投资活动产生的现金流量净额减少 1085.80%，主要系本年度较上年固定资产及无形资产的投入增加。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额增加 650.49%，主要系本年度新增银行贷款及股东借款。

## 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
三门峡崤云视联科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	10,000,000.00	13,594,895.75	- 10,448,451.97	10,135,952.74	-754,649.64
三门峡崤云安全服务有限公司	控股子公司	信息安全、技术开发	10,000,000.00	49,285,042.52	25,220,777.01	13,950,697.48	860,230.86

北京崤云科技有限公司	控 股 子 公 司	技 术 开 发、 技 术 服 务	10,000,000.00	14,528,305.82	12,021,884.76	3,007,852.15	-434,930.78
三门峡崤云科技有限公司	控 股 子 公 司	技 术 开 发、 技 术 服 务	5,000,000.00	10,402,275.55	-134,501.39	8,684,200.13	- 1,039,501.39
西安崤云科技有限公司	控 股 子 公 司	技 术 开 发、 技 术 服 务	3,000,000.00	1,216,933.70	-147,791.79	14,150.94	-557,791.79
河南砥柱智算科技有限公司	控 股 子 公 司	技 术 开 发、 技 术 服 务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：

(1) 河南砥柱智算科技有限公司于 2025 年 4 月 25 日成立，注册资本 1,000.00 万元，目前尚处于设立初期，暂未正式开展经营业务。

(2) 北京崤云科技有限公司系公司全资子公司，变更前名称为：河南甘棠软件科技有限公司。2025 年 9 月因业务开展需要，对该全资子公司的名称及注册地址进行变更。目的是为了能够更好地适应市场发展需要，拓展业务领域，提升公司整体综合竞争力，详见 2025 年 9 月 25 日披露的《关于全资子公司更改名称、注册地址并换发营业执照的公告》。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
三门峡崤云科技有限公司	新设全资子公司	本次对外投资有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，有利于公司的长远发展。
西安崤云科技有限公司	新设全资子公司	本次对外投资有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，有利于公司的长远发展。
河南砥柱智算科技有限公司	新设控股子公司	本次对外投资有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，有利于公司的长远发展。

根据实际经营发展需要，公司通过召开董事会审议通过设立子公司的议案，分别于 2025 年 6 月 19 日设立三门峡崤云科技有限公司、2025 年 5 月 27 日设立西安崤云科技有限公司、2025 年 4 月 25 日设立

河南砥柱智算科技有限公司。其中子公司三门峡崮云科技有限公司于 2025 年 8 月 21 日对外投资并设立三门峡陕州崮云科技有限公司。为保障新公司平稳运行，截至 2025 年 12 月 31 日，公司对三门峡崮云科技有限公司进行实缴 90.50 万元注册资本、对西安崮云科技有限公司实缴 41.00 万元注册资本。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,070,706.19	9,436,287.13
研发支出占营业收入的比例%	18.88%	12.61%
研发支出中资本化的比例%	50.40%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	34	35
研发人员合计	34	35
研发人员占员工总量的比例%	27.20%	28.93%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	1
公司拥有的发明专利数量	2	1

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

以下是致同会计师事务所（特殊普通合伙）对关键审计事项的说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、28。

#### 1、事项描述

崂云信息 2025 年度营业收入主要来自技术服务、销售设备、软件产品，其中技术服务收入根据履约进度确认收入，并按照最终验收报告评级对收入确认金额进行调整；对于销售设备、软件产品，崂云信息在客户取得相关商品或服务控制权并签署验收单时点确认收入。由于收入是崂云信息的关键业绩指标之一，收入确认存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。
- （2）对崂云信息管理层（以下简称管理层）进行了访谈并抽样检查了销售合同，识别合同的主要条款，评价与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，是否符合行业惯例和崂云信息的经营模式。
- （3）对收入和成本执行了分析程序，判断项目毛利率合理性，并对毛利率异常项目查明原因。
- （4）选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、开具的发票及银行回单等，评价相关收入确认是否符合崂云信息的会计政策。
- （5）选取样本，对报告期内客户的销售金额及各期末应收账款余额执行了函证程序，对未回函客户执行替代程序，核对各期销售金额及各期末应收账款余额是否准确，以评价收入确认的真实性、准确性和完整性。
- （6）选取样本，对重要客户执行了远程走访及访谈程序，评价相关收入确认的真实性。
- （7）选取样本，对本期多项销售业务核实了技术人员售后维护和新增软件模块工作日志、开发人员与客户针对软件功能问题的沟通记录、系统服务安装记录、与客户签订合同并邮寄的沟通记录、与客户沟通付款记录等资料，评价相关收入确认的真实性。
- （8）对于临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对服务或软件产品验收单等支持性文件，检查资产负债表日后回款情况，评价相关主营业务收入是否在恰当的会计期间确认。
- （9）检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

### （二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、2。

#### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面价值为人民币 27,020.76 万元，占资产总额的 79.41%。由于应收账款的账面价值较为重大，且应收账款坏账准备的计提涉及管理层的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并评价了与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。
- （2）了解了崂云信息的信用政策、行业特点及信用风险特征，复核了管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等，判断管理层是否恰当

识别应收账款各组合的信用风险特征，检查了峭云信息的坏账准备计提政策是否符合会计准则。

(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核了应收账款账龄明细表准确性以及历史损失率、前瞻性调整（如客户资信状况）等内容，评价了组合划分的合理性，测试了账龄划分是否正确，并就坏账准备计提金额进行了重新计算。

(4) 选取样本对应收账款实施了函证程序，对回函结果进行核对与分析，对于未回函项目实施了替代程序。

(5) 选取样本检查了应收账款回款记录、银行回单等支持性文件，结合历史回款、历史坏账、期后回款、客户信用情况、经营情况和还款能力等情况，评估应收账款坏账准备计提的合理性。

(6) 检查与应收账款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

峭云公司始终坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，坚持诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。同时，峭云公司始终坚决贯彻落实党中央、国务院关于脱贫攻坚的决策部署，以精准识别、精准帮扶、精准脱贫为基本方略，扎实推进各项扶贫工作，全情投入扶贫计划当中，2025年为涪池县天池镇杜村沟村提供各项生活用品、开展文艺慰问活动等工作。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与更多社会公益活动。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是  否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济政策波动风险	公司所属的软件和信息技术服务行业是国家政策鼓励产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家对软件和信息技术服务行业给予了高度的重视，以工信部为首的有关政府部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策，为行业创造了难得的商业机会。但目前世界经济形势总体上较为严峻和复杂，我国经济发展中不平衡、不协调的矛盾和问题仍较突出，经济下行压力和成本上涨压力并存。若宏观经济状况恶化或政策出现不利变化，下游客户需求疲软，可能导致公司业务规模萎缩。
控股股东不当控制的风险	定向发行后，公司控股股东三门峡市投资集团有限公司直接持有公司股份 77,407,408 股，直接持股比例为 72.07%，通过控制涪池会盟投资有限公司间接持有公司 4.75% 股份，享有公司 9.31% 的表决权。三门峡市投资集团有限公司合计持有公司 76.82% 股份，享有公司 81.38% 表决权比例。足以控制和支配公司股东会的决策，能够通过股东会、董事会控制公司的经营管

	理决策及管理人士的选任,可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响,会对公司的整体利益造成不利影响。
税收优惠政策变动风险	根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号),公司享受以下税收优惠政策:1、自 2020 年 1 月 1 日起,国家鼓励软件企业,自获利年度起。第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。2024 年度为适用该优惠政策的最后一个年度,2025 年度 1 月 1 日起至今,公司享受高新技术企业规定的税收优惠政策。2、企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。3、软件产品证书登记的软件产品享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。如果国家上述有关政策发生不利变动,公司税收支出将增加,从而对公司的税后利润产生不利影响。
研发风险	公司所处的软件和信息技术服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、继承性较强等特点。公司从事的软件研发业务综合技术含量高,要求公司精确把握软件行业的发展趋势,通过不断升级或研发新产品,满足市场需求。若公司不能及时将最新技术研发成果予以转化应用,或在研发方向等决策上出现重大失误,将可能在市场竞争中处于不利地位。
知识产权被侵权风险	软件具有难开发、易生产的特点,研发过程需要投入大量的人力和物力,而我国目前对知识产权保护的法律保护尚未到达发达国家的水平,民众对于知识产权保护的意识相对薄弱。若公司研发过程中的重要资料或成果外泄,公司将面临产品知识产权被侵害的风险。
客户集中度高的风险	公司业务主要系为政府、事业单位、大型企业等提供集软件开发、信息系统集成、信息技术支持与服务为一体的综合解决方案,2025 年来源于前 5 大客户的销售收入占营业收入比例为 63.1%,存在客户集中度高的风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,176,020	2.73%
作为被告/被申请人	24,202,047.18	12.76%
作为第三人	0	0.00%
<b>合计</b>	<b>29,378,067.18</b>	<b>15.49%</b>

2025 年公司累计发生涉诉事项详情如下：

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额（元）	进展情况	备注
三门峡 嶂云信 息服务 股份有 限公司	三方企业征 信有限公司	技术服务合同纠 纷	9,874.00	调解结案	嶂云信息诉三方企业征信 有限公司 三仲调字[2025]25 号

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额(元)	进展情况	备注
三门峡崧云信息服务股份有限公司	三方企业征信有限公司	技术服务合同纠纷	66,146.00	调解结案	崧云信息诉三方企业征信有限公司 (2025)豫 0191 民初 15308 号
国泰新点软件股份有限公司	三门峡崧云信息服务股份有限公司	技术开发合同纠纷	2,531,323.50	调解结案	国泰新点仲裁崧云信息 三仲调字(2025)1 号
中电信数智科技有限公司河南分公司	三门峡崧云信息服务股份有限公司	买卖合同纠纷	1,554,940.00	结案	中电信数智诉崧云信息 (2025)豫 1202 民初 2864 号
杭州海康威视数字技术股份有限公司	三门峡崧云视联科技有限公司	买卖合同纠纷	10,124,557.75	执行中	杭州海康仲裁崧云视联 (2026)豫 1202 执 317 号
河南合众信泰科技有限公司	三门峡崧云安全服务有限公司	买卖合同纠纷	6,489,387.78	执行中	合众信泰仲裁崧云安全 三仲裁字(2025)201 号 (2026)豫 1202 执 375 号
国泰新点软件股份有限公司	三门峡崧云信息服务股份有限公司	同一个技术合同纠纷合并判决	3,123,462.47	期后一审判决, 上诉中	国泰新点诉崧云信息 (2025)豫 1202 知民初 284 号
三门峡崧云信息服务股份有限公司	国泰新点软件股份有限公司		5,100,000.00	期后一审判决, 上诉中	崧云信息反诉国泰新点 (2025)豫 1202 知民初 284 号
三门峡崧云信息服务股份有限公司	国泰新点软件股份有限公司		5,100,000.00	一审判决, 上诉中	公司就前期与国泰新点之间的相关争议事项期后已提起上诉, 相关材料已提交完毕。
个人	三门峡崧云视联科技有限公司	劳动仲裁	378,375.68	上诉中	三劳人仲案字(2025)0242 号

其中，公司与国泰新点软件股份有限公司（以下简称国泰新点）的技术合同纠纷于 2026 年 3 月 18 日收到法院下达的民事判决书（2025）豫 1202 知民初 284 号，法院判决公司承担 2,402,821.00 元（其中：合同款 2,379,331.00 元，案件受理费 23,490.00 元）。截至目前，公司已于 2026 年 3 月 31 日提起上诉，上诉请求：（1）撤销一审判决“驳回反诉原告嶠云信息公司的不再支付剩余合同款，及由反诉被告国泰新点公司支付违约金的请求”，依法改判或发回重审。金额共计 5,100,000.00 元；（2）一审、二审诉讼费、保全费、保全保险费由被上诉人承担。同时，国泰新点与 4 月 1 日也就此事项进行上诉，请求改判为“三门峡嶠云信息服务股份有限公司支付国泰新点软件股份有限公司合同款 2,659,969.00 元”及本案一、二审案件受理费由被上诉人负担。

## 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,500,000.00	1,427,571.84
销售产品、商品，提供劳务	460,000.00	249,592.77
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	70,340,000.00	69,325,000.00
接受租赁服务	17,100,000.00	15,110,000.00
接受财务资助	15,067,500.00	15,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

一、报告期内公司接受关联方三门峡市中小企业融资担保有限公司提供担保，审议详情如下：

1. 公司于 2025 年 1 月 20 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于关联方向公司提供委托贷款暨关联交易的议案》。三门峡市中小企业融资担保有限公司通过华夏银行股份有限公司郑州分行、郑州银行将 2,000.00 万元的自有资金向公司提供委托贷款，公司以应收账款提供质押担保。（报告期内与该关联方发生的关联交易为 4 万元评审费）

2. 公司于 2025 年 2 月 27 日召开第三届董事会第十三次会议,审议通过了《关于 2025 年申请银行借款暨关联交易的议案》。公司向中国建设银行三门峡分行申请续贷不超过 1,000.00 万元,期限为一年,利率为不超过 4%,由公司关联方三门峡市中小企业融资担保有限公司提供担保,以公司的应收账款质押作为反担保,担保涉及的关联交易总额度合计为人民币 1,310.00 万元,其中担保额 1,300.00 万元,担保费 10.00 万元。(报告期内与该关联方发生的关联交易为 10.00 万元担保费)

3. 公司于 2025 年 5 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议,审议通过了《关于 2025 年申请银行借款暨关联交易的议案》。公司向中国建设银行三门峡分行申请续贷不超过 1,000.00 万元,期限为一年,利率为不超过 3.6%,由公司关联方三门峡市中小企业融资担保有限公司提供担保,以公司的应收账款质押作为反担保,担保涉及的关联交易总额度合计为人民币 1,013.50 万元,其中担保额 1,000.00 万元,担保费 13.50 万元。(报告期内与该关联方发生的关联交易为 13.50 万元担保费)

4. 公司于 2025 年 10 月 24 日召开第三届董事会第二十次会议,审议通过了《关于申请银行借款暨触发关联交易的议案》,于 2025 年 12 月 15 日召开第三届董事会第二十三次会议重新审议该事项,基于现阶段经营发展需要,公司向中国银行股份有限公司三门峡分行申请续贷由原先不超过 500.00 万元追增至 1,000.00 万元,期限一年,利率为不超过 4%,将用于公司日常的生产经营及运作。由公司关联方三门峡市中小企业融资担保有限公司提供担保,以公司的三门峡市县一体化新型智慧城市(一期)服务项目合同应收账款 6,165.81 万元质押作为反担保。(报告期内与该关联方发生的关联交易为 15.00 万元担保费及 51.00 万元保证金)

二、报告期内公司接受关联方三门峡市投资集团有限公司提供财务资助,审议详情如下:

1. 公司于 2025 年 11 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于向控股股东借款暨触发关联交易的议案》公司向控股股东三门峡市投资集团有限公司申请借款不超过 1,500.00 万元并签订相应协议,用于补充流动资金。本次借款期限为 15 天,自借款实际到账之日起算,借款采用阶梯利率,单日利率最高不超过 3.5‰。(报告期内与该关联方发生的关联交易为 1,500.00 万元并计提相应利息,公司于 2026 年 1 月 16 日还款本金并支付利息 9.45 万元)

三、报告期内公司接受关联方三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司提供办公场所租赁服务,审议详情如下:

1. 公司于 2025 年 5 月 30 日召开第三届董事会第十八次会议,审议通过了《关于公司与关联方签订房屋租赁合同的议案》,因公司现阶段业务不断拓展,考虑到未来经营发展的实际需要,公司向关联方三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司租赁办公场所。该房产位于三门峡市五原西路传媒大厦,共计 5838 平方米,租赁期限为 4 年,房屋租赁、物业费用及其他相关费用均参照市场公允价格制定。其中,租金 45.8 元/平方米/月、物业费及空调使用费 15 元/平方米/月,其他相关费用据实结算。该合同总价款为 1,703.76 万元。(报告期内与该关联方发生的关联交易为 1,511.00 万元,其中 1,500.00 万元为预付房屋租赁费用,按照相关会计准则进行摊销。公司后续与其签订车位租赁协议,支付停车服务费 10.00 万元及 1 万元押金)

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需,是合理的、必要的,上述交易的发生不会对公司持续经营能力及资产独立性等产生不利影响,不会对公司财务状况和经营成果构成重大影响,亦不会因此形成对关联方的依赖。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

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

实际控制人或控股股东	2020年5月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见详细情况（一）	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见详细情况（二）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月19日	-	挂牌	规范关联交易承诺	具体内容详见详细情况（三）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月19日	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见详细情况（三）	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	规范关联交易承诺	具体内容详见详细情况（四）	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	诚信状况承诺	具体内容详见详细情况（五）	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见详细情况（六）	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

（一）为避免日后发生潜在同业竞争，公司在《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”中披露：“控股股东三门峡投资集团有限公司已出具《关于避免同业竞争的承诺函》：本公司作为三门峡崤云信息服务股份有限公司控股股东，为避免与崤云信息产生（包括潜在的）同业竞争，本公司特出具如下承诺：

1. 本公司的主营业务为市政基本建设及基础设施投资、经营性项目固定资产投资；

2. 除持有崤云信息的股份之外，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）目前没有从事与崤云信息相同或相似的业务；

3. 本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）不以任何形式直接或间接从事与崤云信息的业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不投资、收购、兼并与崤云信息业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

4. 如果崤云信息在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，与本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）其时经营的业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）同意崤云信息对该等业务在同等商业条件下享有优先收购权；

5. 对于崤云信息在其现有业务范围基础上进一步拓展的其他业务，而本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）其时尚未从事的，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）将不从事与崤云信息相竞争的该等新业务；且若本公司获得的任何商业机会与崤云信息其时的业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争的，本公司将立即通知崤云信息，并优先将该商业机会让予崤云信息；

6. 本承诺函一经本公司签署，即依上述所述前提对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且依上述所述前提持续有效，不可撤销。”

（二）为避免日后发生潜在同业竞争，公司在《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”中披露：“公司董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》：作为崤云信息的董事、监事或高级管理人员，就避免本人及本人关联方（以下合称“本人”）与崤云信息及其所控制的企业之间产生同业竞争，特此作出如下不可撤销的承诺：

1. 本人目前未拥有任何与崤云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与崤云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。

2. 在崤云信息担任董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规

范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与崑云信息及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与崑云信息及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

3.本人如从任何第三方获得的任何商业机会与崑云信息及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知崑云信息，并尽力将该商业机会让予崑云信息；同时，本人不会利用从崑云信息获取的信息从事、直接或间接参与与崑云信息相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害崑云信息利益的其他竞争行为。

4.若本人可控制的其他企业今后从事与崑云信息及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对崑云信息利益的侵害。

5.本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

6.若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给崑云信息及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。

上述承诺的有效期限为自签署之日起至本人不再担任崑云信息的董事、监事或高级管理人员满2年之日终止。”

（三）为规范关联交易及资金占用事项，公司在《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况”之“（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排”中披露：“为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定了《对外担保制度》、《关联交易管理制度》，完善并细化了关联交易决策权限、审议程序，对控股股东及关联方资金占用、对外担保的行为作出相应制度安排。同时，公司控股股东做出规范关联交易的承诺：

1.本公司将继续严格按照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求及崑云信息公司章程行使股东权利，履行股东义务；

2.本公司将尽量避免和减少本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与崑云信息之间的关联交易；

3.对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及崑云信息公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与崑云信息签订关联交易协议，履行合法程序，确保崑云信息的独立性和关联交易的公允性，以维护崑云信息及其他股东的利益；

4.本公司保证不利用在崑云信息中的地位 and 影响，通过关联交易损害崑云信息及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在崑云信息中的地位 and 影响，违规占用或转移崑云信息的资金、资产及其他资源，或要求崑云信息违规提供担保；

5.本公司愿意承担因违反上述承诺而给崑云信息造成的全部经济损失。本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。”

（四）为规范关联交易事项，公司在《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”中披露：公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》“作为崑云信息的董事、监事或高级管理人员，就避免本人及本人关联方（以下合称“本人”）与崑云信息及其所控制的企业之间产生同业竞争，特此作出如下不可撤销的承诺：

1.本人目前未拥有任何与崑云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与崑云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。

2.在崑云信息担任董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与崑云信息及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与崑云信息及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

3.本人如从任何第三方获得的任何商业机会与崧云信息及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知崧云信息，并尽力将该商业机会让予崧云信息；同时，本人不会利用从崧云信息获取的信息从事、直接或间接参与与崧云信息相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害崧云信息利益的其他竞争行为。

4.若本人可控制的其他企业今后从事与崧云信息及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对崧云信息利益的侵害。

5.本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

6.若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给崧云信息及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。上述承诺的有效期限为自签署之日起至本人不再担任崧云信息的董事、监事或高级管理人员满2年之日终止。”

(五)公司在《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“(三)董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”中披露《关于诚信状况承诺》:

作为公司的董事/监事/高级管理人员，就诚信状况作出如下承诺:

1.截至本承诺出具之日，本人最近二年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规章等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2.截至本承诺出具之日，本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3.截至本承诺出具之日，本人最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

4.截至本承诺出具之日，本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5.截至本承诺出具之日，本人不存在欺诈或其他不诚实行为等情形。本人保证上述承诺真实有效，并将承担其不实导致的一切法律责任。

(六)公司在《公开转让说明书》“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”之“资金占用的承诺”中披露：本人在作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司均按期履行承诺，不存在超期未完成履行的情况。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	3,179,898.85	0.93%	司法冻结
应收账款	应收账款	质押	9,019,333.33	2.65%	贷款担保提供质押物
车辆	固定资产	查封	22,277.43	0.01%	司法查封
<b>总计</b>	-	-	<b>12,221,509.61</b>	<b>3.59%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司部分资产存在权利受限情形，主要系合同纠纷被申请财产保全。截至目前，上述受限资产占公司总资产比例较低，公司日常生产经营活动未受到重大影响，亦未对公司持续经营能力

产生实质性障碍。公司正积极与相关方沟通协调，推动受限事项尽快解除。

## 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	54,074,074	50.34%	0	54,074,074	50.34%
	其中：控股股东、实际控制人	30,740,741	28.62%	0	30,740,741	28.62%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,333,334	49.66%	0	53,333,334	49.66%
	其中：控股股东、实际控制人	46,666,667	43.45%	0	46,666,667	43.45%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		107,407,408	-	0	107,407,408	-
普通股股东人数						6

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	三门峡市投资集团有限公司	77,407,408	0	77,407,408	72.0690%	46,666,667	30,740,741	0	0
2	澠池会盟投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	9.3103%	6,666,667	3,333,333	0	0
3	陕西省	10,000,000	0	10,000,000	9.3103%	0	10,000,000	0	0

	大数据集团有限公司								
4	河南智慧中兴科技有限公司	9,993,000	0	9,993,000	9.3038%	0	9,993,000	0	0
5	钱祥丰	6,500	0	6,500	0.0061%	0	6,500	0	0
6	黄志泉	500	0	500	0.0005%	0	500	0	0
合计		107,407,408	0	107,407,408	100%	53,333,334	54,074,074	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

三门峡市投资集团有限公司持有浝池会盟投资有限公司 51.00%的股权，浝池会盟投资有限公司为三门峡市投资集团有限公司控制的子公司。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东基本情况如下：

名称：三门峡市投资集团有限公司

法定代表人：孙会方

成立日期：2011年8月3日

统一社会信用代码：9141120058031796XP

注册资本：200,000 万元人民币

主营业务：一般项目：以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）；自有资金投资的资产管理服务；工程管理服务；市政设施管理；园林绿化工程施工；园区管理服务；融资咨询服务；票据信息咨询服务；非融资担保服务；土地整治服务；土地使用权租赁；供应链管理服务；非金属矿及制品销售；建筑材料销售；金银制品销售；养老服务；护理机构服务（不含医疗服务）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养生保健服务（非医疗）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；住房租赁；非居住房地产租赁；酒店管理；餐饮管理；物业管理；大数据服务；数字技术服务；信息技术咨询服务；非金属矿物制品制造；矿物洗选加工；选矿（除稀土、放射性矿产、钨）；常用有色金属冶炼；贵金属冶炼；金属材料制造；热力生产和供应；新材料技术研发；新兴能源技术研发；气体、液体分离及纯净设备销售；站用加氢及储氢设施销售；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：医疗服务；餐饮服务；食品销售；非煤矿山矿产资源开采；建设工程施工；建设工程监理；发电业务、输电业务、供（配）电业务；燃气经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

报告期内，公司控股股东未发生变动。控股股东于 2025 年 11 月 26 日进行经营范围变更(含业务

范围变更)。

## (二) 实际控制人情况

三门峡市投资集团有限公司系三门峡市财政局于 2011 年 8 月 3 日全资设立的国有独资公司,2017 年 11 月 13 日,三门峡市投资集团有限公司出资人变更为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会,三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会能够通过三门峡市投资集团有限公司对公司股东会、董事会及日常经营管理实施重大影响和实际控制。

综上所述,三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人,且最近两年保持稳定。

### 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

报告期内，公司拥有河南省“瞪羚”企业认定、河南省专精特新证书、河南省新型研发机构证书、高新技术企业证书、CMMI3 级证书、增值电信业务经营许可证等，同时公司期间内完成了 5 项资质的年度审核及评估工作，ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、河南省软件企业证书、中国软件行业协会颁布的企业信用评价 AAA 级信用证书。并拥有省级平台 3 项，分别为：河南省工程研究中心、河南省工程技术研究中心、河南省企业技术中心。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司共取得软件著作权 337 项，其中报告期内公司新增 70 项软件著作权。

截至报告期末，公司共取得 2 项专利授权，其中发明专利(非国防专利)2 项，报告期内公司新增 1 项，具体为：全资子公司北京崤云科技有限公司下发的发明专利，专利号：ZL202210188898.4，专利名称：Electron 数据加密存储方法及系统、解密读取方法及系统。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司通过积极申请软件著作权等方式进行知识产权保护，公司的知识产权保护措施无重大不利变动情况。

##### 一、报告期内涉及的知识产权诉讼或仲裁情况

###### (一) 国泰新点客诉案件

报告期内，公司作为被告涉及一起知识产权相关的诉讼案件。案号是（2024）豫 1202 知民初 272 号，主要为公司与国泰新点软件股份有限公司于 2023 年 11 月 15 日签署了《三门峡市政务服务平台升级采购项目技术开发(合作)合同》，对方诉求要求公司支付拖欠的合同款项 4,590,000.00 元及相应的违约金 1,503,990.00 元，利息 494,462.47 元，并承担案件受理费、保全费、保全保险费及其他相关费用。2025 年 4 月 20 日，国泰新点软件股份有限公司撤诉，原因系诉讼请求金额发生变化。

###### (二) 国泰新点纠纷二次起诉

该案件是国泰新点公司关于《三门峡市政务服务平台升级采购项目技术开发(合作)合同》另行起诉案件。（原案件为（2024）豫 1202 知民初 272 号，国泰新点软件股份有限公司于 2025 年 4 月 20 日撤诉）案号是(2025)豫 1202 知民初 284 号。

国泰新点（原告、反诉被告）诉讼请求：要求公司支付拖欠的合同款项 3,110,000.00 元（其主动核减单方认为未完成部分对应金额 46,000.00 元）、逾期付款利息 1022.47 元及逾期付款违约金 12,440.00 元，并要求公司承担本案的诉讼费、保全费、保全保险费。

公司（被告、反诉原告）反诉请求：解除《三门峡市政务服务平台升级采购项目技术开发（合作）合同》合同；案涉合同的剩余款项不再支付；国泰新点公司应支付违约金 1,530,000.00 元及承担证据保全费、诉讼费等。虽然案由涉及技术秘密的技术服务合同纠纷，但纠纷产生的根源在于合同相对方国泰新点软件股份有限公司与公司关于案涉合同《三门峡市政务服务平台升级采购项目技术开发（合作）合同》开发进度与交付是否达标、付款条件是否成就、违约责任存在较大争议。国泰新点认为其已按照双方签署的合同约定，按期开发并交付大部分项目成果，认为公司应支付对应款项。公司主张国泰新点公司未按合同约定履行全部义务、且其擅自撤场等行为构成严重根本性违约，应由国泰新点公司承担违约责任并赔偿崮云信息公司的损失，从而引发了本次知识产权争议。2026 年 3 月 18 日已收到一审判决，被告崮云信息公司支付原告国泰新点软件股份有限公司合同款 2,379,331 元。

### （三）国泰新点纠纷上诉

基于上述案件，公司已于 2026 年 3 月 31 日提起上诉，上诉请求：（1）撤销一审判决“驳回反诉原告崮云信息公司的不再支付剩余合同款，及由反诉被告国泰新点公司支付违约金的请求”，依法改判或发回重审。金额共计 5,100,000.00 元；（2）一审、二审诉讼费、保全费、保全保险费预计 80,000 元由被上诉人承担。

对知识产权本身的影响：案件为合同履行纠纷，不涉及知识产权权属争议，本质是合同履行进度和款项支付、违约责任认定的纠纷，不影响公司知识产权体系完整性与合规性。公司在案件中始终主张自身知识产权的合法有效，并履行了合同义务。因此，公司的知识产权权利基础依然稳固，未因本次诉讼而受到削弱或动摇。

## 三、 研发情况

### （一） 研发模式

公司的生产流程主要包含项目管理流程、信息系统集成服务流程、运维服务流程等。其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供以销售设备加信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案。上述两类服务方案将根据客户具体需求进行设计，并在合同进行约定。合同双方对于服务内容、服务范围、服务期限、双方的权利及义务进行了合理的约定，合同价格经参考同行业类似业务，价格公允。

### （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	豫事办三门峡分行	5,566,037.74	5,566,037.74
2	互联网+监管	3,158,490.57	3,158,490.57
3	云管理平台	1,556,603.77	1,556,603.77
4	智慧政务一体化平台的开发及应用	977,358.50	977,358.50
5	人工智能政务平台的开发及应用	942,346.30	942,346.30
	合计	12,200,836.88	12,200,836.88

研发项目分析：

### 1. 豫事办三门峡分厅

豫事办三门峡分厅是河南省“豫事办”平台的地方延伸，旨在通过整合本地 200 余项高频政务服务事项，依托支付宝生态实现“一网通办”。项目核心目标为统一入口、打通用户体系及高效对接业务系统。技术上，项目分层部署于三门峡政务网，依托电子政务外网构建安全可信环境，确保高并发下的稳定性。在支付宝“豫事办”内开设三门峡专区，集成社保、公积金等高频入口，遵循统一 UI 规范，力求页面加载≤1 秒、操作≤3 步。用户体系方面，通过统一用户中心实现支付宝账号与身份证、手机号的多源映射绑定，并采用实时数据管道同步状态，支持人脸识别二次验证。业务协同上，本地系统按《豫事办接口技术规范》提供标准化 RESTful API，采用 OAuth2.0 鉴权，响应时间≤2 秒。用户提交申请后，系统自动路由至对应政务平台处理，实现无缝衔接。项目预期将高频事项办理时间缩短 70%，依托支付宝覆盖全市 80% 常住人口，日均服务超万次。面对数据安全挑战，项目依托政务云防火墙、入侵检测及数据脱敏技术保障隐私。该项目的实施是河南省“互联网+政务服务”的深化落地，将有力推动三门峡政务服务从“分散办理”向“智慧协同”转型。

### 2. 互联网+监管

为深入推进政务服务数字化转型、深化“互联网+政务服务”改革，三门峡市着力构建“互联网+监管”平台，推动监管模式从被动应对向主动精准转型，为优化营商环境、提升政府治理能力提供坚实技术支撑。该平台依托三门峡政务云与电子政务外网搭建安全运行环境，部署防火墙、入侵检测及数据脱敏等安全技术，采用标准化接口和规范鉴权方式，确保系统高并发稳定运行，接口响应高效，同时依托统一用户中心实现身份核验，保障监管行为全程可追溯。平台整合全市各部门监管资源，构建全流程核心功能体系，部署非现场监管、联合监管、行政执法等专项系统，完善公众服务与监管工作界面，实现监管事项全覆盖、流程全线上、数据全贯通。目前，平台已梳理上线监管事项 186 项，对接豫事办三门峡分厅高频服务事项，实现审批与监管数据无缝衔接，累计归集监管数据 8900 余条，开展线上监管 3200 余次，监管效率显著提升，有效减少人工干预、规范监管行为。平台构建全方位安全保密体系，覆盖多层面安全防护，建立完善的日志和数据库备份恢复机制，明确安全管理职责，确保监管数据安全可恢复。下一步，三门峡市将持续深化平台建设，不断完善功能、强化数据共享、筑牢安全防线、加强人员培训，推动“互联网+监管”深度应用，持续优化营商环境，提升政府治理体系和治理能力现代化水平。

### 3. 云管理平台

通过为互联网区量身定制一套独立、专属的云管理平台，旨在从根本上实现与政务网区在管理层面的彻底隔离与能力强化。项目建设内容涵盖核心软件、定制开发、实施部署及售后服务四大板块：在核心软件层面，通过构建包含资源管理、告警处理、服务门户等在内的生命周期管理体系，实现了互联网区资源的统一调度与精细化管理；在定制开发生态上，通过无缝对接现有监控及工单系统，确保了新平台与原有 IT 架构的平滑融合与数据双向互通，避免了“信息孤岛”的产生；在实施部署环节，通过集群搭建及深度技术培训，既保障了平台的稳定可靠与业务连续性，也完成了运维团队的知识转移与能力提升；同时，配套的 7x24 小时技术支持服务为平台的长期稳定运行提供了坚实的售后保障。项目完成后，互联网区与政务网区成功实现了管理平面的物理隔离，显著提升了政务云平台应对网络攻击和数据泄露风险的安全防护能力。服务门户为资源申请、配置管理提供了规范化支撑，有效提升了运维效率与服务响应速度，为数字政府建设筑牢了更加坚实的安全底座。

### 4. 智慧政务一体化平台的开发及应用

本项目以落实河南省数字政府建设部署、提升三门峡市政务服务数字化水平为目标，聚焦当前政务服务碎片化、数据壁垒突出、群众办事流程繁琐、特殊群体服务不足等痛点，围绕“便民、高效、安全、自主可控”核心要求，建设一体化便民服务数字通办平台。项目主要建设内容包括搭建便民服务数字通办平台与证照通办平台，覆盖综合受理、智能审批、一件事申报、电子证照全生命周期管理等核心功能；完成与河南省一体化政务服务平台、统一受理平台及事项库、办件库、证照库的全面对接，实现数据互通与业务协同；同步开展存量数据、业务系统与服务器的国产化迁移改造，按照网络安全等级保护三级标准构建全维度安全防护体系。同时配套完善项目实施、质量管控、人员培训及 2 年免费售后服务保障

机制。项目建成后，将打破部门信息孤岛，实现高频政务服务一网通办、跨省通办、一件事一次办，大幅精简办事材料、压缩办理时限、减少群众跑动次数，显著提升企业与群众办事体验与满意度，形成标准化、智能化、国产化的数字政务服务能力，为三门峡市数字政府建设提供坚实支撑。

#### 5.人工智能政务平台的开发及应用

项目以“AI+政务服务”为核心方向，构建集智能咨询、政务查询、边聊边办于一体的全天候服务的政务服务智能体。目前项目已打通省政务服务平台、三门峡政务服务系统，成功接入省“一件事”14个、查询类事项6个、办理类事项193个、公积金提取定制化事项11个，如高频事项水电气热联合报装、公积金提取、退休申报等。通过数据共享，实现减免填报数据30余项，减少提交材料10余项。深度落实“减材料、减流程、减跑动”的要求，不断推动更多高频服务实现“边聊边办”，进一步提升政务服务便捷度与群众体验。项目同步推进知识产权布局，已完成5项软件著作权申请、提交15项专利申请，技术成果转化工作稳步落地。

### 四、 业务模式

公司的生产流程主要包含项目管理流程、信息系统集成服务流程、运维服务流程等。其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供以销售设备加信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案。上述两类服务方案将根据客户具体需求进行设计，并在合同进行约定。合同双方对于服务内容、服务范围、服务期限、双方的权利及义务进行了合理的约定，合同价格经参考同行业类似业务，价格公允。

### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司产品迭代紧密围绕用户需求与业务目标，以敏捷开发为框架，实行小步快跑、持续交付的策略。在需求管理上，我们通过对用户反馈、市场动态及竞品分析进行系统梳理，形成优先级清晰的产品待办列表，确保每次迭代都能解决核心痛点、创造可见价值。在开发与发布上，团队以2-4周为一个迭代周期，在开发阶段同步推进功能实现、自动化测试与代码评审，保障交付质量；发布阶段则采用灰度发布和A/B测试，在降低风险的同时快速验证新功能效果。在迭代复盘上，我们建立了完善的数据监控和用户反馈闭环，从功能使用率、稳定性、转化率等关键指标评估版本成效，并将复盘结论沉淀为下一轮迭代的优化方向。

### 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

#### (一) 数据获取及存储

1.在数据获取方面：公司自主研发数据共享交换平台，严格遵循合规与安全原则，平台部署在政

务内网，不对外互联网开放，并已完成三级等保测评。其数据主要来源于三类渠道：一是由业务方申请、经审批后订阅的省平台数据；二是经地方局委正式授权后抽取的内部业务数据；三是汇总公司相关业务数据（如线上三门峡 APP）。党建引领基层高效能治理平台坚持“合法合规、最小必要、用户授权”三大原则。针对网格员录入的基础信息、群众自主上报的事件数据、跨部门共享的政务数据，建立“分层分级授权”机制：网格员使用平台小程序录入基础数据时，需通过岗位权限及区域权限双重验证；用户在登录使用平台小程序时，提供电子版《隐私协议》供用户知晓数据和权限等具体信息获取情况，用户可自主选择同意或拒绝。

2.在数据储存方面：公司业务所收集的数据均存储于三门峡市县一体化政务云平台。三门峡市县一体化政务云平台安全防护按网络安全等级保护第三级的国家标准、国家政务云安全要求标准进行防护，分别从安全技术和安全管理进行保护。安全技术主要从物理平台安全、边界安全、网络安全、主机安全、存储安全、虚拟主机安全、虚拟网络安全、业务系统安全、身份认证安全进行防护，安全管理主要从安全管理制度、安全管理机构、安全管理人员、安全建设管理、安全运维管理进行了比较完备的管理。

## (二) 数据应用及保密

1.在数据应用方面：线上三门峡的用户数据对内和对外均严格保密，参与项目的成员全部签署保密协议。在数据应用方面，仅采用统计的方式，观察总体的用户数量和功能的使用情况，用于 APP 运营方式调整和功能优化参考。党建引领基层高效能治理平台严格遵循“数据不出域、用数不碰数”原则，仅通过可视化分析、智能预警等方式释放数据价值，禁止直接导出原始数据集。具体应用场景包括两类：一是治理效能提升，通过分析研判模块统计网格事件办结率、群众满意度等指标，为基层绩效考核提供依据；二是风险预警处置，AI 模型识别森林防火、防溺水等风险信息后，自动推送至网格员工作端，不泄露个人隐私数据。

2.在数据保密方面：员工会签署保密协议，敏感数据会进行数据脱敏，线上数据查看和修改会有审批流程和操作记录及留痕，线上数据调取会让相关局委提供调取需求的材料及盖章。

## 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

公司主要为政府部门、事业单位、大型企业等提供集软件开发、信息系统集成、信息技术支持与服务为一体的信息化综合解决方案。公司通过自主研发形成行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案和服务解决方案。公司的主要行业解决方案覆盖智慧城市领域，主要面向政府与公共行业，在政务服务、城市治理、医疗保障、健康养老等业务领域具有完善的解决方案，从场景服务、平台体验、用户数据等方面积极探索政务服务新模式，探索政务服务领域应用解决方案，并形成标准化服务产品和模式对外输出。

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

√适用 □不适用

普惠金融平台是以区域公共信用信息为基础搭建的综合性金融服务枢纽，通过融合公共信用信息、企业上报信用信息、金融机构信用信息和第三方信用服务机构信息四类数据，实现大数据归集分析、银企信用融资对接、企业信用评估、风险监控、联合奖惩、企业信用修复及地区特色功能应用等七大核心功能。平台旨在提高融资便利性、提升信用产品应用服务能力、降低金融机构风险、优化政务服务与营商环境。数据来源涵盖区域公共信用信息平台、金融机构自有数据、第三方信用服务机构数据及企业自主申报四个渠道，专门针对小微企业、个体工商户、农户等普惠金融群体建立多元化数据库，推动税务、人社、法院、教育、环保、卫生、公安、公用事业等领域信用信息全量归集，形成完整的普惠金融信用主体信用档案。平台依托领先的征信技术，结合征信、纳税、用电、社保、环保等公共信用信息与房贷、金融资产等金融机构内部信息，开发针对不同类型群体的信用评级体系，为金融机构授信提供参考。同时，平台构建完善的普惠金融信贷流程，整合大数据征信、风控决策、信贷审批与贷后跟踪的全流程服务系统，实现贷款主体身份核验、反欺诈识别、大数据挖掘、自动信用评级、信用报告查询、用户画像、信用风险监控及贷后催收等功能，小微企业可通过平台发布融资需求，经信用评级后与金融机构对接，达成合作意向后进入完整信贷流程，有效破除信息不对称难题，撮合融资企业与投资机构之间的对接。

## 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				
党创业	董事长	男	1982年1月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
王海峰	董事、总经理	男	1982年1月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
何国栋	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人（暂代）	男	1982年6月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
李满兵	董事	男	1972年11月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
崔涛	董事	男	1981年10月	2024年9月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
杨光	董事	男	1989年7月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
芦璐	监事会主席	女	1985年12月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
张青	监事	女	1992年10月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%
李静	职工代表监事	女	1983年9月	2023年7月10日	2026年7月6日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事崔涛系崤云公司控股股东三门峡市投资集团有限公司控制的浉池会盟投资有限公司之董事、副经理；浉池会盟投资有限公司控制的河南时录建筑工程有限公司法人代表、执行董事兼总经理；浉池会盟投资有限公司控制的浉池会盟七星建设有限公司法人代表、董事长。

除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	11	5	37
技术人员	34	22	2	54
运营人员	8	1	6	3
财务人员	7	1	2	6
销售交付人员	45	4	28	21
员工总计	125	39	43	121

基于本年度公司战略发展规划及新设多家子公司的发展布局，公司已于 2025 年 7 月对母公司及各子公司全体人员实施统一的组织架构与人员配置调整。本次调整涉及母子公司人员岗位类别的重构，据此将会对年报原有分类体系进行更新：原“研发人员”类别将整合升级为“技术人员”，该“技术人员”序列将全面涵盖原研发人员、研发辅助人员、生产技术人员等关键岗位职能。其中本年度研发人员期末人数为 35 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	93	92
专科	27	25
专科以下	1	0
员工总计	125	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬绩效改革落地执行：公司以岗位体系为基础建立薪酬等级体系，员工薪酬标准由岗位与工作能力确定，设计遵循市场化运作，将隐性收入显性化。薪酬体系包含固定工资、浮动工资（绩效奖金、市场化激励奖金）。非经济性薪酬：五险一金、补充医疗、意外险、带薪假期、节日福利、健康体检及慰问金等。结合公司实际，完成《绩效考核管理制度（试行）》《薪酬管理制度（试行）》《职位职级管理办法》《年度考核管理办法（试行）》四项制度制定，涵盖人力成本测算、绩效分配比例设计、岗位工资与职级对照表等核心内容。通过职工大会宣讲表决及内部发文程序，制度已稳定运行。改革聚焦绩效应用参考比例测算，确保薪酬职级体系科学适配组织战略，为人才激励提供制度保障。

2. 集团化管控深化推进：推动子公司“四项制度”建设，重点跟踪组织架构调整、人员适配及薪酬职级套改，确保平稳过渡。建立人力资源报备常态化监管机制，强化事前预警与事中监控，实现子公司四季度报备合规。审核3家子公司项目激励管理办法，提出修订意见促进集团战略协同。目前子公司制度落地初见成效，薪酬绩效试行有序开展。

3. 培训体系优化与技能认定：统计2023-2025年干部教育培训信息形成专项报表，组织公司相关人员积极按时参加崤函大讲堂及国资大讲堂。组织母子公司技能认定工作，发布《2025年职业技能等级认定通知》，审核61名申报人员，整理申报材料提交人社局审核完成，2025年培训取证28人次。制定《员工考证培训管理办法（试行）》，优化证书目录至40项核心领域，明确费用机制与权责，助力职业发展路径清晰化。

4. 就业见习与离退休管理：响应人社局《2025年就业见习职业技能培训通知》，协调母子公司见习人员信息采集并跟进培训进展。统筹员工薪酬政策、培训计划及离退休职工费用承担等事宜，强化组织人才队伍建设，推动学习型组织发展，提升核心竞争力。本年度离职2人，无退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、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。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。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、资产、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1.业务独立

公司主营业务为软件开发与销售、信息系统集成、技术支持与服务。公司建立了与主营业务相配套的管理制度和相应的职能机构，具有完整的业务体系和直接面对市场的独立经营能力，拥有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立对外签订、执行合同，独立承担风险，自主经营，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，不存在对关联方的依赖。公司的业务独立。

#### 2.资产独立

公司资产完整、权属清晰。公司具有开展主营业务所需的独立、完整、必要的经营设施、经营性固定资产及经营场所，拥有独立的法人财产；公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立。

#### 3.人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。公司人员独立。

#### 4.财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。公司财务独立。

#### 5.机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 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	致同审字(2026)第 110A016335 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟庆卓	闫拔
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	28 万元	

### 审计报告

致同审字(2026)第 110A016335 号

三门峡崱云信息服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了三门峡崱云信息服务股份有限公司（以下简称崱云信息）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了崱云信息 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于崱云信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、28。

#### 1、事项描述

崧云信息 2025 年度营业收入主要来自技术服务、销售设备、软件产品，其中技术服务收入根据履约进度确认收入，并按照最终验收报告评级对收入确认金额进行调整；对于销售设备、软件产品，崧云信息在客户取得相关商品或服务控制权并签署验收单时点确认收入。由于收入是崧云信息的关键业绩指标之一，收入确认存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解并评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）对崧云信息管理层（以下简称管理层）进行了访谈并抽样检查了销售合同，识别合同的主要条款，评价与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，是否符合行业惯例和崧云信息的经营模式。

（3）对收入和成本执行了分析程序，判断项目毛利率合理性，并对毛利率异常项目查明原因。

（4）选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、开具的发票及银行回单等，评价相关收入确认是否符合崧云信息的会计政策。

（5）选取样本，对报告期内客户的销售金额及各期末应收账款余额执行了函证程序，对未回函客户执行替代程序，核对各期销售金额及各期末应收账款余额是否准确，以评价收入确认的真实性、准确性和完整性。

（6）选取样本，对重要客户执行了远程走访及访谈程序，评价相关收入确认的真实性。

（7）选取样本，对本期多项销售业务核实了技术人员售后维护和新增软件模块工

作日志、开发人员与客户针对软件功能问题的沟通记录、系统服务安装记录、与客户签订合同并邮寄的沟通记录、与客户沟通付款记录等资料，评价相关收入确认的真实性。

(8) 对于临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对服务或软件产品验收单等支持性文件，检查资产负债表日后回款情况，评价相关主营业务收入是否在恰当的会计期间确认。

(9) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、2。

### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面价值为人民币 27,020.76 万元，占资产总额的 79.41%。由于应收账款的账面价值较为重大，且应收账款坏账准备的计提涉及管理层的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并评价了与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 了解了峻云信息的信用政策、行业特点及信用风险特征，复核了管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等，判断管理层是否恰当识别应收账款各组合的信用风险特征，检查了峻云信息的坏账准备计提政策是否符合会计准则。

(3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核了应收账款账龄明细表准确性以及历史损失率、前瞻性调整（如客户资信状况）等内容，评价了组合划分的合理性，测试了账龄划分是否正确，并就坏账准备计提金额进行了重新计算。

(4) 选取样本对应收账款实施了函证程序，对回函结果进行核对与分析，对于未回函项目实施了替代程序。

(5) 选取样本检查了应收账款回款记录、银行回单等支持性文件，结合历史回款、历史坏账、期后回款、客户信用情况、经营情况和还款能力等情况，评估应收账款坏账准备计提的合理性。

(6)检查与应收账款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

崧云信息管理层对其他信息负责。其他信息包括崧云信息 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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**

崧云信息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，管理层负责评估崧云信息的持续经营能力，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崧云信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督崧云信息的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由

于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对崧云信息的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崧云信息不能持续经营。

(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。

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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

## 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	9,342,248.67	3,435,020.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	270,207,609.02	254,525,443.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,126,408.36	481,208.23
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、4	1,173,114.29	1,102,677.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,391,932.19	24,751,143.84
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、6	4,369,020.63	362,228.29
<b>流动资产合计</b>		<b>304,610,333.16</b>	<b>284,657,722.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	9,035,448.08	6,319,263.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、8	9,980,945.59	97,989.34
无形资产	五、9	8,002,533.97	3,057,996.14
其中：数据资源			
开发支出	五、10	1,556,603.77	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	7,080,679.50	7,567,656.62
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,656,210.91</b>	<b>17,042,905.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>340,266,544.07</b>	<b>301,700,628.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	34,617,944.45	24,924,695.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	77,091,943.74	73,532,414.52
预收款项			
合同负债	五、15	2,824,270.55	4,043,519.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	2,532,050.78	6,003,167.29
应交税费	五、17	1,369,487.47	2,145,852.70
其他应付款	五、18	16,853,083.72	2,462,670.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	223,106.13	56,795.73
其他流动负债	五、20	192,135.40	793,938.80
<b>流动负债合计</b>		<b>135,704,022.24</b>	<b>113,963,055.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	4,590,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	1,320,088.45	57,566.96

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	1,500,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	五、11	257,886.47	0.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,667,974.92</b>	<b>57,566.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,371,997.16</b>	<b>114,020,622.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	107,407,408.00	107,407,408.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、25	2,488,819.22	2,488,819.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、26	10,120,044.66	8,910,416.73
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、27	69,639,835.76	61,686,657.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		189,656,107.64	180,493,301.36
少数股东权益		7,238,439.27	7,186,704.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>196,894,546.91</b>	<b>187,680,005.83</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>340,266,544.07</b>	<b>301,700,628.25</b>

法定代表人：党创业 主管会计工作负责人：何国栋 会计机构负责人：牛瑞峰

## （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		6,580,763.45	2,939,215.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	227,869,204.15	220,198,812.03
应收款项融资			
预付款项		10,130,115.52	9,020,305.66
其他应收款	十四、2	9,532,762.77	7,000,047.71

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,262,677.86	13,482,184.89
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		4,092,220.83	218,019.91
<b>流动资产合计</b>		<b>269,467,744.58</b>	<b>252,858,585.89</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	十四、3	21,515,000.00	20,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,328,956.50	3,524,475.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,909,680.61	
无形资产		10,478,626.04	6,827,807.34
其中：数据资源			
开发支出		1,556,603.77	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,274,706.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,788,866.92</b>	<b>32,826,989.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>321,256,611.50</b>	<b>285,685,575.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,617,944.45	24,924,695.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,905,062.09	57,369,204.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
合同负债		1,015,592.23	3,340,330.43
应付职工薪酬		91,528.65	1,015,883.87

应交税费		26,398.79	1,508,937.77
其他应付款		23,570,455.94	8,781,794.99
其中：应付利息			
应付股利		-	-
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		164,978.62	
其他流动负债			584,892.01
<b>流动负债合计</b>		<b>113,391,960.77</b>	<b>97,525,739.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,590,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,260,649.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,500,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		257,886.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,608,535.47</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,000,496.24</b>	<b>97,525,739.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		107,407,408.00	107,407,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,488,819.22	2,488,819.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,120,044.66	8,910,416.73
一般风险准备			
未分配利润		80,239,843.38	69,353,192.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>200,256,115.26</b>	<b>188,159,835.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>321,256,611.50</b>	<b>285,685,575.76</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>		85,099,917.99	74,861,425.59
其中：营业收入	五、28	85,099,917.99	74,861,425.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		71,144,081.90	53,011,009.19
其中：营业成本	五、28	44,489,443.08	29,735,769.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,264,649.85	246,987.06
销售费用	五、30	979,306.81	1,082,209.63
管理费用	五、31	13,261,986.50	11,403,054.54
研发费用	五、32	7,970,706.18	9,436,287.13
财务费用	五、33	3,177,989.48	1,106,700.94
其中：利息费用		3,168,369.82	878,600.61
利息收入		32,342.59	21,727.64
加：其他收益	五、34	728,698.93	695,187.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-3,905,989.87	-1,410,439.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-104,058.05	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,674,487.10	21,135,164.62
加：营业外收入	五、37	1.53	470.02
减：营业外支出	五、38	219,553.96	147,231.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,454,934.67	20,988,402.83
减：所得税费用	五、39	1,240,393.59	2,149,828.61

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,214,541.08	18,838,574.22
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）		9,214,541.08	18,838,574.22
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）		51,734.80	841,310.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,162,806.28	17,997,264.19
<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>		9,214,541.08	18,838,574.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,162,806.28	17,997,264.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		51,734.80	841,310.03
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.17

法定代表人：党创业 主管会计工作负责人：何国栋 会计机构负责人：牛瑞峰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

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

<b>一、营业收入</b>	十四、4	65,393,760.62	60,495,093.58
减：营业成本	十四、4	30,434,219.58	27,828,173.10
税金及附加		691,967.10	208,662.17
销售费用		455,064.32	692,725.41
管理费用		8,393,779.43	6,550,512.42
研发费用		6,275,524.17	2,488,374.17
财务费用		3,171,507.31	860,520.48
其中：利息费用		3,165,165.55	634,819.79
利息收入		31,921.94	20,132.36
加：其他收益		320,000.00	353,089.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,486,425.70	-1,061,996.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-104,058.05	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,701,214.96</b>	<b>21,157,218.57</b>
加：营业外收入		1.37	0.61
减：营业外支出		72,344.03	87,183.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,628,872.30</b>	<b>21,070,036.12</b>
减：所得税费用		2,532,593.01	2,330,132.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,096,279.29</b>	<b>18,739,904.12</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,096,279.29	18,739,904.12
（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>		<b>12,096,279.29</b>	<b>18,739,904.12</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.17

#### （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		77,410,974.19	22,704,879.39
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			133,387.43
收到其他与经营活动有关的现金		569,854.01	2,326,619.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,980,828.20</b>	<b>25,164,886.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,029,642.67	17,415,245.23
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		19,331,648.77	18,175,266.07
支付的各项税费		11,878,698.96	873,602.97
支付其他与经营活动有关的现金		7,161,205.27	4,734,972.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,401,195.67</b>	<b>41,199,086.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,579,632.53</b>	<b>-16,034,200.68</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		650,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		650,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,638,827.15	1,587,694.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,838,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,476,827.15	1,587,694.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,826,827.15	-1,587,694.97
<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		64,950,000.00	24,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	4,190,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		79,950,000.00	29,090,000.00
偿还债务支付的现金		50,650,000.00	21,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,730,054.33	756,186.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,595,422.22	5,325,012.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,975,476.55	27,361,199.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,974,523.45	1,728,800.28
<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>		2,727,328.83	-15,893,095.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,435,020.99	19,328,116.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,162,349.82	3,435,020.99

法定代表人：党创业 主管会计工作负责人：何国栋 会计机构负责人：牛瑞峰

#### (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		58,979,935.14	16,105,152.63

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		361,047.31	7,587,423.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,340,982.45</b>	<b>23,692,575.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,991,311.67	30,609,966.44
支付给职工以及为职工支付的现金		7,875,121.87	7,917,644.35
支付的各项税费		7,577,151.60	295,523.75
支付其他与经营活动有关的现金		6,026,817.32	2,539,134.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,470,402.46</b>	<b>41,362,269.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,870,579.99</b>	<b>-17,669,693.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		650,000.00	4,893,090.97
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>650,000.00</b>	<b>4,893,090.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,636,018.15	2,069,024.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,315,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,838,000.00	5,380,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,789,018.15</b>	<b>7,449,024.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,139,018.15</b>	<b>-2,555,934.00</b>
<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		64,950,000.00	24,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	4,190,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>79,950,000.00</b>	<b>29,090,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,500,000.00	18,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,730,054.33	702,640.99
支付其他与筹资活动有关的现金		15,933,422.22	5,325,012.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>69,163,476.55</b>	<b>24,307,653.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,786,523.45</b>	<b>4,782,346.11</b>
<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>		<b>518,085.29</b>	<b>-15,443,281.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,939,215.69	18,382,496.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,457,300.98</b>	<b>2,939,215.69</b>

## (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	107,407,408.00	-	-	-	2,488,819.22	-	-	-	8,910,416.73	-	61,686,657.41	7,186,704.47	187,680,005.83
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	107,407,408.00	-	-	-	2,488,819.22	-	-	-	8,910,416.73	-	61,686,657.41	7,186,704.47	187,680,005.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,209,627.93	-	7,953,178.35	51,734.80	9,214,541.08
（一）综合收益总额											9,162,806.28	51,734.80	9,214,541.08
（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													-



四、本年期末余额	107,407,408.00	-	-	-	2,488,819.22	-	-	-	10,120,044.66	-	69,639,835.76	7,238,439.27	196,894,546.91
----------	----------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---------------	---	---------------	--------------	----------------

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	107,407,408.00				2,488,819.22				8,910,416.73		43,689,393.22	6,345,394.44	168,841,431.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,407,408.00				2,488,819.22				8,910,416.73		43,689,393.22	6,345,394.44	168,841,431.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,997,264.19	841,310.03	18,838,574.22
（一）综合收益总额											17,997,264.19	841,310.03	18,838,574.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>107,407,408.00</b>			<b>2,488,819.22</b>			<b>8,910,416.73</b>	<b>61,686,657.41</b>	<b>7,186,704.47</b>	<b>187,680,005.83</b>		

法定代表人：党创业主管会计工作负责人：何国栋会计机构负责人：牛瑞峰

(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	107,407,408.00				2,488,819.22				8,910,416.73		69,353,192.02	188,159,835.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,407,408.00				2,488,819.22				8,910,416.73		69,353,192.02	188,159,835.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,209,627.93			10,886,651.36	12,096,279.29
(一)综合收益总额											12,096,279.29	12,096,279.29
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,209,627.93		-1,209,627.93		
1. 提取盈余公积								1,209,627.93		-1,209,627.93		
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	107,407,408.00	-	-	-	2,488,819.22	-	-	-	10,120,044.66		80,239,843.38	200,256,115.26

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	107,407,408.00				2,488,819.22				8,910,416.73		50,613,287.90	169,419,931.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,407,408.00				2,488,819.22				8,910,416.73		50,613,287.90	169,419,931.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											18,739,904.12	18,739,904.12
(一) 综合收益总额											18,739,904.12	18,739,904.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>107,407,408.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,488,819.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,910,416.73</b>		<b>69,353,192.02</b>	<b>188,159,835.97</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

三门峡崤云信息服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经三门峡市人民政府《三门峡市人民政府关于成立三门峡崤云信息服务股份有限公司的通知》（三政【2017】22号）文件批准设立的股份有限公司。2017年6月13日取得三门峡市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91411200MA442EYM3D。

法定代表人：党创业

注册资本：107,407,408.00元

注册地址：三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦11楼

经营范围：互联网信息服务；软件技术开发；软件技术咨询；软件技术服务；信息系统集成服务；信息技术服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储（支持）服务；数字内容服务；呼叫中心服务；市场调查；票务代理服务；广告的设计、制作、代理、发布；互联网生活服务平台；互联网公共服务平台；物联网技术服务；互联网平台运行维护服务；文化艺术交流活动策划；会议会展服务；增值电信业务。

根据二〇一七年六月公司章程，本公司由三门峡市投资集团有限公司、河南中原大数据交易中心有限公司、河南智慧中兴科技有限公司、陕西省大数据集团有限公司共同发起设立，其中：三门峡市投资集团有限公司出资7,000.00万元人民币、河南中原大数据交易中心有限公司出资1,000.00万元人民币、河南智慧中兴科技有限公司出资1,000.00万元人民币、陕西省大数据集团有限公司出资1,000.00万元人民币，各股东在2017年7月5日前完成注资。截至2017年7月7日，三门峡市投资集团有限公司、河南智慧中兴科技有限公司、陕西省大数据集团有限公司均完成出资，河南中原大数据交易中心有限公司未按照章程约定按时出资。

2017年12月18日，本公司召开第二次董事会议，会议经研究，一致同意解除河南大数据交易中心有限公司的股东资格及解除其派出的董事职务，并提交股

东大会决议；会议一致同意引进新股东澠池会盟投资有限公司，以 1,000.00 万元人民币出资，占股 10%，并提交股东会决议。2018 年 3 月 20 日第二次股东大会审议通过《关于变更股东的议案》，澠池会盟投资有限公司取代河南中原大数据交易中心有限公司成为新股东。2018 年 4 月 10 日，澠池会盟完成注资 1,000.00 万元。

2020 年 10 月 16 日，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券代码:873496，简称:崱云信息）。股票种类为人民币普通股，以挂牌前原注册资本 10,000.00 万元人民币按 1:1 比例折为 10,000.00 万股，每股面值 1 元，股票转让方式为集合竞价。

2021 年 4 月 14 日，根据 2020 年年度股东大会决议和修改后章程的规定、三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会（三国资【2021】21 号）的批复，本公司申请新增注册资本人民币 7,407,408.00 元。出资规定为由三门峡市投资集团有限公司以货币资金认购全部股份 7,407,408 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 1.35 元。变更后的注册资本为人民币 107,407,408.00 元。

截至 2021 年 4 月 14 日，本公司的股本情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
三门峡市投资集团有限公司	77,407,408.00	72.07%
陕西省大数据集团有限公司	10,000,000.00	9.31%
澠池会盟投资有限公司	10,000,000.00	9.31%
河南智慧中兴科技有限公司	10,000,000.00	9.31%
合计	107,407,408.00	100.00%

上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 14 日出具《验资报告书》予以验证。

2021 年 4 月 14 日至 2021 年 12 月 31 日期间，三门峡崱云信息服务股份有限公司股东河南智慧中兴科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统将其自有股份陆续转让给其余非关联方股东，截至 2021 年 12 月 31 日共转让其自有股份 7,000 股，占公司总股本的 0.0065%，股权持有情况持续变动中。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司各股东的期末持股数及其持股比例情况如下：

序号	股东名称	出资方式	期末持股数	期末持股比例（%）
----	------	------	-------	-----------

1	三门峡市投资集团有限公司	货币资金	77,407,408.00	72.0690%
2	陕西省大数据集团有限公司	货币资金	10,000,000.00	9.3103%
3	渑池会盟投资有限公司	货币资金	10,000,000.00	9.3103%
4	河南智慧中兴科技有限公司	货币资金	9,993,000.00	9.3038%
5	钱祥丰	货币资金	6,500.00	0.0061%
6	黄志泉	货币资金	500.00	0.0005%
合计			107,407,408.00	100.0000%

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、综合管理部、人力行政部（党群工作部）、财务部（证券事务部）、法务审计部、产业发展部（项目管理部）、运营管理部、技术研发部等部门，拥有三门峡崤云视联科技有限公司（以下简称崤云视联）、三门峡崤云安全服务有限公司（以下简称崤云安全）、河南砥柱智算科技有限公司（以下简称砥柱智算）三个非全资子公司，及北京崤云科技有限公司（以下简称北京崤云科技）、三门峡崤云科技有限公司（以下简称三门峡崤云科技）、西安崤云科技有限公司（以下简称西安崤云科技）三个全资子公司。

本公司为新型智慧城市建设综合服务商和大数据开发商，本公司及各子公司主要开展新型智慧城市项目建设、运营、运维服务和大数据采集、存储、分析、挖掘以及创新应用等业务。经营范围：互联网信息服务；软件技术开发；软件技术咨询；软件技术服务；信息技术服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储（支持）服务；数字内容服务；呼叫中心服务；市场调查；票务代理服务；广告的设计、制作、代理、发布；互联网生活服务平台；互联网公共服务平台；物联网技术服务；互联网平台运行维护服务；文化艺术交流活动策划；会议会展服务；增值电信业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十六次会议于 2026 年 4 月 24 日批准。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体

会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17和附注三、22。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额 $\geq$ 50万元
重要的应付账款	金额 $\geq$ 100万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

## 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否

承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

## 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府款项
- 应收账款组合 2：应收企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金
- 其他应收款组合 2：代扣代缴款
- 其他应收款组合 3：应收其他款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通

常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### **10、公允价值计量**

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 持有待售的权益性投资**

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支

出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。  
在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现

方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	3	无形资产经济寿命	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### **(4) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点

确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

①本公司智慧城市服务业务收入确认的具体方法如下：

本公司在提供运维服务的过程中，按照验收报告中载明的验收期间、按验收评级对应的履约进度确认收入。

②本公司销售软件、硬件业务收入确认的具体方法如下：

本公司在客户取得相关商品或服务控制权并签署验收单时点确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 26、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使

用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## **(2) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

## (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
应收账款坏账计提比例变更	2025年1月1日	① 应收账款坏账准备	2,082,427.43
		② 信用减值损失	-2,082,427.43

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
三门峡崧云信息服务股份有限公司	25
三门峡崧云安全服务有限公司	25
三门峡崧云视联科技有限公司	25
河南甘棠软件科技有限公司	25
三门峡崧云科技有限公司	25
西安崧云科技有限公司	25
河南砥柱智算科技有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

本公司于2023年2月12日取得了中国软件行业协会颁发的编号为豫RC-2023-0105的《软件产品证书》，并在以前年度分别于2019年10月18日、2019年12月13日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫RC-2019-0578、豫DGY-2019-0433的《软件产品证书》。在五年有效期内，软件产品证书登记的软件产品享受《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）按规定的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司于2022年12月23日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202241004353，有效期三年，按15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

本公司的控股子公司三门峡崧云视联科技有限公司、三门峡崧云安全服务有限公司、北京崧云科技有限公司收到由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，崧云视联于2023年11月22日取得，证书编号：GR202341002182，有效期三年。崧云安全于2023年11月22日取得，证书编号：GR202341002864，有效期三年。北京崧云科技于2025年11

月 4 日取得，证书编号：GR202541003144，有效期三年。按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

本公司的控股子公司三门峡崱云安全服务有限公司于 2023 年 8 月 15 日取得了中国软件行业协会颁发的编号为豫 RQ-2023-0477 的《软件企业证书》，崱云安全第一个应纳税所得额大于 0 的纳税年度是 2022 年，在 2025 年度仍享受“两免三减半”的免税优惠。

另，本公司的控股子公司北京崱云科技有限公司与 2025 年新成立的三门峡崱云科技有限公司、三门峡陕州崱云科技有限公司、西安崱云科技有限公司于 2025 年度享受小微企业所得税优惠，按 5% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	5,928.10
银行存款	6,162,349.82	3,429,092.89
其他货币资金	3,179,898.85	-
合计	<b>9,342,248.67</b>	<b>3,435,020.99</b>

受限制的货币资金明细:

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结资金	3,179,898.85	-

### 2、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	79,331,460.90	61,223,180.12
1至2年	48,127,741.46	29,716,690.55
2至3年	24,297,483.59	77,022,407.16
3至4年	76,746,567.07	88,959,410.14
4至5年	47,995,410.14	2,015,920.00
5年以上	1,999,920.00	-
小计	<b>278,498,583.16</b>	<b>258,937,607.97</b>
减: 坏账准备	8,290,974.14	4,412,164.64
合计	<b>270,207,609.02</b>	<b>254,525,443.33</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	278,498,583.16	100.00	8,290,974.14	2.98	270,207,609.02		
其中:							
应收政府款项	171,475,165.82	61.57	857,375.84	0.50	170,617,789.98		
应收企业客户	107,023,417.34	38.43	7,433,598.30	6.95	99,589,819.04		
合计	<b>278,498,583.16</b>	<b>100.00</b>	<b>8,290,974.14</b>	<b>—</b>	<b>270,207,609.02</b>		

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	258,937,607.97	100.00	4,412,164.64	1.70	254,525,443.33
其中:					
应收政府款项	189,660,350.54	73.25	948,301.77	0.50	188,712,048.77
应收企业客户	69,277,257.43	26.75	3,463,862.87	5.00	65,813,394.56
<b>合计</b>	<b>258,937,607.97</b>	<b>100.00</b>	<b>4,412,164.64</b>	<b>—</b>	<b>254,525,443.33</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 应收政府款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	23,731,135.10	118,655.67	0.50	32,823,437.74	164,117.19	0.50
1至2年	32,094,607.57	160,473.04	0.50	17,381,233.35	86,906.17	0.50
2至3年	17,232,433.35	86,162.17	0.50	50,876,123.26	254,501.52	0.50
3至4年	50,825,613.61	254,128.07	0.50	88,579,556.19	442,776.89	0.50
4至5年	47,591,376.19	237,956.89	0.50	-	-	-
<b>合计</b>	<b>171,475,165.82</b>	<b>857,375.84</b>	<b>—</b>	<b>189,660,350.54</b>	<b>948,301.77</b>	<b>—</b>

组合计提项目: 应收企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,600,325.80	556,003.26	1.00	28,399,742.38	1,419,987.12	5.00
1至2年	16,033,133.89	480,994.02	3.00	12,335,457.20	616,772.86	5.00
2至3年	7,065,050.24	706,505.03	10.00	26,122,103.90	1,306,105.19	5.00
3至4年	25,920,953.46	3,888,143.01	15.00	404,033.95	20,201.70	5.00
4至5年	404,033.95	202,016.98	50.00	2,015,920.00	100,796.00	5.00
5年以上	1,999,920.00	1,599,936.00	80.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>107,023,417.34</b>	<b>7,433,598.30</b>	<b>—</b>	<b>69,277,257.43</b>	<b>3,463,862.87</b>	<b>—</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,412,164.64
本期计提	5,118,397.28

	坏账准备金额
本期收回或转回	1,239,587.78
<b>期末余额</b>	<b>8,290,974.14</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	二者合并计 算金额	占应收账 款、合同 资产期末 总额合计 数的比例 (%)	二者合并 计算坏账 准备期末 余额
三门峡市行政审批 和政务信息管理局	165,061,096.94	-	165,061,096.94	59.27	825,305.48
三门峡职业技术学院	13,949,646.13	-	13,949,646.13	5.01	355,087.47
河南三川云汇信息 服务有限公司	11,751,000.00	-	11,751,000.00	4.22	1,762,650.00
郑州弘科通信工程 有限公司	11,187,370.00	-	11,187,370.00	4.02	111,873.70
嘉和众拓科技有限 公司	9,400,000.00	-	9,400,000.00	3.38	94,000.00
<b>合计</b>	<b>211,349,113.07</b>	<b>-</b>	<b>211,349,113.07</b>	<b>75.89</b>	<b>3,148,916.65</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,095,784.27	99.57	441,960.69	91.84
1至2年	23,304.09	0.33	15,206.79	3.16
2至3年	7,320.00	0.10	24,040.75	5.00
3年以上	-		-	
<b>合计</b>	<b>7,126,408.36</b>	<b>100.00</b>	<b>481,208.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司	4,024,633.14	56.48
三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	2,912,894.22	40.87
三门峡文达置业有限公司	87,741.72	1.23
阿里云计算有限公司	24,801.19	0.35
河南洲明通信工程有限公司	17,910.70	0.25
<b>合计</b>	<b>7,067,980.97</b>	<b>99.18</b>

#### 4、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	1,173,114.29	1,102,677.92
<b>合计</b>	<b>1,173,114.29</b>	<b>1,102,677.92</b>

##### (1) 其他应收款

###### 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	612,353.99	1,063,880.77
1至2年	570,084.92	17,941.40
2至3年	-	2,250.00
3至4年	2,250.00	500.00
4至5年	500.00	16,650.00
5年以上	46,800.00	33,150.00
小计	<b>1,231,988.91</b>	<b>1,134,372.17</b>
减：坏账准备	58,874.62	31,694.25
<b>合计</b>	<b>1,173,114.29</b>	<b>1,102,677.92</b>

###### 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,077,896.00	53,894.80	1,024,001.20	538,729.91	27,672.30	511,057.61
代扣代缴款	54,496.57	-	54,496.57	515,203.34	-	515,203.34
其他款项	99,596.34	4,979.82	94,616.52	80,438.92	4,021.95	76,416.97
<b>合计</b>	<b>1,231,988.91</b>	<b>58,874.62</b>	<b>1,173,114.29</b>	<b>1,134,372.17</b>	<b>31,694.25</b>	<b>1,102,677.92</b>

###### 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	1,028,346.00	5.00	51,417.30	976,928.70
代扣代缴款	54,496.57	-	-	54,496.57
其他款项	99,596.34	5.00	4,979.82	94,616.52
<b>合计</b>	<b>1,182,438.91</b>	<b>—</b>	<b>56,397.12</b>	<b>1,126,041.79</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	2,250.00	5.00	112.50	2,137.50
<b>合计</b>	<b>2,250.00</b>	<b>—</b>	<b>112.50</b>	<b>2,137.50</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	47,300.00	5.00	2,365.00	44,935.00
<b>合计</b>	<b>47,300.00</b>	<b>—</b>	<b>2,365.00</b>	<b>44,935.00</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	486,179.91	5.15	25,044.80	461,135.11
代扣代缴款	515,203.34	-	-	515,203.34
其他款项	80,438.92	5.00	4,021.95	76,416.97
<b>合计</b>	<b>1,081,822.17</b>	<b>—</b>	<b>29,066.75</b>	<b>1,052,755.42</b>

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	2,250.00	5.00	112.50	2,137.50
<b>合计</b>	<b>2,250.00</b>	<b>—</b>	<b>112.50</b>	<b>2,137.50</b>

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
保证金、押金	50,300.00	5.00	2,515.00	47,785.00
<b>合计</b>	<b>50,300.00</b>	<b>—</b>	<b>2,515.00</b>	<b>47,785.00</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	29,066.75	112.50	2,515.00	31,694.25
期初余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,892.87			27,892.87
本期转回	562.50	-	150.00	712.50
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	56,397.12	112.50	2,365.00	58,874.62

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
三门峡市中小企业融资担保有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年	81.17	50,000.00
三门峡市恒特保安服务有限公司	其他款项	59,638.92	1-2 年	4.84	2,981.95
住房公积金	代扣代缴款	21,720.00	1 年以内	1.76	-
养老保险	代扣代缴款	16,478.88	1 年以内	1.34	-
三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	保证金、押金	10,000.00	1 年以内	0.81	500.00
<b>合计</b>		<b>1,107,837.80</b>	<b>—</b>	<b>89.92</b>	<b>53,481.95</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	124,809.73	-	124,809.73	122,853.98	-	122,853.98
发出商品	16,112.35	-	16,112.35	106,408.84	-	106,408.84
合同履约成本	12,251,010.11	-	12,251,010.11	24,521,881.02	-	24,521,881.02
<b>合计</b>	<b>12,391,932.19</b>	<b>-</b>	<b>12,391,932.19</b>	<b>24,751,143.84</b>	<b>-</b>	<b>24,751,143.84</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,951,744.35	25,706.78
预缴税金	-	99,964.77
待认证进项税额	25,706.78	-
增值税留抵税额	165,029.58	-
其他	226,539.92	236,556.74
<b>合计</b>	<b>4,369,020.63</b>	<b>362,228.29</b>

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,035,448.08	6,319,263.55
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>9,035,448.08</b>	<b>6,319,263.55</b>

### (1) 固定资产

#### 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	560,415.93	80,890,702.17	1,799,017.43	83,250,135.53
2.本期增加金额	-	6,495,472.17	8,800.00	6,504,272.17
(1) 购置	-	6,495,472.17	8,800.00	6,504,272.17
3.本期减少金额	-	2,081,161.05	-	2,081,161.05
(1) 处置或报废	-	2,081,161.05	-	2,081,161.05
4.期末余额	560,415.93	85,305,013.29	1,807,817.43	87,673,246.65
二、累计折旧				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.期初余额	450,552.64	74,851,946.01	1,628,373.33	76,930,871.98
2.本期增加金额	27,281.40	3,604,287.88	52,460.31	3,684,029.59
(1) 计提	27,281.40	3,604,287.88	52,460.31	3,684,029.59
3.本期减少金额	-	1,977,103.00	-	1,977,103.00
(1) 处置或报废	-	1,977,103.00	-	1,977,103.00
4.期末余额	477,834.04	76,479,130.89	1,680,833.64	78,637,798.57
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	82,581.89	8,825,882.40	126,983.79	9,035,448.08
2.期初账面价值	109,863.29	6,038,756.16	170,644.10	6,319,263.55

## 8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	-	213,795.00	213,795.00
2.本期增加金额	11,601,577.32	-	11,601,577.32
(1) 租入	11,601,577.32	-	11,601,577.32
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	11,601,577.32	213,795.00	11,815,372.32
二、累计折旧			
1.期初余额	-	115,805.66	115,805.66
2.本期增加金额	1,691,896.71	26,724.36	1,718,621.07
(1) 计提	1,691,896.71	26,724.36	1,718,621.07
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	1,691,896.71	142,530.02	1,834,426.73
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,909,680.61	71,264.98	9,980,945.59
2.期初账面价值	-	97,989.34	97,989.34

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	67,268,657.50
2.本期增加金额	9,134,452.82
(1) 购置	9,005,661.48
(2) 内部研发	128,791.34
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	76,403,110.32
二、累计摊销	
1.期初余额	64,210,661.36
2.本期增加金额	4,189,914.99
(1) 计提	4,189,914.99
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	68,400,576.35
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	8,002,533.97
2.期初账面价值	3,057,996.14

① 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.17%。

## 10、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	-	8,100,000.01	6,543,396.24	1,556,603.77

具体情况详见附注六、研发支出。

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	8,349,848.76	1,252,477.32	4,443,858.91	555,482.37
可抵扣亏损	45,738,167.73	6,860,725.16	58,718,641.48	7,011,245.83
租赁负债	1,378,215.96	206,732.39	126,263.09	928.42
<b>小计</b>	<b>55,466,232.45</b>	<b>8,319,934.87</b>	<b>63,288,763.48</b>	<b>7,567,656.62</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
使用权资产	9,980,945.59	1,497,141.84	-	-
<b>小计</b>	<b>9,980,945.59</b>	<b>1,497,141.84</b>	-	-

### (2) 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	1,239,255.37	7,080,679.50	-	7,567,656.62
递延所得税负债	1,239,255.37	257,886.47	-	-

## 12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,179,898.85	3,179,898.85	冻结	司法冻结
应收账款	9,019,333.33	9,019,333.33	质押	贷款担保提供质押物
固定资产	22,277.43	22,277.43	查封	司法查封
<b>合计</b>	<b>12,221,509.61</b>	<b>12,221,509.61</b>	—	—

续:

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	69,322,100.00	69,322,100.00	质押	贷款担保提供质押物

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	19,017,944.45	20,024,695.83

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,600,000.00	
保证借款	10,000,000.00	4,900,000.00
<b>合计</b>	<b>34,617,944.45</b>	<b>24,924,695.83</b>

#### 14、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	38,950,479.84	33,860,564.08
设备款	17,424,241.45	16,957,631.20
工程款	10,889,954.35	14,042,684.44
软件款	139,372.44	5,510,364.15
机房租赁费	9,687,895.66	3,161,170.65
<b>合计</b>	<b>77,091,943.74</b>	<b>73,532,414.52</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司	11,052,848.11	项目未结束，未进行验收
中国电信集团有限公司三门峡分公司	9,687,785.52	项目未结束，未进行验收
杭州海康威视数字技术股份有限公司	7,419,881.32	项目未结束，未进行验收
河南合众信泰科技有限公司	2,985,809.81	项目未结束，未进行验收
郑州浩辰科技有限公司	2,541,023.07	项目未结束，未进行验收
郑州众益信息科技有限公司	2,186,113.21	项目未结束，未进行验收
三门峡蓝通商贸有限责任公司	1,765,287.62	项目未结束，未进行验收
河南斯恩特科技有限公司	1,579,661.61	项目未结束，未进行验收
郑州启明星辰信息安全技术有限公司	1,336,419.14	项目未结束，未进行验收
郑州海康威视数字技术有限公司	1,057,904.00	项目未结束，未进行验收
<b>合计</b>	<b>41,612,733.41</b>	

#### 15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	2,824,270.55	4,043,519.80
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
<b>合计</b>	<b>2,824,270.55</b>	<b>4,043,519.80</b>

(1) 本期合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
三门峡市行政审批和政务信息管理局	-2,260,691.88	履约义务在本期确认收入

## 16、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,066,458.33	14,429,568.80	17,030,988.56	2,465,038.57
离职后福利-设定提存计划	574,285.63	1,487,094.42	1,994,367.84	67,012.21
辞退福利	362,423.33	24,000.00	386,423.33	-
<b>合计</b>	<b>6,003,167.29</b>	<b>15,940,663.22</b>	<b>19,411,779.73</b>	<b>2,532,050.78</b>

### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,789,769.48	12,102,411.04	14,695,010.03	2,197,170.49
职工福利费	-	315,169.00	315,169.00	-
社会保险费	12,190.23	759,628.46	729,243.98	42,574.71
其中：1. 医疗保险费	12,021.57	738,326.20	710,040.04	40,307.73
2. 工伤保险费	168.66	21,302.26	19,203.94	2,266.98
住房公积金	129,234.00	916,788.00	981,162.00	64,860.00
工会经费和职工教育经费	135,264.62	332,382.30	307,213.55	160,433.37
其他短期薪酬	-	3,190.00	3,190.00	-
<b>合计</b>	<b>5,066,458.33</b>	<b>14,429,568.80</b>	<b>17,030,988.56</b>	<b>2,465,038.57</b>

### (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	574,285.63	1,487,094.42	1,994,367.84	67,012.21
其中：基本养老保险费	550,215.52	1,424,730.56	1,910,742.72	64,203.36
失业保险费	24,070.11	62,363.86	83,625.12	2,808.85
<b>合计</b>	<b>574,285.63</b>	<b>1,487,094.42</b>	<b>1,994,367.84</b>	<b>67,012.21</b>

## 17、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,158,468.04	1,956,383.90
企业所得税	43,067.59	-
个人所得税	10,842.66	-
城市维护建设税	81,092.76	97,907.86
教育费附加	57,923.39	69,934.18
印花税	18,093.03	21,626.76
<b>合计</b>	<b>1,369,487.47</b>	<b>2,145,852.70</b>

## 18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	-	-
其他应付款	16,853,083.72	2,462,670.79
<b>合计</b>	<b>16,853,083.72</b>	<b>2,462,670.79</b>

(1) 其他应付款 (按款项性质列示)

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、质保金、押金等	18,900.00	-
应付服务费及材料款	574,884.09	221,570.66
往来款	-	237,045.23
社保金	141,269.35	280,897.66
拆借款及利息	15,010,500.00	-
其他	1,107,530.28	1,723,157.24
<b>合计</b>	<b>16,853,083.72</b>	<b>2,462,670.79</b>

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	58,127.51	56,795.73
1年内到期的长期借款	164,978.62	
<b>合计</b>	<b>223,106.13</b>	<b>56,795.73</b>

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	192,135.40	793,938.80
<b>合计</b>	<b>192,135.40</b>	<b>793,938.80</b>

21、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	4,750,000.00	3.31%-4%	-	
减：一年内到期的长期借款	160,000.00		-	
<b>合计</b>	<b>4,590,000.00</b>	-	-	

22、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,528,180.82	120,000.00
减：未确认的融资费用	149,964.86	5,637.31
小计	1,378,215.96	114,362.69
减：一年内到期的租赁负债	58,127.51	56,795.73
<b>合计</b>	<b>1,320,088.45</b>	<b>57,566.96</b>

说明：2025年计提的租赁负债利息费用金额为2.86万元，计入财务费用-利息支

出金额为 2.86 万元。

## 23、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	1,500,000.00	-	与国泰新点公司诉讼，预估判决支付款

说明：该未决诉讼相关说明详见十一、承诺及或有事项 1、或有事项。

## 24、股本（单位：股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	107,407,408.00	-	-	-	-	-	107,407,408.00

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,488,819.22	-	-	2,488,819.22
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>2,488,819.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,488,819.22</b>

## 26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,910,416.73	1,209,627.93	-	10,120,044.66
<b>合计</b>	<b>8,910,416.73</b>	<b>1,209,627.93</b>	<b>-</b>	<b>10,120,044.66</b>

说明：按各盈利公司净利润 10%计提增加。

## 27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	61,686,657.41	43,689,393.22	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-		--
调整后期初未分配利润	61,686,657.41	43,689,393.22	
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,162,806.28	17,997,264.19	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积	1,209,627.93	-	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	69,639,835.76	61,686,657.41	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,099,917.99	44,489,443.08	74,861,425.59	29,735,769.89
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>85,099,917.99</b>	<b>44,489,443.08</b>	<b>74,861,425.59</b>	<b>29,735,769.89</b>

### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
服务费	51,577,452.99	27,256,171.02	55,427,790.13	21,282,168.43
设备销售	7,556,571.43	6,607,898.20	10,442,568.52	7,932,210.47
软件产品	25,965,893.57	10,625,373.86	8,991,066.94	521,390.99
小计	85,099,917.99	44,489,443.08	74,861,425.59	29,735,769.89
<b>合计</b>	<b>85,099,917.99</b>	<b>44,489,443.08</b>	<b>74,861,425.59</b>	<b>29,735,769.89</b>

### (3) 营业收入按商品转让时间划分

项目	软件产品	销售设备	技术服务
在某一时段内确认收入			38,055,578.71
在某一时点确认收入	25,965,893.57	7,556,571.43	13,521,874.28
<b>合计</b>	<b>25,965,893.57</b>	<b>7,556,571.43</b>	<b>51,577,452.99</b>

### (4) 履约义务的说明

本公司截至 2025 年 12 月 31 日正在执行三门峡市县一体化新型智慧城市建设（三期）的大额销售合同。

#### (5) 与剩余履约义务有关的信息

分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 26,172,955.97 元，截止 2026 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2026 年	合计
智慧城市三期合同预计将确认的收入	26,172,955.97	26,172,955.97

#### 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	708,127.34	111,293.78
教育费附加	505,595.06	79,495.54
车船使用税	-	595.56
印花税	50,927.45	55,602.18
<b>合计</b>	<b>1,264,649.85</b>	<b>246,987.06</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	630,525.68	770,287.06
宣传费	136,793.65	-
中标费	120,340.75	-
展览费	33,485.90	-
销售服务费	26,700.00	6,000.00
差旅费	23,585.83	13,375.60
业务招待费	7,875.00	-
广告费	-	5,878.65
其他	-	286,668.32
<b>合计</b>	<b>979,306.81</b>	<b>1,082,209.63</b>

#### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,168,634.84	6,551,651.47
折旧费	1,855,923.36	245,199.94
差旅费	310,747.47	355,009.50
无形资产摊销	213,984.93	438,094.53
保险费	24,743.67	8,104.60
修理费	9,503.27	13,676.24
业务招待费	45,399.80	131,551.78
办公费	193,867.79	141,761.80
诉讼费	56,761.50	52,428.00

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	1,148,473.99	1,981,742.57
其中：年度决算审计费用	189,146.28	27,830.19
劳务费	196,323.65	-
物业费	533,415.11	-
其他	504,207.12	1,483,834.11
<b>合计</b>	<b>13,261,986.50</b>	<b>11,403,054.54</b>

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,065,453.61	5,682,929.67
直接投入	232,669.06	235,894.34
外部开发费	3,158,490.57	3,362,264.16
无形资产摊销	295,303.87	15,453.45
折旧费	1,995.29	112,500.01
其他支出	216,793.78	27,245.50
<b>合计</b>	<b>7,970,706.18</b>	<b>9,436,287.13</b>

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,168,369.82	878,600.61
减：利息收入	32,342.59	21,727.64
手续费及其他	41,962.25	249,827.97
<b>合计</b>	<b>3,177,989.48</b>	<b>1,106,700.94</b>

### 34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	509,267.94	691,150.66
个税手续费返还	1,104.91	4,037.06
直接减免的增值税	218,326.08	-
<b>合计</b>	<b>728,698.93</b>	<b>695,187.72</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

### 35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,878,809.50	-1,403,138.34
其他应收款坏账损失	-27,180.37	-7,301.16
<b>合计</b>	<b>-3,905,989.87</b>	<b>-1,410,439.50</b>

### 36、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-104,058.05	-

### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.53	470.02	1.53

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	6,060.00	20,000.00	6,060.00
行政性罚款、滞纳金	149,896.32	50,406.91	149,896.32
违约赔偿支出	45,871.56	-	45,871.56
其他	17,726.08	76,824.90	17,726.08
<b>合计</b>	<b>219,553.96</b>	<b>147,231.81</b>	<b>219,553.96</b>

### 39、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	495,530.00	-
递延所得税费用	744,863.59	2,149,828.61
<b>合计</b>	<b>1,240,393.59</b>	<b>2,149,828.61</b>

### 40、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,214,541.08	18,838,574.22
加：资产减值损失		-
信用减值损失	-3,905,989.87	-1,410,439.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,684,029.59	2,446,881.80
使用权资产折旧	1,718,621.07	26,724.36
无形资产摊销	4,189,914.99	3,452,005.39
长期待摊费用摊销	-	117,599.68
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）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,168,369.82	878,600.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	486,977.12	2,151,681.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	257,886.47	-1,853.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,359,211.65	892,975.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,303,792.06	-46,965,077.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,102,117.07	717,247.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,579,632.53	-16,034,200.68
<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	-	-
新增使用权资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,162,349.82	3,435,020.99
减：现金的期初余额	3,435,020.99	19,328,116.36
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,727,328.83	-15,893,095.37

## （2）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	9,342,248.67	3,435,020.99
其中：库存现金	-	5,928.10
可随时用于支付的银行存款	6,162,349.82	3,429,092.89
可随时用于支付的其他货币资金	3,179,898.85	-
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	9,342,248.67	3,435,020.99
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		

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	4,065,453.61		5,682,929.67	
直接投入	232,669.06		235,894.34	
折旧费	1,995.29		112,500.01	
无形资产摊销	295,303.87		15,453.45	
外部开发费	3,158,490.57	8,100,000.01	3,362,264.16	
其他	216,793.78		27,245.50	
<b>合计</b>	<b>7,970,706.18</b>	<b>8,100,000.01</b>	<b>9,436,287.13</b>	

### 2、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
豫事办三门峡分厅		5,566,037.74		5,566,037.74		-
云管理平台		1,556,603.77				1,556,603.77
智慧政务一体化平台的开发及应用		977,358.50		977,358.50		-
<b>合计</b>		<b>8,100,000.01</b>		<b>6,543,396.24</b>		<b>1,556,603.77</b>

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
三门峡崮云视联科技有限公司	1000.00	河南省三门峡市	河南省三门峡市	技术开发、技术服务	51.00	-	投资
三门峡崮云安全服务有限公司	1000.00	河南省三门峡市	河南省三门峡市	信息安全、技术开发	51.00	-	投资
河南砥柱智算科技有限公司	1000.00	河南省三门峡市	河南省三门峡市	技术开发、技术服务	51.00	-	投资
北京崮云科技有限公司	1000.00	北京市	北京市	技术开发、技术服务	100.00	-	投资
三门峡崮云科技有限公司	500.00	河南省三门峡市	河南省三门峡市	技术开发、技术服务	100.00	-	投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
西安崤云科技有限公司	300.00	陕西省西安市	陕西省西安市	技术开发、技术服务	100.00	-	投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三门峡崤云视联科技有限公司	49.00	-369,778.32	-	6,661,498.92
三门峡崤云安全服务有限公司	49.00	421,513.12	-	24,149,670.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
三门峡崤云视联科技有限公司	7,906,782.11	5,688,113.64	13,594,895.75	24,043,347.72	-	24,043,347.72
三门峡崤云安全服务有限公司	47,882,557.67	1,402,484.85	49,285,042.52	24,004,826.06	59,439.45	24,064,265.51

续(1):

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
三门峡崤云视联科技有限公司	16,102,394.16	6,484,964.67	22,587,358.83	32,281,161.16	-	32,281,161.16
三门峡崤云安全服务有限公司	48,771,520.73	1,674,848.63	50,446,369.36	26,028,256.25	57,566.96	26,085,823.21

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三门峡崤云视联科技有限公司	10,135,952.74	-754,649.64	-754,649.64	-885,598.16
三门峡崤云安全服务有限公司	13,950,697.48	860,230.86	860,230.86	914,030.49

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三门峡崤云视联科技有限公司	7,928,741.68	287,911.95	287,981.95	-1,799,211.61
三门峡崤云安全服务有限公司	18,104,943.48	1,428,977.28	1,428,977.28	1,311,725.00

## 八、政府补助

### 1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金 额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项目
瞪羚企业奖补资金	300,000.00	-	其他收益
三门峡经济开发区经济 发展部专精特新补助	120,000.00	-	其他收益
三门峡经济开发区人力 资源新型学徒制补助	62,500.00	-	其他收益
三门峡市社会保险中心 扩岗补贴	1,500.00	-	其他收益
企业研发区级财政补助	5,000.00	-	其他收益
经济开发区工业和信息 化局企业研发财政补助 省级配套资金	20,000.00	560,000.00	其他收益
增值税加计抵减	218,326.08	18,538.42	其他收益
稳岗补贴	267.94	36,206.05	其他收益
其他税费优惠	-	1,184.47	其他收益
三门峡市社会失业保险 中心补助	-	5,754.00	其他收益
个税返还	1,104.91	3,974.78	其他收益
研发及项目补助	-	13400.00	其他收益
高校毕业生就业见习生 活补助	-	56,130.00	其他收益
<b>合计</b>	<b>728,698.93</b>	<b>695,187.72</b>	

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记

录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.89%（2024 年：80.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.92%（2024 年：65.04%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额					合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三到五年	五年以上	
金融负债：						
短期借款	3,461.79					3,461.79
长期借款				459.00		459.00

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额					合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三到五年	五年以上	
金融负债：						
短期借款	2,492.47					2,492.47

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
三门峡市投资集团有限公司	三门峡市财政局办公楼	城市建设投资	200,000.00	72.07%	72.07%

本公司的母公司情况:

三门峡市投资集团有限公司为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资公司，注册资本 20 亿元，成立日期：2011 年 8 月 3 日，住所：三门峡市五原西路传媒大厦 10 楼，经营范围：三门峡市投资集团有限公司是以经营城市基础设施投资，市政公用事业、水利建设投资，项目投资，创业投资，房地产投资，与上述经营项目有关的信息咨询服务。

本公司最终控制方是：三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期内，母公司注册资本变化如下：（单位：万元）

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
200,000.00	-	-	200,000.00

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
启明星辰数字科技(郑州)有限公司	子公司少数股东
杭州海康威视系统技术有限公司	子公司少数股东
杭州海康威视数字技术股份有限公司	对子公司施加重大影响的投资方
三门峡市中小企业融资担保有限公司	本公司之母公司之控股子公司
河南文博会展服务有限公司	本公司之母公司之控股子公司
三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	本公司之母公司之控股子公司
三门峡砥行汽车服务有限公司	本公司之母公司之控股子公司
三门峡市铁路建设运营有限公司	本公司之母公司之控股子公司
董事：党创业、王海峰、何国栋、李满兵、杨光、崔涛	
监事：芦璐、张青、李静	董监高等关键管理人员
高管：王海峰、何国栋	

## 4、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	物业费及水电费	727,982.23	260,704.22
河南文博会展服务有限公司	水电费	16,333.82	270,881.46
杭州海康威视数字技术股份有限公司	设备采购	-	121,410.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州海康威视数字技术有限公司	设备采购	271,812.40	-
三门峡市中小企业融资担保有限公司	担保费用	400,943.39	
三门峡市投资集团有限公司	借款利息	10,500.00	

#### 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三门峡市好丰企业管理服务有限公司	河南省三门峡市安可替换项目	4,424.78	
三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	电子政务统一传输网络建设项目	41,539.49	
三门峡市崤函科技产业投资有限公司	河南省三门峡市安可替换项目	35,398.23	
三门峡市国土资源开发有限公司	河南省三门峡市安可替换项目	8,849.56	
三门峡市砥砺供应链科技有限公司	河南省三门峡市安可替换项目	22,123.89	
三门峡市砥兴投资有限公司	河南省三门峡市安可替换项目	4,424.78	
三门峡市好得置业有限责任公司	河南省三门峡市安可替换项目	39,823.01	
三门峡市财经投资有限公司	河南省三门峡市安可替换项目	13,274.34	
三门峡金渠集团有限公司	河南省三门峡市安可替换项目	20,017.70	
三门峡市投资集团有限公司	软件运维服务	-	225,704.22
三门峡市天鹅电力有限公司	智慧消防硬件采购项目	-	7,079.64
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	网络安全技术服务项目	18,396.23	27,849.06
三门峡市国道二零九王官黄河大桥项目建设管理有限公司	网络安全技术服务项目	18,396.23	18,396.23
三门峡市城市建设集团有限公司	城建协同办公项目	22,924.53	62,783.02
三门峡路桥建设集团有限责任公司	网络安全技术服务项目	-	20,377.36
华能澠池热电有限责任公司	智慧消防硬件	-	5,557.65
三门峡市铁路建设运营有限公司	电子政务外网技术服务	-	8,226.42

## (2) 关联租赁情况

### 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	房屋	10,366,368.91	-

公司作为承租方当年新增的使用权资产:

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	房屋	11,601,577.32	-

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出:

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	房屋	25,440.58	-

## (3) 关联担保情况

### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
三门峡市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	2025年12月24日	2026年12月24日	否

## (4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
三门峡市投资集团有限公司	15,000,000.00	2025年12月30日	2026年1月16日	

## (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,794,774.07	1,311,091.81

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	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
其他应收款	三门峡市中小企业融资担保有限公司	1,000,000.00	25,500.00	490,000.00	-

项目名称	关联方	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
其他应收款	三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	10,000.00	500.00	-	-
应收账款	三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	30,973.45	309.73	-	-
应收账款	三门峡市好丰企业管理服务有限公司	4,424.78	44.25	-	-
应收账款	三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	19,500.00	195.00	-	-
预付账款	三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	2,912,894.22	-	-	-

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	三门峡路桥建设集团有限责任公司	45,283.02	-
合同负债	三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	30,973.45	-
合同负债	三门峡市投资集团有限公司	113,207.54	56,603.77
应付账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	7,419,881.32	7,614,127.42
应付账款	启明星辰数字科技(郑州)有限公司	1,376,369.42	1,406,419.14
应付账款	郑州海康威视数字技术有限公司	1,365,052.00	1,395,052.00
其他应付款	三门峡市投资集团有限公司	15,000,000.00	-
其他应付款	河南文博会展服务有限公司	71,812.80	85,315.64
其他应付款	三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	99,175.82	125,108.49

## 十一、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
国泰新点软件股份有限公司	三门峡崱云信息服务有限公司	请求被告支付原告拖欠项目到期款项纠纷	三门峡市湖滨区人民法院	3,110,000 元	上诉中
三门峡崱云信息服务有限公司	三门峡市行政审批和政务信息管理局	请求被告支付原告拖欠项目到期款项纠纷	三门峡仲裁委员会	5,080,691 元	撤诉

说明:

① 国泰新点软件股份有限公司：案号（2025）豫 1202 知民初 284 号，系技术服务合同纠纷。案由：崱云信息 2023 年 11 月 15 日与国泰新点软件股份有限公司签订《三门峡市政务服务平台升级采购项目技术开发(合作)合同》，要求国泰新点开发对政务服务平台升级改造，合同总金额 510 万元整，要求验收后要持续

进行1年免费维护升级。2025年3月，崱云支付了第一笔服务款153万元。国泰新点于2025年6月15日提起诉讼，主张崱云信息支付扣除未完成服务项后的尾款311万元及利息、违约金合计3,123,462.47元。崱云信息于2025年9月25日收到法院通知后，于2025年9月29日提出反诉，反诉国泰新点提供的服务逾期，未能在合同约定的60日内开发完成约定的功能需求，且其逾期未交付并单方撤场给最终客户“三门峡市行政审批和政务信息管理局（原名称为：三门峡市政务服务和大数据管理局）”造成实质性重大损失，故崱云信息主张剩余款项不再支付，且要求国泰新点承担违约金153万元。法院将双方诉状在2025年11月合并开庭，因双方就已完成的服务明细项未达成一致，法院未当庭宣判。截至本审计报告日，三门峡市湖滨区人民法院已于2026年3月18日做出一审判决，裁定崱云信息支付国泰新点公司合同款2,379,331元。崱云信息与国泰新点对一审判决均有异议，双方均于2026年4月2日前提起上诉，目前仍在推进上诉进程中。已根据本审计报告日双方诉讼情况暂估计提预计负债150万元。

②三门峡市行政审批和政务信息管理局：根据三门峡仲裁委员会下发受理通知书，系技术合同纠纷。案由：崱云信息2023年12月31日与三门峡市行政审批和政务信息管理局签订《三门峡市县一体化新型智慧城市建设(三期)服务项目A包合同》(合同编号SMXXY2023120020)《三门峡市县一体化新型智慧城市建设(三期)服务项目C包合同》(合同编号SMXXY2023120022)，现申请裁决信息管理局支付上述合同中“互联网+监管平台”、“互联网+放管服系统”下属的“放管服改革督办平台”“行政职权和公共服务事项填报平台”、“互联网+营商环境系统”下属的“数字化营商环境管理平台”“政务业务咨询和好差评热线服务平台”的2025年对应服务款项，计人民币5,080,691元及相关经济损失，目前案件已撤诉。

(2) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重大诉讼	崱云信息与国泰新点公司关于项目到期款项纠纷	——	双方已提起二次上诉

说明：本期后事项详见十一、承诺及或有事项 1、或有事项（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至2026年4月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	231,936,647.81	4,067,443.66	227,869,204.15	222,806,094.59	2,607,282.56	220,198,812.03

#### (2) 坏账准备

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	231,936,647.81	100.00	4,067,443.66	1.75	227,869,204.15
其中:					
应收政府款项	168,235,439.48	72.54	841,177.19	0.50	167,394,262.29
应收企业客户	61,818,005.51	26.65	3,226,266.47	5.22	58,591,739.04
应收合并范围内关联方	1,883,202.82	0.81	-	-	1,883,202.82
合计	<b>231,936,647.81</b>	<b>100.00</b>	<b>4,067,443.66</b>	—	<b>227,869,204.15</b>

续:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	222,806,094.59		2,607,282.56		220,198,812.03
其中:					
应收政府款项	187,561,603.69	84.18	937,808.02	0.50	186,623,795.67
应收企业客户	33,389,490.90	14.99	1,669,474.54	5.00	31,720,016.36
应收合并范围内关联方	1,855,000.00				1,855,000.00
合计	<b>222,806,094.59</b>	<b>100.00</b>	<b>2,607,282.56</b>	—	<b>220,198,812.03</b>

#### (3) 坏账准备的变动

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少		2025.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,607,282.56	2,304,333.14	844,172.04	-	4,067,443.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的,将二者合并计算,合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
三门峡市行政审批和政务信息管理局	164,630,696.94	-	164,630,696.94	70.98	823,153.48
嘉和众拓科技有限公司	9,400,000.00	-	9,400,000.00	4.05	94,000.00
河南润臻科技有限公司	6,540,000.00	-	6,540,000.00	2.82	65,400.00
北京安天网络安全技术有限公司	5,803,000.00	-	5,803,000.00	2.50	870,450.00
河南昌丰科技有限公司	5,570,000.00	-	5,570,000.00	2.40	55,700.00
<b>合计</b>	<b>191,943,696.94</b>		<b>191,943,696.94</b>	<b>82.76</b>	<b>1,908,703.48</b>

## 2、其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,532,762.77	7,000,047.71
<b>合计</b>	<b>9,532,762.77</b>	<b>7,000,047.71</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,584,934.67	25,907.30	9,559,027.37	7,025,955.01	25,907.30	7,000,047.71

① 坏账准备

其他应收款按账龄组合计提坏账准备如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
保证金、押金	1,041,146.00	5.00	52,057.30	
代扣代缴款	4,022.39	-	-	下月从工资扣除
其他款项	2,292.00	5.00	114.60	
合并范围内关联方	8,537,474.28	-	-	关联方不计提坏账
<b>合计</b>	<b>9,584,934.67</b>	<b>—</b>	<b>52,171.90</b>	

#### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余 额	24,982.30		925.00	25,907.30
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	26,414.60			26,414.60
本期转回			150.00	150.00
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
<b>2025 年 12 月 31 余额</b>	<b>51,396.90</b>		<b>775.00</b>	<b>52,171.90</b>

#### ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025.12.31	2024.12.31
保证金、押金	989,088.70	518,146.00
代扣代缴款	4,022.39	169,474.73
其他款项	2,177.40	-
应收合并范围内关联方	8,537,474.28	6,338,334.28
<b>合计</b>	<b>9,532,762.77</b>	<b>7,025,955.01</b>

#### ④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	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
三门峡云视联科 技术有限公司	是	关联方组合	6,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	62.60	

河南甘棠软件科技有限公司	是	关联方组合	1,365,474.28	1年以内、1-2年	14.25	
三门峡市中小企业融资担保有限公司	否	押金保证金	1,000,000.00	1年以内、1-2年	10.43	50,000.00
三门峡崤云科技有限公司	是	关联方组合	564,000.00	1年以内	5.88	
三门峡崤云安全服务有限公司	是	关联方组合	380,000.00	1年以内	3.96	
<b>合计</b>			<b>- 9,309,474.28</b>		<b>97.13</b>	<b>50,000.00</b>

### 3、长期股权投资

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						
三门峡崤云视联科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
三门峡崤云安全服务有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
北京崤云科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00
三门峡崤云科技有限公司	905,000.00		905,000.00			
西安崤云科技有限公司	410,000.00		410,000.00			
<b>合计</b>	<b>21,515,000.00</b>	<b>0</b>	<b>21,515,000.00</b>	<b>20,200,000.00</b>	<b>0</b>	<b>20,200,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
三门峡崤云视联科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
三门峡崤云安全服务有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
北京崤云科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
三门峡崤云科技有限公司	-		905,000.00				905,000.00	
西安崤云科技有限公司	-		410,000.00				410,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,200,000.00</b>	<b>--</b>	<b>1,315,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>21,515,000.00</b>	<b>--</b>

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2025 年度	2024 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,393,760.62	30,434,219.58	60,495,093.58	27,828,173.10
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>65,393,760.62</b>	<b>30,434,219.58</b>	<b>60,495,093.58</b>	<b>27,828,173.10</b>

(2) 主营业务收入及成本按业务列示如下:

业务名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	50,348,853.55	28,381,705.69	47,454,740.27	25,008,831.49
销售软件、硬件	15,044,907.07	2,052,513.89	13,040,353.31	2,819,341.61
<b>合计</b>	<b>65,393,760.62</b>	<b>30,434,219.58</b>	<b>60,495,093.58</b>	<b>27,828,173.10</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-104,058.05	
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	509,267.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,552.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>185,657.46</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	27,848.61	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>157,808.85</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	19,953.66	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>137,855.19</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

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	4.95	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.08	

三门峡崧云信息服务股份有限公司

2026年4月24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

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
应收账款坏账计提比例变更	2025年1月1日	① 应收账款坏账准备	2,082,427.43
		② 信用减值损失	-2,082,427.43

### 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	-104,058.05
计入当期损益的政府补助	509,267.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,552.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>185,657.46</b>
减：所得税影响数	27,848.61
少数股东权益影响额（税后）	19,953.66
<b>非经常性损益净额</b>	<b>137,855.19</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用