

# 守正创新 智赢电力

青岛方天科技股份有限公司2025年度报告



股票代码:870719

二〇二六年四月

# 2025年大事记

## 专精特新“小巨人”企业

青岛方天科技股份有限公司（简称“方天股份”，股票代码：870719）通过国家工业和信息化部认定，荣获专精特新“小巨人”企业称号。



## 青岛方天科技股份有限公司

工业和信息化部

有效期：2025年7月1日-2028年6月30日

7月

## 青青岛市民营领军标杆企业

青岛方天科技股份有限公司

青青岛市民营经济发展局（青青岛市中小企业局）

二〇二五年十二月

青青岛市中小企业局



## 山东省生产性服务业领军企业

此次成功入选2025年度山东省生产性服务业领军企业，是对公司核心技术、产业模式、市场占有率及影响力的高度认可。

9月

## 青青岛市民营领军标杆企业

青青岛市民营经济发展局正式公布2025年度“青青岛市民营领军标杆企业”名单。青青岛方天科技股份有限公司脱颖而出，成功入选该名单。

## “一企一技术”研发中心认定

方天股份此次通过“一企一技术”研发中心的认定，是继“青青岛市电力市场软件技术专家工作站”之后，在技术研发及创新能力方面获得的又一权威认可。

11月

## 荣誉证书

山东省软件百强企业

年 度：2025 年

企业名称：青青岛方天科技股份有限公司

山东省软件行业协会  
二〇二五年十二月

## 山东省软件百强企业

12月1日，山东省工业和信息化厅、山东省软件行业协会联合发布了“2025年度山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业”名单，方天股份凭借卓越的技术创新能力、行业解决方案落地能力及市场竞争力，成功跻身榜单前列。方天员工将继续以创新为引擎，以服务为基石，争取为社会创造更大价值。

12月

## 致股东

2025 年是方天股份发展历程中具有里程碑意义的一年。公司成功获评国家认定的专精特新“小巨人”企业，这一荣誉，是对公司多年深耕技术、专注主业的充分肯定，离不开客户的信任与支持，更离不开全体员工的拼搏与付出。公司稳固立足新三板创新层，持续接受资本市场的检验与赋能，以规范治理、稳健经营彰显企业价值。

过去三年，公司实现年均 44.46% 的复合增长，在智慧能源、智能城市领域，尤其在电力市场等核心赛道持续突破技术壁垒、拓展市场布局。我们始终以技术创新为引擎、以客户需求为导向，不断加大研发投入，以优质服务赢得客户信赖，以扎实经营推动业绩稳步增长。年内公司相继荣获“2025 年山东省生产性服务业领军企业”“2025 年青岛市民营标杆企业”等 6 项省市级荣誉。

2025 年，公司技术研发再获丰硕成果：成功研发基于人工智能的多源电力市场交易与结算系统，以核心技术构筑竞争壁垒；参与制定《人工智能电力大模型系统技术要求》、《人工智能电力智能体通用要求》等多项国家和行业标准；获得“一种基于混合模型实现现货市场日前电价预测的方法”“一种电网机组智能调度方法”等 8 项发明专利，以及“新型市场主体及电力市场标准化结算系统 V1.0”“可靠数据管理平台 V1.0”等 7 余项软件著作权。公司营收与利润稳步提升，内部管理持续优化，抗风险能力与盈利能力同步增强。随着规模不断扩大，一批勤学习、敢担当、善突破的青年骨干走上关键岗位，为公司高质量发展筑牢人才根基。

我们深耕智慧能源与电力智能化领域，不仅是经营一份事业，更是响应国家“双碳”目标、服务新型电力系统建设、保障能源可控与稳健运行的时代责任。电力是国民经济的命脉，数字化、智能化是行业必然方向。我们以自主核心技术助力电力市场稳健运行、助力能源结构优化，既是企业发展的赛道，也是服务国家战略的价值所在。

登陆北京证券交易所，是方天股份重要的战略目标，更是公司高质量发展的关键里程碑。从国家层面，我们以专精特新企业之姿，助力科技自立自强与实体经济发展，以自主创新技术服务国家能源战略，致力成为实业强国背景下的可靠科技企业；从行业层面，我们致力于推动电力数智化领域规范化、稳健化、资本化、规模化发展，力争成为电力数字化与智慧能源领域技术具备优势、治理规范、业绩稳健的标杆企业；从公司层面，我们将以规范治理为根基，全面提升治理水平、拓宽融资渠道，稳步对接更高层次资本市场；从股东层面，我们坚持稳健经营、高质量增长，与全体投资者共享成长红利，为股东创造长期、稳定、可持续的价值回报。我们将始终以北交所为方向，坚持规范运作、技术立身、稳健增长，走出一条高质量、可持续发展的资本市场发展之路。

我们不看短期噱头、不看表面热闹，始终以四项长期、硬核、可量化的标准衡量经营成效。我们重视技术是否真正形成壁垒，更看重标准制定、专利转化、产品落地、客户复购与行业不可替代性，

唯有能解决真问题、形成长期护城河的技术，才是我们认可的成果。我们坚守经营是否真实稳健，坚持营收可持续、利润可兑现、现金流可控、回款可控，拒绝短期冲高与偶发性订单依赖，始终追求长期、健康、可复制的增长质量。我们恪守治理是否规范透明，以合规运营、内控充分、信息透明、团队稳定为底线，坚信团队稳、治理稳，企业才能行稳致远，股东才能真正放心。我们坚持战略是否一以贯之，不追逐热点、不频繁切换赛道，所有工作都围绕长期目标扎实推进，每年都以实际行动向股东证明，我们距离行业头部与长期价值更近一步。

对内对外，我们统一采用可量化、可监督、可对比的标尺检验成果。以业绩标尺衡量经营质量，确保营收与利润稳步增长、毛利率保持稳定、经营性现金流健康；以技术标尺衡量创新成色，推动核心产品迭代、专利与软著高质量增长、行业标准参与度持续提升；以市场标尺衡量竞争能力，实现核心客户留存率提升、市场份额稳步扩大、客户结构持续优化；以治理标尺衡量运营底线，保障内控完善、人才稳定、激励到位、合规风险可控；以资本标尺衡量发展进程，推动公司治理持续规范，稳步向更高层次资本市场迈进。我们坚信，只有标准清晰，战略才不会走偏；只有路径明确，价值才会持续兑现。

苟日新，日日新，又日新。当前数字经济与智能化浪潮加速演进，专精特新企业迎来重要发展机遇，行业竞争格局亦深刻变化。我们深知，唯有与时俱进、守正创新，持续为客户创造价值，才能实现高质量可持续发展。在此，我向各位股东阐明公司未来发展方向，与大家共绘发展蓝图。

未来三年，公司将继续聚焦核心赛道，持续加大研发投入，深耕智慧能源、智能城市两大领域，推动产品与服务迭代升级，加快人工智能、大数据等技术深度应用，力争突破 2-3 项行业关键核心技术，巩固并扩大技术优势，致力成为细分领域标杆企业。市场布局方面，公司将深耕核心客户，稳步拓展服务半径，强化头部资源对接，优化客户结构，提升市场渗透率；同时积极探索产业链协同，培育新的利润增长点，力争保持稳健增长，持续提升盈利能力。资本运作方面，公司将以新三板创新层为基础，持续规范公司治理、优化股权结构，积极推进更高层次资本市场对接，拓宽融资渠道，为技术研发与市场拓展提供坚实资金保障，全面提升核心竞争力与市场价值。

各位股东，方天股份的每一步成长，都凝聚着大家的信任与支持。你们是公司坚实的后盾，也是我们砥砺前行的动力源泉。未来征途，我们必将以更坚定的决心、更务实的行动、更优异的业绩，守护股东价值、创造长期回报，与各位携手并肩，共赴方天股份更加灿烂的明天！

青岛方天科技股份有限公司

董事长：于文钦

2026 年 4 月

## 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、公司负责人于文钦、主管会计工作负责人蔡刚及会计机构负责人（会计主管人员）蔡刚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、北京中名国成会计师事务所（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 .....	8
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	29
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	141

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、方天、方天股份	指	青岛方天科技股份有限公司
公司章程	指	现行有效的《青岛方天科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
倍数咨询	指	青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	青岛方天科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
股东会	指	青岛方天科技股份有限公司股东会
董事会	指	青岛方天科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛方天科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	青岛方天科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及公司章程约定的高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛方天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Fangtian Technology Co., Ltd		
	Fangtian Technology		
法定代表人	于文钦	成立时间	2000 年 7 月 31 日
控股股东	控股股东为于文钦	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为于文钦，一致行动人为青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	电力行业技术服务、软硬件产品开发、智慧档案管理软件及集成		
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	方天股份	证券代码	870719
挂牌时间	2017 年 1 月 23 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）	22,707,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	于姗宏	联系地址	青岛市李沧区九水东路 130-145 号 3 号楼 1906 室
电话	0532-88950788	电子邮箱	paula1996@163.com
传真	0532-88950788		
公司办公地址	青岛市李沧区九水东路 130-145 号 3 号楼 1906 室	邮政编码	266000
公司网址	www.fangtian.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913702027240053174		
注册地址	山东省青岛市李沧区九水东路 130-145 号 3 号楼 1906 室		
注册资本（元）	22,707,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司深耕电力数字化和能源智能化领域二十余年，作为国家认定的专精特新“小巨人”企业，方天始终以电力市场技术服务为核心、智慧应用为延伸、技术创新为驱动、属地化服务为保障，构建“研发+实施+运维+转化”一体化商业模式，专注为新型电力系统建设与电力市场化改革提供全流程解决方案。

公司以电力交易、结算、仿真、储能、双碳管控、履约电子化为主业，覆盖省级电力交易中心、电科院、电网及发电集团，形成“交易—结算—监管—仿真—低碳”全链条产品体系；同步发展智慧档案、智慧社区等智慧城市业务，分散单一行业依赖。盈利以项目开发、实施交付、运维服务为主，采用项目制与长期服务制结合，依托国内属地化团队驻场服务、快速响应，深度绑定核心客户，以技术壁垒与服务粘性构建持续竞争力。

报告期内，公司围绕市场拓展、技术研发、项目交付、内控合规、人才建设稳步推进，经营计划执行良好，核心业务持续增长。市场与业务方面，公司巩固电力市场突出优势，覆盖国内 20 余个省级电力交易中心，在现货与中长期结算领域优势显著；落地安徽现货仿真、青海储能结算、双碳管控模型、履约单据电子化、智慧社区云平台等标杆项目，客户满意度与品牌影响力持续提升；智慧应用业务稳健推进，辅助业务逐步形成支撑。

技术研发方面，公司持续加大核心技术投入，聚焦系统升级、新源接入、跨区交互、合规校核、国产化适配等关键方向，推进产品模块化与标准化；新增多项软件著作权、专利及学术成果，技术成果转化效率提升，持续支撑项目交付与成本优化。

项目运营方面，公司建立全流程标准化管控体系，严格执行需求调研、开发测试、部署培训、验收质保等环节，项目按期交付与验收通过率保持较高水平；强化成本管控与信息合规管理，严守合规要求，运营质量稳步提升。

人才与内控方面，公司完善引育留用机制，实施股权激励稳定核心团队；健全合同、财务、知识产权、保密等内控制度，规范项目管理，合规运营水平持续提升，为长期发展筑牢基础。

经营成果方面，公司营收规模稳步增长，核心主业贡献突出，现金流保持健康；利润受研发投入、市场拓展、战略性布局及人才引进影响处于合理区间，符合高研发、高成长专精特新企业发展特征。

公司将继续聚焦电力市场主业，强化核心技术壁垒，提升高附加值业务占比；深化精细化管理，优化成本与盈利结构；稳步拓展空白区域与智慧应用场景；依托资本市场赋能，加强人才与技术储备，全力打造电力市场智能化领军企业，服务国家新型电力系统与“双碳”战略。

## (二) 行业情况

报告期内，我国电力市场化改革持续深化、新型电力系统建设全面提速、能源数字化转型向纵深推进，电力数字化与智能化行业处于政策驱动、需求爆发、技术升级叠加的高景气周期，为公司发展提供了广阔空间。

### 一、行业发展环境与政策支持

在“双碳”目标、全国统一电力市场体系建设及数字经济战略推动下，行业迎来系统性政策红利。国家层面出台《关于加快建设全国统一电力市场体系的指导意见》《新型电力系统发展蓝皮书》《电力中长期市场基本规则》等顶层设计，明确 2025 年初步建成、2030 年基本建成全国统一电力市场的时间表与路线图，推动电力交易、结算、监管、仿真、储能、绿电、“双碳”等全链条数字化、智能化升级。同时，电力行业信创替代、数据合规、国产化适配要求持续强化，核心系统自主可控成为刚性需求，为具备技术积累与合规能力的专业厂商提供确定性增长机遇。

### 二、市场需求与规模态势

新能源大规模接入、现货市场全面推开、独立储能、虚拟电厂等新型主体入市，带动电力交易平台、结算系统、市场仿真、合规校核、数据交互等数智化需求持续增多。其中，电力市场交易与结算、低碳决策、储能结算、履约电子化、数据分析等需求显著高于行业平均，成为核心增长极。

### 三、技术与行业趋势

行业正从数字化向智能化加速演进：

1. 技术融合深化：大数据、AI、云边协同、数字孪生与电力业务深度融合，负荷预测、新能源出力预测、市场出清、合规校核等核心能力显著提升；
2. 全场景覆盖：业务从传统中长期交易，向现货、绿电、储能、辅助服务、容量市场、零售套餐、“双碳”管控等全场景延伸，系统复杂度与技术门槛持续提高；
3. 国产化提速：核心硬件、操作系统、数据库、中间件全面推进信创适配，行业技术底座加速实现自主可控；
4. 服务模式升级：由单一项目开发向研发+实施+运维+迭代全生命周期服务转变，客户黏性与长期价值凸显。

### 四、竞争格局与行业壁垒

电力市场数字化领域呈现政策壁垒、技术壁垒、客户壁垒、服务壁垒四重特征：

1. 行业高度依赖对电力规则、电网运行、市场机制的深度理解，专业门槛高、认证资质严；
2. 客户以电网、电科院、发电集团、省级交易中心为主，合作粘性强、更换成本高，呈现先入为主、强者恒强格局；
3. 市场参与者以头部电力智能化企业、垂直领域专精特新厂商为主，公司凭借全国属地化布局、全场景产品矩阵、长期项目积累，在电力现货与中长期结算等核心细分领域建立突出优势。

五、行业发展对公司的影响

整体来看，行业处于成长期，政策、市场、技术三重红利共振，为公司业务拓展、技术升级、市场份额提升提供有力支撑。公司作为国家认定的专精特新“小巨人”，专注于电力交易市场相关主体的数智化服务，同时也受益于统一电力市场建设与新型电力系统转型，主营业务与行业发展方向高度契合，核心竞争力持续增强。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025年7月1日获得国家级专精特新“小巨人”，有效期三年；2023年11月获得高新技术企业认定。

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	178,255,015.55	127,646,122.86	39.65%
毛利率%	24.25%	27.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,031,303.74	13,389,672.92	4.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,132,980.37	13,016,281.62	0.90%
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）	22.47%	26.33%	-
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）	21.03%	25.59%	-
基本每股收益	0.6179	0.5897	4.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,295,806.26	121,278,644.49	61.03%
负债总计	126,940,319.75	64,890,224.82	95.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,355,486.51	56,388,419.67	21.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.48	21.37%
资产负债率%（母公司）	57.97%	50.98%	-
资产负债率%（合并）	65.00%	53.51%	-
流动比率	1.53	1.88	-
利息保障倍数	8.77	11.66	-
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	-4,571,199.47	-5,004,106.86	-
应收账款周转率	2.16	2.03	-
存货周转率	2.45	3.34	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	61.03%	35.52%	-
营业收入增长率%	39.65%	49.41%	-
净利润增长率%	4.79%	21.27%	-

### 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	24,686,728.05	12.64%	12,990,546.78	10.71%	90.04%
应收票据	110,964.33	0.06%	910,154.96	0.75%	-87.81%
应收账款	97,922,342.93	50.14%	57,322,714.53	47.27%	70.83%
预付款项	1,740,256.60	0.89%	414,997.34	0.34%	319.34%
其他应收款	2,120,719.40	1.09%	2,070,972.69	1.71%	2.40%
存货	65,521,924.01	33.55%	44,530,440.70	36.72%	47.14%
固定资产	632,319.36	0.32%	558,321.19	0.46%	13.25%
无形资产	127,960.23	0.07%	205,325.07	0.17%	-37.68%
短期借款	64,468,448.46	33.01%	42,838,012.35	35.32%	50.49%
应付账款	39,307,685.99	20.13%	7,961,689.56	6.56%	393.71%
合同负债	3,024,469.81	1.55%	3,028,310.07	2.50%	-0.13%
应付职工薪酬	5,866,002.50	3.00%	6,110,404.64	5.04%	-4.00%
应交税费	2,413,651.26	1.24%	1,417,486.21	1.17%	70.28%
其他应付款	7,768,663.02	3.98%	920,557.17	0.76%	743.91%
一年内到期的非流动负债	449,755.67	0.23%	452,087.75	0.37%	-0.52%
租赁负债	305,311.63	0.16%	595,129.87	0.49%	-48.70%
递延收益	1,150,000.00	0.59%	1,417,686.49	1.17%	-18.88%

#### 项目重大变动原因

- 1.货币资金：本年末较上年末增加 11,696,181.27 元，主要是：本期销售收入有所增长；同时为保障公司持续稳定发展，公司增加借款，现金流入增加。
- 2.应收票据：本年末较上年末减少 799,190.63 元。主要是：本期销售政策进行有效调整，上年的应收票据也已到期，导致降幅明显。

- 3.存货：本年末较上年末增加 20,991,483.31 元。主要是：期末存在未完工、验收的项目，确认年末合同履约成本 65,521,924.01 元。
- 4.应收账款：本年末较上年末增加 40,599,628.40 元，增幅 70.83%，主要是：公司本年销售收入增幅显著，对应应收账款规模增加。
- 5.预付款项：本年末较上年末增加 1,325,259.26 元，增幅 319.34%，主要是：公司本年销售收入增加，采购规模增加，期末预收款项余额增加。
- 6.短期借款：本年末较上年末增加 21,630,436.11 元，增幅 50.49%，主要是：为实现公司业务平稳有速发展，加大财务杠杆增加借款。
- 7.其他应付款：本年末较上年末增加 6,848,105.85 元，增幅 743.91%。主要是：本年新增一笔于文钦个人借款 700 万元，用于公司的经营发展。
- 8.应付账款：本年末较上年末增加 31,345,996.43 元，增幅 393.71%。主要是：公司业务扩张，采购规模增加，导致应付账款余额增加。
9. 应交税费：本年末较上年末增加 996,165.05 元，增幅 70.28%，主要系公司营业收入增长，相应企业所得税增加所致。
- 10.租赁负债：本年末较上年末减少 289,818.24 元，降幅 48.70%。主要是：公司承租的办公场地合同到期，重新签订合同，导致租赁负债下降。
- 11.递延收益：本年末较上年末减少 267,686.49 元，降幅 18.88%。主要是：本年确认前期收到政府补助，导致本年递延收益减少。

## (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	178,255,015.55	-	127,646,122.86	-	39.65%
营业成本	135,025,554.16	75.75%	93,020,463.90	72.87%	45.16%
毛利率%	24.25%	-	27.13%	-	-
销售费用	857,810.07	0.48%	1,496,593.24	1.17%	-42.68%
管理费用	8,198,542.58	4.6%	6,929,433.82	5.43%	18.31%
研发费用	15,735,507.59	8.83%	11,600,836.25	9.09%	35.64%
财务费用	1,919,333.35	1.08%	1,306,255.42	1.02%	46.93%
信用减值损失	-2,289,903.47	-1.28%	487,937.24	0.38%	-569.30%
其他收益	1,105,605.75	0.62%	735,294.62	0.58%	50.36%
营业利润	14,807,093.97	8.31%	14,154,630.76	11.09%	4.61%
净利润	14,031,303.74	7.87%	13,389,672.92	10.49%	4.79%

### 项目重大变动原因

- 1.营业收入：本年营业收入较去年增加 50,608,892.69 元，增幅 39.65%，主要是：公司调整发展战略，主营业务收入扩大，系统服务收入增加 29,783,465.84 元，增幅 25.22%，软件销售收入增加 23,816,731.79 元，增幅 1,165.20%。
- 2.营业成本：本年营业成本较上年同增加 42,005,090.26 元，增幅 45.16%，主要是：销售收入增长加快，员

工成本增加，系统服务成本增加 22,811,275.32 元，增幅 26.93%，软件销售成本增加 22,685,862.59 元，增幅 1,745.43%。

3.毛利率：行业竞争加剧，人员成本上涨，导致本年毛利率较上年出现小幅下滑。

4.营业利润：本年较上年增加 652,463.21 元，增幅 4.61%，变动较小，未见异常。

5.信用减值损失：本年计提较上年增加 2,777,840.71 元，主要是：年末应收账款余额较去年末增加，对应信用减值准备计提增加。

6.销售费用：本年较上年减少 638,783.17 元，降幅 42.68%，主要是：本年调整销售政策，相关服务与合同进行绑定优化，服务费用下降。

7.研发费用：本年较上年增加 4,134,671.34 元，增幅 35.64%，主要系公司本部及北京研发分公司持续开展研发工作，同时江苏华易子公司研发费用增加。

**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	178,017,981.03	127,646,122.86	39.46%
其他业务收入	237,034.52	-	-
主营业务成本	134,872,951.34	93,020,463.90	44.99%
其他业务成本	152,602.82	-	-

**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
系统服务收入	147,861,015.16	107,502,081.06	27.30%	25.22%	26.93%	-0.98%
软件销售收入	25,860,729.95	23,985,591.21	7.25%	1,165.20%	1,745.43%	-29.16%
商品销售收入	4,296,235.92	3,385,279.07	21.20%	-42.90%	-51.84%	14.63%

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因**

报告期内，由于国家政策鼓励高新技术企业蓬勃发展，市场得到有效释放，公司为加快发展，积极调整公司战略，加大财务杠杆，本期系统服务收入增幅 25.22%，软件销售收入增幅 1,165.20%。

**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	国电南瑞南京控制系统有限公司	17,473,615.99	9.80%	否
2	山东鲁软数字科技有限公司	17,010,203.66	9.54%	否
3	湖北电力交易中心有限公司	12,459,433.96	6.99%	否
4	海得朗润技术有限公司	12,295,388.22	6.90%	否

5	北京中电昊海科技有限公司	8,580,971.55	4.81%	否
合计		67,819,613.38	38.04%	-

### 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	安超云软件有限公司	19,527,467.01	25.00%	否
2	厦门方胜众合企业服务有限公司	8,051,784.64	9.70%	否
3	浪潮智能终端有限公司	5,249,511.32	6.32%	否
4	国核信息科技有限公司	3,467,122.64	4.18%	否
5	青岛中海网络信息技术有限公司	3,059,272.61	3.72%	否
合计		39,355,158.22	48.92%	-

### (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	-4,571,199.47	-5,004,106.86	
投资活动产生的现金流量净额	-730,714.02	-626,251.74	
筹资活动产生的现金流量净额	15,131,709.76	5,336,716.80	183.54%

### 现金流量分析

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额为 -4,571,199.47 元，较上年同期净流出减少 432,907.39 元，变动较小。本期经营活动现金流量净额与净利润存在差异，主要系存货、应收账款等经营性资产增加，导致现金流量减少所致。
- 2.本期投资活动产生的现金净流量为-730,714.02 元，主要是为购买固定资产支付 730,714.02 元，较上年同期增加支出 103,234.88 元；
- 3.本期筹资活动产生的现金净流量为 15,131,709.76 元，主要是本期取得银行贷款 59,400,000.00 元，偿还贷款 37,800,000.00 元，分配股利及利息 4,120,858.36 元，支付其他筹资活动支出 2,379,761.88 元；较上年同期增加主要是偿还贷款金额下降的原因。

## 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
山东方天数字	控股子公司	软件开发	10,000,000	6,567,612.41	4,700,405.31	11,530,424.55	25,347.36

科技有 限公司		发；技 术服 务、技 术开 发、技 术咨 询、技 术交 流；云 计算装 备技术 服务； 软件销 售等。					
江苏华 易数字 技术有 限公司	控股子 公司	创新科 技、信 息科 技、智 能化科 技领域 内的技 术研 发、技 术推 广、 技术转 让、技 术咨 询、技 术服 务；企 业管 理、企 业咨询 服务； 软件开 发、销 售、 技术服 务。	10,000,000	20,361,991.80	12,323,616.61	36,002,855.31	168,709.86
青岛方 天智能 技术有 限公司	控股子 公司	云计算 装备技 术服 务；信	10,000,000	29,445,342.60	1,507,191.10	24,335,436.15	- 2,466,137.05

		息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字技术服务；软件开发等。					
新疆方天智能技术有限公司	控股子公司	云计算装备技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数字技术服务；数字文化创意内容应用服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发等。	1,000,000	806,325.97	653,596.15	0	-1,403.85

青岛易科检测科技有限公司	参股公司	化工产品检测，橡胶原料及制品检测，工业废气检测，环境检测等。	8,000,000	8,021,950.70	5,800,591.43	16,546,817.10	2,428,977.57
--------------	------	--------------------------------	-----------	--------------	--------------	---------------	--------------

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
青岛易科检测科技有限公司	无关联	占股 10%，增加公司产业板块，开拓新的利润增长点。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆方天智能技术有限公司	新设立	无

**(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	15,735,507.59	11,600,836.25
研发支出占营业收入的比例%	8.83%	9.09%

研发支出中资本化的比例%	0	0%
--------------	---	----

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	8
本科以下	58	102
研发人员合计	61	111
研发人员占员工总量的比例%	12.35%	23.47%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	11
公司拥有的发明专利数量	8	5

专利情况描述：公司对与主营业务关联度较低的部分外观及实用新型专利不再续缴年费，相关专利自然终止，致使专利总数有所下降。同期公司发明专利数量稳步提升，2025 年新增发明专利 3 项，未来将持续深耕核心业务领域的知识产权布局，不断提升产品与服务质量。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项，是我们根据职业判断，确定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。我们确定下列事项为需在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、29 收入确认及附注五、29 营业收入和营业成本。

青岛方天科技股份有限公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务包括智慧档案管理软件及集成、电力行业技术服务、软硬件产品开发。2025 年度营业收入为 178,255,015.55 元，较 2024 年度增长 39.65%。

由于收入是公司的核心业绩指标之一，管理层存在为实现特定目标或预期而不恰当确认收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项，主要执行了以下审计程序：

(1) 了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试其运行有效性；

(2) 检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则要求，并复核相关会计政策是否得到一贯运用；

- (3) 结合应收账款及合同负债审计，对主要客户实施销售额函证，评估交易真实性及收入确认金额的总体恰当性；
- (4) 对营业收入执行分析程序，分析各期毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；
- (5) 对销售业务抽样检查合同、发票、验收报告或服务结算单等相关凭证，验证营业收入的真实性；
- (6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录于正确的会计期间；
- (7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>风险描述：公司控股股东及实际控制人为于文钦先生，其可通过所享有的表决权对公司经营决策、人事任免、财务安排及利润分配等重大事项施加决定性影响。若实际控制人利用控制地位实施超出公司及全体股东整体利益的决策行为，可能对公司规范运作、经营稳定性及中小股东利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续健全法人治理结构，严格按照监管要求规范“三会一层”运作，强化独立董事监督职能与内控流程执行，通过制度约束、决策公开、流程制衡等方式，防范实际控制人不当干预，保障公司经营决策的独立性、合规性与公允性。</p>
公司治理的风险	<p>风险描述：公司经营规模不断扩大、组织架构日趋复杂，这对公司治理与精细化管理提出了更高要求。若内部管理与内控体系不能同步适应公司发展节奏，可能在流程执行、风险管控等方面存在不足，进而影响运营效率与稳健经营。</p> <p>应对措施：公司持续优化法人治理结构，完善内部管理与内部控制制度体系，构建权责清晰、运行规范的决策与执行机制；强化内控执行监督与流程闭环管理，持续提升管理团队专业能力与运营管控水平，保障经营管理与公司发展规模相适配，有</p>

	<p>效防范规模扩张带来的管理风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>风险描述：电力智能化与电力市场技术服务行业处于政策支持、需求持续释放的发展阶段，行业整体保持较快增长态势。随着市场认可度提升，行业内现有企业持续加大资源投入，新的市场参与主体不断进入，行业竞争呈现逐步加剧趋势。</p> <p>应对措施：公司依托多年深耕电力行业形成的技术储备、项目经验与客户资源，拥有成熟完善的产品体系与覆盖广泛的属地化服务网络。公司将持续加大研发投入，不断提升核心技术能力与服务响应水平，巩固并强化差异化竞争优势；同时积极拓展新兴业务领域与增量客户群体，通过多元化业务布局与精细化运营管理，有效应对市场竞争变化。</p>
<p>技术变革及 AI 应用带来的研发适配的风险</p>	<p>风险描述：当前行业技术迭代速度显著加快，以人工智能为代表的新技术正快速渗透软件开发、系统构建与需求实现等环节，AI 自动化开发、智能代码生成等工具日益普及，对传统软件开发模式形成一定冲击。若公司未能及时顺应技术变革趋势，在研发效率、产品迭代速度、技术架构升级等方面无法跟上行业智能化发展步伐，可能导致研发成本偏高、产品更新滞后，进而在市场竞争中面临压力。</p> <p>应对措施：为主动应对人工智能技术带来的行业变革，公司已专门成立技术研发部门，聚焦电力行业场景需求，开展专用 AI 大模型研发工作，持续深度布局智能化技术在电力数智化领域的应用。截至 2025 年，公司已成功研发并推出“电力营业厅数字人平台”，实现智能化技术成果的落地应用。未来，公司将持续密切跟踪人工智能在软件开发及电力数智化领域的应用趋势，主动拥抱技术变革，不断优化研发体系；积极运用智能化开发工具，有效防范相关风险。</p>
<p>核心人才流失的风险</p>	<p>风险描述：专业研发、管理及市场类核心人才是公司核心竞争力的重要支撑。随着公司业务拓展与产品升级，对高层次技术与管理人才的需求持续增加。当前行业人才竞争日趋激烈，若公司无法有效吸引和稳定核心人才队伍，可能面临核心人员流失及关键岗位人才不足的风险，进而对公司持续发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司陆续完成两轮股权激励工作，有效聚焦核心骨干人员与公司共同发展。未来将持续完善内部人才培养体系与多元化激励约束机制，构建长效激励与约束相结合的管理模式，进一步增强对优秀人才的吸引力与团队凝聚力，充分激发核心人员的主动性和创造性。通过科学合理的机制设计，将股</p>

	东价值、公司长远发展与员工个人利益有机统一，推动各方形成发展合力，共同保障公司持续健康发展。
客户集中度相对较高的风险	<p>风险描述：公司主要客户为电网企业、电力交易机构及大型发电集团，客户资源优质且合作稳定，但存在客户集中度相对较高的情形。若主要客户经营状况、投资计划等发生重大不利变化，或合作关系出现调整，可能对公司营业收入、回款及生产经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将积极推进业务多元化布局，大力发展第二曲线智慧城市业务，重点布局智慧社区云平台建设、数字化档案管理系统、智慧档案库房集成、智慧办公物联网安全等领域，持续拓展新的业务增长点与客户群体，逐步降低对原有核心客户的依赖度；同时，持续深化与现有优质客户的合作，拓展合作广度和深度，巩固存量合作关系，通过“存量深耕+增量拓展”的双重策略，有效分散客户集中度较高带来的经营风险，保障公司经营的稳定性与可持续性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

重大风险变化情况说明

1. 上期风险消除情况

上期披露的应收账款回收不确定性风险、技术力量储备不足风险，本期已不再作为重大风险。  
 变动原因：公司通过强化绩效考核管理，回款率显著提升，应收账款回收风险有效降低；通过实施股权激励，技术团队配置完善，技术储备充足，相关风险已消除。

2. 本期新增重大风险

- (1) 核心人才流失风险：随着行业人才竞争加剧，核心技术及管理人才存在流失可能，可能对公司持续经营与创新能力产生一定影响。
- (2) 市场竞争加剧风险：行业参与者不断增加，产品与服务同质化趋势显现，市场竞争日趋激烈，可能对公司市场份额与盈利能力造成压力。
- (3) 技术变革及 AI 应用带来的研发适配风险：人工智能、大数据等新技术快速迭代，行业技术路线持续更新，公司需持续投入研发以适配新技术趋势，若研发节奏与市场需求不匹配，可能影响技术竞争力。
- (4) 公司治理风险：随着公司业务规模不断扩大，组织结构、管理流程、内部控制体系需同步优化提升，若治理水平未能及时匹配发展速度，可能对公司规范运营带来一定挑战。

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	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	65,418.12	0.10%
作为被告/被申请人	158,398.68	0.23%
作为第三人		
合计	223,816.80	0.33%

3、 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

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏华易数字技术有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2025年5月30日	2026年5月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

江苏华易是公司全资子公司，风险可控，不存在履行担保合同的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

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	2017年1		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中

人或控股股东	月 23 日			承诺		
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 23 日		挂牌	资金占用承诺	不会以任何理由、任何形式占用公司的资金,也不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 23 日		挂牌	社保公积金事项的承诺	如应有关部门要求或决定,公司需要为员工补缴社保及住房公积金,或因公司未足额缴纳员工社保及公积金被罚款致使公司遭受任何损失,本人将承担全部赔偿或补偿责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证	2,149,108.19	1.10%	保函保证金
总计	-	-	2,149,108.19	1.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上事项对公司无重大影响。

### 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	3,930,933	17.3115%	-635,250	3,295,683	14.5140%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,273,712	5.6093%	-843,900	429,812	1.8929%	
	董事、监事、高管	-	-	211,750	211,750	0.9325%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,776,067	82.6885%	635,250	19,411,317	85.4860%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,404,142	81.0505%	-	18,404,142	81.0505%	
	董事、监事、高管	371,925	1.6379%	635,250	1,007,175	4.4355%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,707,000	-	0	22,707,000	-	
普通股股东人数						18	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

##### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	于文钦	17,720,354	-843,900	16,876,454	74.3227%	16,446,642	429,812		
2	青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）	1,957,500	0	1,957,500	8.6207%	1,957,500	0		
3	周波	1,720,775	-502,300	1,218,475	5.3661%	0	1,218,475		
4	柴旭文	0	847,000	847,000	3.7301%	635,250	211,750		
5	董绍军	0	500,000	500,000	2.2020%	0	500,000		

6	朱元强	401,288	0	401,288	1.7672%	0	401,288		
7	王遵元	391,500	0	391,500	1.7241%	0	391,500		
8	高凌	371,925	0	371,925	1.6379%	371,925	0		
9	杨先艳	131,566	199	131,765	0.5803%	0	131,765		
10	潘俊明	9,326	-3,692	5,634	0.0248%	0	5,634		
	<b>合计</b>	<b>22,704,234</b>	<b>-2,693</b>	<b>22,701,541</b>	<b>99.9759%</b>	<b>19,411,317</b>	<b>3,290,224</b>		

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截止到 2025 年 12 月 31 日，控股股东于文钦担任青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，公司股东周波系控股股东于文钦配偶周萍之姐，除此之外，前十名持股股东之间不存在其它关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。  
 控股股东、实际控制人为公司董事长、总经理于文钦。  
 于文钦，男，出生于 1964 年 9 月，中国公民，无境外永久居留权。毕业于山东大学计算数学专业，本科学历。1987 年 9 月至 1995 年 9 月任青岛碱业集团工程师职务；1995 年 9 月至 2002 年 1 月任青岛天辉科技开发有限公司经理职务；2002 年 2 月至 2015 年 11 月任公司执行董事、总经理；2015 年 11 月至今任公司董事长、总经理。  
 截至报告期末，其直接持有方天股份股权 74.3227%，通过担任青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 8.6207%股权。

```

    graph TD
      A[于文钦] -- 74.3227% --> B[青岛方天科技股份有限公司]
      C[倍数咨询] -- 8.62% --> B
      D[周波] -- 5.3661% --> B
      E[其他股东] -- 11.6905% --> B
      B -- 100.00% --> F[山东方天数字科技有限公司]
      B -- 100.00% --> G[青岛方天智能技术有限公司]
      B -- 100.00% --> H[江苏华易数字技术有限公司]
      B -- 100.00% --> I[新疆方天智能技术有限公司]
    
```

**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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 30 日	1 元	0	0
合计	1 元		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

本次权益分派预案经公司 2025 年 6 月 13 日召开的董事会审议通过，该议案于 2025 年 6 月 30 日提交公司 2025 年第三次临时股东会会议审议，最终审议通过。本次权益分派共计派发现金红利 2,270,700.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1 元	0	0

## 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，公司通过了 ISO9001、ISO20000、ISO14001、ISO45001 的年度审核认证并获得证书，完成软件企业认证并取得证书，完成 3A 信用等级审核认证并取得证书，完成了 7 项软件著作权申请并取得证书，完成多项政府项目和荣誉的申报工作，与各级政府相关部门、园区建立了良好的政企关系。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

- 1、一种全自动智能发票盖章机
- 2、一种基于时序数据库的电力现货市场高性能结算计算方法
- 3、一种火电厂多目标经济调度优化方法、设备、介质及产品
- 4、用于电力系统的流式 TDengine 数据库数据自定义同步方法

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

无。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司遵循“研发就是让交付和市场变得更简单”的原则。采用需求驱动、自主研发、流程化管控、迭代式升级的研发模式，围绕电力市场、储能结算、仿真推演、零售交易、智慧能源及数智化应用等核心领域，建立标准化、全闭环的研发流程体系，确保研发工作高效、规范、可落地。

公司研发全过程分为六个关键阶段，各环节紧密衔接、节点清晰、责任明确：

- 1) 需求调研与立项
 

紧密结合电力市场政策更新、客户实际场景及项目落地需求，开展需求收集、分析与评审，明确研发目标、功能范围、技术路线与时间计划，完成内部立项与资源配置，确保研发方向贴合业务实际。
- 2) 方案设计与架构规划

根据立项需求开展系统架构设计、功能模块拆解、接口定义与数据流程规划，形成详细设计方案与原型界面，经内部评审通过后进入开发阶段，采用平台式架构，确保架构稳定、扩展简单、维护容易。

3) 开发实现与代码管控

研发团队按照设计方案开展研发工作，遵循统一开发规范与安全标准，重点围绕电力现货系统、储能结算、仿真分析、数据交互、智慧平台等，同步开展版本管理与过程管控。

4) 测试验证与质量把关

开发完成后进入集成测试、功能测试、性能测试与安全测试环节，对系统稳定性、数据准确性、交互兼容性、异常处理能力等进行全面验证，及时修复缺陷，确保产品满足交付标准。遵循对产品质量的三要求：不接受不良，不制造不良，不流出不良。

5) 上线交付与部署实施

测试通过后按项目要求进行环境部署、数据迁移、系统联调与上线试运行，同步交付操作手册、部署文档等成果，配合客户完成验收，保障系统平稳投入使用。

6) 迭代优化与持续升级

根据上线运行反馈、市场规则变化及客户新需求，持续对产品进行功能优化、性能提升与场景扩展，形成“研发—交付—反馈—迭代”的良性循环，不断提升客户的信息价值。

公司以标准化研发流程为基础，实行项目制管理与里程碑节点管控，将研发与业务深度融合，以技术创新支撑项目落地，以实践经验反哺技术升级，为公司在电力数智化及智慧城市领域的持续发展提供稳定可靠的技术保障。

(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	电力市场运营检测分析及风险预警防控系统	2,988,954.80	2,988,954.80
2	电力市场技术支持系统研发	2,429,593.91	2,429,593.91
3	复杂电力市场结算验证与对账系统研发	1,375,928.47	1,375,928.47
4	新一代电力交易平台结算规则 3.0 适配系统研发	1,091,483.41	1,091,483.41
5	电力交易结算自动化系统（2025 版）研发项目	1,076,177.57	1,076,177.57
合计		8,962,138.16	8,962,138.16

研发项目分析：

1. 项目一：电力市场运营监测分析及风险预警防控系统

本项目主要是研发建设电力市场运营监测分析及风险预警防控体系，完成包括数字化监管、运营监测分析、风险预警防控、电力市场驾驶舱运营优化、自动化报告报表、可视化页面运营优化等 6 个方面的研发工作，本项目有助于提升电力市场运营效率，增强风险预警能力。其创新点包括：全面总结数字化监管数据需求和监管指标，建立适合当地实际、科学完备的电力市场数字化监管体系；实现远程、实

时传输、汇集和分析等电力市场数字化监管功能性支撑，与全国能源监管信息平台实现互联互通，为市场规范运行与高质量建设提供坚实支撑。

## 2.项目二：电力市场技术支持系统研发

本项目围绕电力市场技术支持系统的全流程功能优化展开研究，重点包括多场景负荷预测与交易申报数据预处理技术，满足合约、现货及辅助服务需求的交易计划编制算法，电能量计量数据的精准采集与存储方案，依据市场规则的自动化结算模型开发，以及合同全生命周期管理与滚动平衡技术。此外，聚焦云架构下的分布式系统部署、多区域市场协同运营机制、新能源消纳适配算法，以及系统安全防护与多接口兼容设计，全面提升系统的实时性、可靠性与可扩展性。

其创新点包括：通过云架构与并行计算的深度融合，有效提升市场出清效率；突破多区域市场协同运营技术，实现跨区域资源优化配置。通过新能源消纳适配算法与动态安全校核机制的创新，增强系统对多元主体的适配能力，筑牢交易安全防线，提效交易全流程运转。

## 3.项目三：复杂电力市场结算验证与对账系统研发

本项目聚焦于提升复杂电力市场环境下结算系统的可靠性与容错能力，主要研究分为三个方向：①电力市场结算对账系统的方法论研究，包括调研国内外双系统建设经验，分析云环境下对账系统部署与技术架构，研究支持参数灵活调整的结算对账模型与多版本数据保存方法；②研究规则案例导向的省间结算模拟与对账核对技术，涵盖基于案例推理的动态模拟框架构建、智能对账算法设计、以及多场景下的案例检索与重用技术；③进行电力市场省间结算对账系统的整体架构设计，研究主系统与对账系统间的数据交互、数据一致性保持、自动化快速切换及冗余配置方案，最终构建一套覆盖全流程、逻辑自治的结算验证与对账理论方法体系及落地技术方案。其创新点包括：提出了基于案例推理的电力交易结算模拟算法，设计出规则驱动的智能对账模型，能够有效应对多版本结算规则共存场景，实现结算结果的自动比对与异常智能诊断。

## 4.项目四：新一代电力交易平台结算规则 3.0 适配系统研发

本项目主要是对新一代电力交易平台结算模块进行全方位适应性改造与功能开发，研究工作覆盖八大功能模块：结算模型管理；现货发电侧结算；现货用户侧结算；不平衡资金计算；结算一体化统计分析；中长期电网代理购电结算；中长期用户侧结算；中长期与现货衔接。本项目涉及 80 余项三级功能的开发与优化，包括但不限于新增现货结算单元管理、发电侧与用户侧价差调整费用计算分摊、各类不平衡资金的计算与分摊、电网代理购电结算、售电公司收益计算、零售用户免考核管理，以及实现中长期与现货结算数据的同步、合并与调平，最终构建一个全面适应新规则、支撑全业务品种、实现数据贯通的结算系统。其创新点包括：实现了中长期交易与现货交易在结算模型、数据和结果上的深度融合与一

体化衔接，并构建了覆盖全市场、全周期的不平衡资金精准计算与自动化分摊体系。

#### 5.项目五：电力交易结算自动化系统（2025 版）研发项目

本项目旨在设计并开发一套高度自动化的电力交易结算系统，核心研究内容包括七大模块：结算模型快照；基础参数配置；结算任务链的定义与配置；自动化任务调度引擎；全流程任务执行监控与日志记录；任务执行状态的多维度统计展示；以及与调度、营销等外部系统的跨专业接口集成开发。构建一个能够自动执行、智能监控、快速定位问题并支持断点恢复的结算运营体系，彻底改变传统依赖人工干预的结算模式，显著提升结算业务的处理效率、准确性与可靠性。

其创新点包括：设计了基于可配置任务链的结算流程自动化调度机制，并实现了任务执行失败时的智能断点恢复与纠错功能，支持大规模、多品种结算任务的并行处理与全链路实时可视化监控。

## 四、 业务模式

公司坚持智慧能源与智慧城市双轮驱动、研发创新与服务落地相互支撑的发展思路，构建以软件研发为根基、项目化实施为载体、全生命周期运维服务为支撑的一体化业务模式，长期专注于为电力行业及政企客户提供专业化、智能化的解决方案。公司依托深厚的行业积累、成熟的技术架构与丰富的项目经验，形成覆盖需求研判、定制开发、系统集成、部署实施、验收交付及运维升级的完整业务链条，通过产品服务、项目实施与技术研发相结合的方式实现稳定盈利。

在业务布局方面，公司以电力数智化作为核心业务，长期服务电网企业、电力交易机构、电力科学研究院及大型发电集团等客户，围绕电力交易、结算管理、市场模拟、低碳决策、智能运维等实际应用场景，打造符合电力行业特点的软件产品和服务模式，紧跟电力市场改革和新型电力系统建设方向，持续提升核心技术领域的技术水平与服务能力。同时，公司积极拓展多元化业务，大力发展智慧城市相关业务，打造新的利润增长点，重点围绕智慧社区云平台建设、智能化档案管理、智能库房系统集成、物联网安全等方向，为企事业单位提供一站式数字化建设服务，不断扩大业务范围和客户群体，优化业务结构，降低对少数行业的依赖。

在运营与盈利模式上，公司坚持以创新驱动发展，持续投入人工智能、大数据、信创适配等技术研发，推出面向电力行业的竞价辅助决策系统、营业厅数字人等自主研发产品，以技术迭代保持市场竞争力。公司采用标准化项目制管理模式，做到项目交付速度快、项目质量高以及成本可控，同时深耕存量客户合作，拓展增量市场空间，通过存量深耕与增量拓展并举的策略，实现业务持续稳健增长。公司始终以客户需求为导向，提供从方案设计、开发集成到长期运维的全周期服务，不断为客户创造价值，为公司持续健康发展筑牢根基。

**五、 产品迭代情况**

适用 不适用

**六、 工程施工安装类业务分析**

适用 不适用

**七、 数据处理和存储类业务分析**

适用 不适用

**八、 IT 外包类业务分析**

适用 不适用

**九、 呼叫中心类业务分析**

适用 不适用

**十、 收单外包类业务分析**

适用 不适用

**十一、 集成电路设计类业务分析**

适用 不适用

**十二、 行业信息化类业务分析**

适用 不适用

**十三、 金融软件与信息服务类业务分析**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
于文钦	董事长、总经理	男	1964 年 9 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	17,720,354	-843,900	16,876,454	74.3227%
于姗宏	董事会秘书	女	1996 年 11 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
蔡刚	董事、财务总监	男	1974 年 8 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
高凌	董事	男	1979 年 3 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	371,925	0	371,925	1.6379%
王洪来	董事	男	1980 年 3 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
柴旭文	董事、副总经理	男	1972 年 3 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	847,000	3.7301%
王萍	监事会主席、职工代表监事	女	1987 年 1 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
王朝霞	监事	女	1995 年 5 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
王培培	监事	女	1987 年 4 月	2025 年 1 月 7 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%

公司于 2024 年 12 月 23 日分别召开第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第八次会议审议并通过《关于选举公司第四届董事会董事的议案》及《关于选举公司第四届监事会监事的议案》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事会秘书于姗宏系公司董事长、总经理于文钦之女，控股股东于文钦担任青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。其它董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人间亦无任何关联关系。公司股东周波系控股股东于文钦配偶周萍之姐。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘功武	董事	离任	无	换届
柴旭文	无	新任	董事	换届
汪晓	监事	离任	无	离职
王朝霞	无	新任	监事	换届

**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

柴旭文，男，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，于青岛嘉华网络股份有限公司任总经理职务；2017 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 15 日，于青岛南凌信息技术有限公司任总经理职务；2023 年 10 月 23 日至今，于青岛方天科技股份有限公司智能技术部任总经理职务。

王朝霞，女，1995 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 9 月-2018 年 11 月 于青岛思睿思商贸有限公司任团队经理；2018 年 12 月-2019 年 5 月于青岛融城资产管理有限公司任内勤主管；2019 年 5 月-至今，于青岛方天科技股份有限公司任商务专员。

**(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	3	0	0	3
行政人员	27	1	7	21
技术人员	456	173	189	440
财务人员	3	2	1	4
销售人员	5	2	2	5
<b>员工总计</b>	<b>494</b>	<b>178</b>	<b>199</b>	<b>473</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	26	28
本科	330	299
专科	137	145
专科以下	1	0
员工总计	494	473

**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**

青岛方天科技股份有限公司建立了科学合理的薪酬与人才培养体系，旨在打造高效能团队，推动企业可持续发展。在薪酬管理方面，公司实行岗位价值与绩效贡献相结合的分配机制，通过定期开展行业薪酬调研，构建了兼顾内部公平性与外部竞争力的薪酬体系，确保人才激励的有效性和市场适应性。

人才培养方面，公司建立了立体化的培训发展体系。采用“内外结合、分层分类”的培养模式，通过内部培训、外部研修、经验分享等多种形式，全面提升员工的专业技能和管理能力。培训内容涵盖职业素养、业务技能、管理能力、信息化应用及企业文化等多个维度。针对核心岗位人才，公司实施专项培养计划，通过外派学习、项目实践等方式加速其专业成长。同时，公司积极营造学习型组织氛围，鼓励知识共享和团队协作，通过建立常态化的经验交流机制，促进员工共同进步。这一系列人才培养举措有效提升了团队整体素质，增强了组织协同效能，为公司快速发展提供了有力的人才保障。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规与监管要求，持续优化治理架构，健全内部管理与风险控制体系，规范日常经营运作，提升信息披露工作的规范性与透明度，切实维护全体股东合法权益，不断推动公司治理水平稳步提升。

报告期内，依据中国证券监督管理委员会关于新配套制度规则实施过渡期安排的相关要求，公司按照《上市公司章程指引》等规定对治理架构进行调整，并相应修订《公司章程》有关条款。结合自身经营管理需要，公司同步修订《股东会制度》《董事会制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《年报差错责任追究制度》《对外担保管理制度》《监事会制度》等 11 项制度，进一步完善制度体系与运行机制。

报告期内，公司严格依照《公司章程》及股东会议事相关规定，规范股东会的召集、召开、表决及信息披露程序，充分保障股东依法行使知情权、参与权、表决权等各项权利，保障中小股东享有平等的法律地位与充分的表达渠道。公司全体董事严格按照董事会议事规则及相关制度履职，按时出席董事会及股东会，主动参加监管与业务相关培训，熟悉法律法规与监管要求，勤勉尽责履行董事职责。公司重大经营、投资及财务决策，均严格按照《公司章程》及内控制度规定的权限与程序执行，确保决策科学、程序规范、运作透明。

2025 年度，公司共召开股东会 4 次、董事会 6 次、监事会 7 次，各治理主体运作规范、决策高效。

截至报告期末，公司治理结构健全、运行规范，各项经营管理活动均严格遵守法律法规、监管要求及内部管理制度，未发生违法违规情形，亦不存在重大治理缺陷，各治理主体能够有效履职，保障公司持续稳定健康发展。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

年度报告编制和审议程序符合法律法规、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程、公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容和格式符合《基础 层挂牌公司 2025 年年度报告内容与格式模板（一般公司）》的规定，未发现公司 2025 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2025 年年度报告基本上真实地反映出公司 2025 年年度的经营成果和财务状况；提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司开展业务独立，具备自主经营能力。

**业务独立性：**公司根据营业执照的经营范围独立从事业务经营，开展业务。公司具有完整的业务流程及独立的销售部门和渠道，具有独立的研发体系和技术开发团队。公司业务发展不依赖和受制于控股股东或实际控制人及任何其他关联方。

**人员独立性：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任其它职务；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中任职。

**资产独立性：**公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司目前租赁使用的经营场所，是由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、核算和

管理，不依赖和受制于控股股东或实际控制人及任何其他关联方。

**机构独立性：**公司机构设置完整；按照相关的法律法规设立了股东会、董事会和监事会，明确了各机构的职权范围，各部门职责明确、工作流程清晰。根据公司的经营活动，建立了独立的组织机构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

**财务独立性：**公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

### **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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 0918 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吕航 1 年	闫娜 1 年	年	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）	10			

### 审计报告

中名国成审字【2026】第 0918 号

**青岛方天科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛方天科技股份有限公司（以下简称方天股份公司）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，公允反映了方天股份公司 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，我们独立于方天股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、29 收入确认及附注五、29 营业收入和营业成本。

#### 1、事项描述

方天股份公司所处行业是软件和信息技术服务业，主营业务方向为智慧档案管理软件及集成、电力行业技术服务、软硬件产品开发。2025 年度营业收入为 178,255,015.55 元，较 2024 年度增加 39.65%。由于收入是方天股份公司的关键业绩指标之一，可能存在方天股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期而操纵的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；
- （2）检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点

是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 结合对应收账款和合同负债的审计，选择主要客户函证销售额，以评估和判断客户与方天股份公司在报告期交易的真实性及交易金额确认的总体恰当性；

(4) 对营业收入实施分析程序，分析各期毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；

(5) 对于销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、发票、验收报告或服务结算单等与收入确认相关的凭证，以检查营业收入的真实性；

(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

(7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

#### **四、其他信息**

方天股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括方天股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

方天股份公司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，管理层负责评估方天股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方天股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方天股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方天股份公司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方天股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师

(项目合伙人) 吕航

中国注册会计师 闫娜

二〇二六年四月二十三日

## 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	24,686,728.05	12,990,546.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	110,964.33	910,154.96
应收账款	五、3	97,922,342.93	57,322,714.53
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,740,256.60	414,997.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,120,719.40	2,070,972.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	65,521,924.01	44,530,440.70
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	349,962.05	3,199.68
<b>流动资产合计</b>		<b>192,452,897.37</b>	<b>118,243,026.68</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	五、8	580,059.14	337,161.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	632,319.36	558,321.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	676,688.66	1,144,185.04
无形资产	五、11	127,960.23	205,325.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	825,881.50	790,625.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,842,908.89</b>	<b>3,035,617.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,295,806.26</b>	<b>121,278,644.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	64,468,448.46	42,838,012.35
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	五、14	1,872,760.00	
应付账款	五、15	39,307,685.99	7,961,689.56
预收款项			
合同负债	五、16	3,024,469.81	3,028,310.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	5,866,002.50	6,110,404.64
应交税费	五、18	2,413,651.26	1,417,486.21
其他应付款	五、19	7,768,663.02	920,557.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	449,755.67	452,087.75
其他流动负债	五、21	249,318.65	
<b>流动负债合计</b>		<b>125,420,755.36</b>	<b>62,728,547.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	305,311.63	595,129.87

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	1,150,000.00	1,417,686.49
递延所得税负债	五、12	64,252.76	148,860.71
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,519,564.39	2,161,677.07
<b>负债合计</b>		126,940,319.75	64,890,224.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	22,707,000.00	22,707,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,747,282.20	1,747,282.20
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-186,949.72	-393,412.82
专项储备			
盈余公积	五、27	6,673,494.94	5,043,016.20
一般风险准备			
未分配利润	五、28	37,414,659.09	27,284,534.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,355,486.51	56,388,419.67
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		68,355,486.51	56,388,419.67
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		195,295,806.26	121,278,644.49

法定代表人：于文钦

主管会计工作负责人：蔡刚

会计机构负责人：蔡刚

(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		21,682,941.28	12,461,043.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		64,457.94	910,154.96
应收账款	十四、1	70,695,006.33	55,344,112.60
应收款项融资			
预付款项		1,683,259.26	5,526,336.30
其他应收款	十四、2	7,311,272.87	1,839,459.98
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,289,135.53	23,298,206.37
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>147,726,073.21</b>	<b>99,379,313.80</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	24,025,000.00	18,250,000.00
其他权益工具投资		580,059.14	337,161.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		429,851.65	407,478.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		428,351.70	916,514.58
无形资产		121,448.72	194,472.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		825,881.50	774,486.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,410,592.71</b>	<b>20,880,113.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>174,136,665.92</b>	<b>120,259,427.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,468,448.46	42,838,012.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,616,424.75	7,954,689.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,871,833.89	3,555,459.25
应交税费		1,970,997.85	1,041,458.46
其他应付款		7,591,272.47	540,082.47

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,524,469.81	2,971,000.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		343,461.71	356,899.67
其他流动负债		159,318.65	
<b>流动负债合计</b>		<b>99,546,227.59</b>	<b>59,257,602.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		180,508.23	491,534.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,150,000.00	1,417,686.49
递延所得税负债		64,252.76	137,477.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,394,760.99</b>	<b>2,046,697.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,940,988.58</b>	<b>61,304,300.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,707,000.00	22,707,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,747,282.20	1,747,282.20
减：库存股			
其他综合收益		-186,949.72	-393,412.82
专项储备			
盈余公积		6,673,494.94	5,043,016.20
一般风险准备			
未分配利润		42,254,849.92	29,851,241.24
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>73,195,677.34</b>	<b>58,955,126.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>174,136,665.92</b>	<b>120,259,427.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、29	178,255,015.55	127,646,122.86

其中：营业收入	五、29	178,255,015.55	127,646,122.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		162,231,551.38	114,715,951.36
其中：营业成本	五、29	135,025,554.16	93,020,463.90
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、30	494,803.63	362,368.73
销售费用	五、31	857,810.07	1,496,593.24
管理费用	五、32	8,198,542.58	6,929,433.82
研发费用	五、33	15,735,507.59	11,600,836.25
财务费用	五、34	1,919,333.35	1,306,255.42
其中：利息费用		1,095,596.44	1,307,490.27
利息收入		-4,897.71	-22,787.84
加：其他收益	五、35	1,105,605.75	735,294.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		1,227.40
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、37	-2,289,903.47	487,937.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-32,072.48	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,807,093.97	14,154,630.76
加：营业外收入	五、39	1.39	2.85
减：营业外支出	五、40	3.36	222,411.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,807,092.00	13,932,221.71
减：所得税费用	五、41	775,788.26	542,548.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,031,303.74	13,389,672.92
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,031,303.74	13,389,672.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		206,463.10	-221,627.12
(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		206,463.10	-221,627.12
(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>		14,237,766.84	13,168,045.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,237,766.84	13,168,045.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.6179	0.5897
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.6179	0.5897

法定代表人：于文钦

主管会计工作负责人：蔡刚

会计机构负责人：蔡刚

(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	148,883,684.17	119,113,189.08
减：营业成本	十四、4	110,849,571.64	89,491,818.20
税金及附加		336,670.55	263,978.45
销售费用		292,353.18	1,104,802.36
管理费用		6,413,145.00	4,348,094.46
研发费用		12,194,842.25	10,832,337.87

财务费用		1,827,458.17	1,281,849.47
其中：利息费用		1,819,883.20	1,260,911.67
利息收入		-4,055.12	-17,478.02
加：其他收益		1,017,785.64	618,719.79
投资收益（损失以“-”号填列）			1,227.40
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）		-909,995.83	564,256.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			31,957.07
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,077,433.19</b>	<b>13,006,468.81</b>
加：营业外收入		1.38	2.54
减：营业外支出		0	208,576.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,077,434.57</b>	<b>12,797,895.35</b>
减：所得税费用		772,647.15	454,079.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,304,787.42</b>	<b>12,343,816.15</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,304,787.42	12,343,816.15
（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>		<b>206,463.10</b>	<b>-221,627.12</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		206,463.10	-221,627.12
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>16,511,250.52</b>	<b>12,122,189.03</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,731,876.46	143,764,172.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	10,001,891.25	5,542,706.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,733,767.71</b>	<b>149,306,878.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,507,381.84	71,266,136.38
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		84,521,518.61	65,106,272.95
支付的各项税费		5,802,694.73	7,500,087.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	6,473,372.00	10,438,488.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>149,304,967.18</b>	<b>154,310,985.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,571,199.47</b>	<b>-5,004,106.86</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			1,227.40
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	五、42		2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,001,227.40</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		730,714.02	627,479.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42		2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		730,714.02	2,627,479.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-730,714.02	-626,251.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,400,000.00	64,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	32,330.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,432,330.00	64,900,000.00
偿还债务支付的现金		37,800,000.00	54,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,120,858.36	3,519,667.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	2,379,761.88	1,643,615.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,300,620.24	59,563,283.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,131,709.76	5,336,716.80
<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>		9,829,796.27	-293,641.80
加：期初现金及现金等价物余额		12,707,823.59	13,001,465.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,537,619.86	12,707,823.59

法定代表人：于文钦

主管会计工作负责人：蔡刚

会计机构负责人：蔡刚

(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		146,257,668.56	134,466,388.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,503,023.57	4,685,413.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		155,760,692.13	139,151,802.04
购买商品、接受劳务支付的现金		84,107,529.27	92,715,543.77
支付给职工以及为职工支付的现金		53,754,711.39	28,140,563.72
支付的各项税费		3,280,391.39	5,016,090.21
支付其他与经营活动有关的现金		9,317,633.51	9,572,750.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		150,460,265.56	135,444,948.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,300,426.57	3,706,854.02

<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			1,227.40
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			2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,001,227.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		588,060.62	488,249.41
投资支付的现金		5,775,000.00	9,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,363,060.62</b>	<b>12,438,249.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,363,060.62</b>	<b>-10,437,022.01</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		54,400,000.00	63,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,182,830.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,582,830.00</b>	<b>63,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		37,800,000.00	52,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,033,384.61	3,488,854.50
支付其他与筹资活动有关的现金		33,458,538.65	462,605.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,291,923.26</b>	<b>56,751,460.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,290,906.74</b>	<b>6,548,539.90</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>9,228,272.69</b>	<b>-181,628.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,178,320.40	12,642,671.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,406,593.09</b>	<b>12,461,043.59</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	22,707,000.00				1,747,282.20		-393,412.82		5,043,016.20		27,284,534.09		56,388,419.67
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	22,707,000.00				1,747,282.20		-393,412.82		5,043,016.20		27,284,534.09		56,388,419.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							206,463.10		1,630,478.74		10,130,125.00		11,967,066.84
（一）综合收益总额							206,463.10				14,031,303.74		14,237,766.84
（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								1,630,478.74		-3,901,178.74			-2,270,700.00
1. 提取盈余公积								1,630,478.74		-1,630,478.74			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,270,700.00			-2,270,700.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>22,707,000.00</b>				<b>1,747,282.20</b>		<b>-186,949.72</b>		<b>6,673,494.94</b>		<b>37,414,659.09</b>	<b>68,355,486.51</b>

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	22,707,000.00				1,747,282.20		- 171,785.70		3,808,634.58		17,399,942.79		45,491,073.87
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	22,707,000.00				1,747,282.20		- 171,785.70		3,808,634.58		17,399,942.79		45,491,073.87
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）							- 221,627.12		1,234,381.62		9,884,591.30		10,897,345.80



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、本期末余额</b>	22,707,000.00				1,747,282.20		- 393,412.82		5,043,016.20		27,284,534.09	56,388,419.67

法定代表人：于文钦                      主管会计工作负责人：蔡刚                      会计机构负责人：蔡刚

(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	22,707,000.00				1,747,282.20		- 393,412.82		5,043,016.20		29,851,241.24	58,955,126.82
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	22,707,000.00			1,747,282.20		- 393,412.82	5,043,016.20		29,851,241.24	58,955,126.82	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)</b>						206,463.10	1,630,478.74		12,403,608.68	14,240,550.52	
(一) 综合收益总额						206,463.10			16,304,787.42	16,511,250.52	
(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							1,630,478.74		-3,901,178.74	-2,270,700.00	
1. 提取盈余公积							1,630,478.74		-1,630,478.74		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股 东)的分配									-2,270,700.00	-2,270,700.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部 结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,707,000.00				1,747,282.20		- 186,949.72		6,673,494.94		42,254,849.92	73,195,677.34

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	22,707,000.00				1,747,282.20		- 171,785.70		3,808,634.58		21,012,506.71	49,103,637.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	22,707,000.00				1,747,282.20		-	171,785.70	3,808,634.58	21,012,506.71	49,103,637.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-	221,627.12	1,234,381.62	8,838,734.53	9,851,489.03
(一) 综合收益总额							-	221,627.12		12,343,816.15	12,122,189.03
(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									1,234,381.62	-3,505,081.62	-2,270,700.00
1. 提取盈余公积									1,234,381.62	-1,234,381.62	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,270,700.00	-2,270,700.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期未余额</b>	22,707,000.00				1,747,282.20		- 393,412.82		5,043,016.20		29,851,241.24	58,955,126.82

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

公司名称：青岛方天科技股份有限公司

注册地址：山东省青岛市李沧区九水东路 130-145 号 3 号楼 1906 室

注册资本：2,270.70 万元

法定代表人：于文钦

统一社会信用代码：913702027240053174

经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票于 2017 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

证券简称：方天股份 股票代码：870719

行业性质： 计算机软件类

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；承接档案服务外包；企业管理咨询；办公设备耗材销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务。（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：职业中介活动；劳务派遣服务。（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）。

经营期限：长期

实际控制人：于文钦

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，分别是青岛方天智能技术有限公司，持股比例 100%；山东方天数字科技有限公司，持股比例 100%；江苏华易数字技术有限公司，持股比例 100%；新疆方天智能技术有限公司，持股比例 100%。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事软件开发及信息系统维护服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出本财务报表。

## 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（2024 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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 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 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

及重要性标准判断的披露事项	重要性标准
对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财	本公司将金额超过公司最近一期经审计净资产 15% 的认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	本公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生

时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收

益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少

少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16 (2) ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 10、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账

本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；

②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计

量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)，评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用

风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

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

#### (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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A.对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业的商业承兑汇票

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，计算预期信用损失。对于不含重大融资成分的应收款项，除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
低信用风险组合	合并范围内关联方之间的应收款项都在本公司控制范围内，发生坏账的可能极小，对该组合不计提坏账准备

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

项目	确定组合的依据
组合 1、账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2、低信用风险组合	无回收风险的关联方款项。

#### 长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

C: 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1、账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳预期信用损失
组合 2、低信用风险组合	不计提预期信用损失

#### ④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要为合同履约成本、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备计提方法

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

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

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

## 14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 17、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 18、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年 限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输工具	直线法	6	5	15.83
电子设备	直线法	3	0-5	31.67-33.33
办公设备及其他	直线法	3-5	0-5	19.00-33.33

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。

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。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 19、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。

## 20、借款费用

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

化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负

债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁

变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 20,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；

E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日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。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 22、无形资产

本公司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的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5-10 年	软件产品预计使用寿命	直线法

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。

本公司期末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。

## 23、研究开发支出

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。

本公司相应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。

## 24、长期待摊费用摊销方法

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。

## 25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 27、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，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。

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。

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 29、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

收入确认的具体方法：

#### ①技术开发收入

A、每一份业务都会签订正式开发合同，在合同约定交货时间、地点、验收、付款、违约责任等；

B、公司主要提供软件的技术开发服务，自身不生产任何设备；

C、软件开发完成后，需提供给对方企业进行验收，若验收与合同相符无误，客户再开具项目验收单；

D、按照合同约定，验收合格后，公司需要履行的主要合同责任和义务已经基本完成，在此时点已符合收入确认条件。

## ②系统服务收入

A、系统维护服务业务通常签订有正式的服务框架合同，合同的主要内容是软件的日常维护；合同服务期限较长。

B、合同价款是按照服务人员的级别按天单价计算；

C、合同约定每月月底（或季度末）企业需提供人员报工量清单或考勤表，客户确认后开具服务结算确认单（或签订结算合同），并以此开具发票、付款；在此时点已符合收入确认条件。

## ③商品销售收入

本公司商品销售主要为自行开发的软件销售，结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

## 30、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按

照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

### 31、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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；(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；(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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额	0%、6%、13%
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	详见下表
-------	--------	------

本报告期内，各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
青岛方天科技股份有限公司	15
江苏华易数字技术有限公司	20
青岛方天智能技术有限公司	20
新疆方天智能技术有限公司	20
山东方天数字科技有限公司	20

## 2、优惠税负及批文

本公司是国家认定的高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策。本公司已于 2008 年 12 月 23 日通过了高新技术企业资格初审，并已收到由青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（以下简称“证书”），证书编号：GR200837100019，证书签发日期 2008 年 12 月 23 日，有效期为三年；本公司于 2023 年 11 月 29 日通过了高新技术企业资格重新认定（证书编号：GR202337102628），有效期三年。《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司 2025 年度享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。

根据财政部和国家税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司青岛方天智能技术有限公司和山东方天数字科技有限公司、江苏华易数字技术有限公司、新疆方天智能技术有限公司属于小型微利企业，符合上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

## 1、货币资金

项 目	2025.12.31	2024.12.31
库存现金	34,266.21	122,720.00
银行存款	22,503,353.65	12,585,103.59
其他货币资金	2,149,108.19	282,723.19
<b>合 计</b>	<b>24,686,728.05</b>	<b>12,990,546.78</b>
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

说明：期末其他货币资金余额 2,149,108.19 元，其中应付票据保证金 1,872,760.00 元，保函保证金 276,348.19 元。

## 2、应收票据

票据种类	2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,980.00		18,980.00
商业承兑汇票	96,825.61	4,841.28	91,984.33
<b>合 计</b>	<b>115,805.61</b>	<b>4,841.28</b>	<b>110,964.33</b>

续表：

票据种类	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	958,057.85	47,902.89	910,154.96
<b>合 计</b>	<b>958,057.85</b>	<b>47,902.89</b>	<b>910,154.96</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据：无

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

票据种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		67,850.46
<b>合计</b>		<b>67,850.46</b>

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 按坏账计提方法分类

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					
其中：					
商业承兑汇票	96,825.61	83.61	4,841.28	5.00	91,984.33
银行承兑汇票	18,980.00	16.39	0.00	0.00	18,980.00
<b>合计</b>	<b>115,805.61</b>	<b>100.00</b>	<b>4,841.28</b>		<b>110,964.33</b>

(5) 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	47,902.89
本期计提	
本期收回或转回	43,061.61
本期核销	
期末余额	4,841.28

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	96,003,721.25	56,620,180.33
1至2年	7,155,795.49	2,539,794.69
2至3年	278,077.87	1,559,660.00
3至4年	80,185.00	
4至5年		
5年以上	436,400.00	436,400.00
<b>小计</b>	<b>103,954,179.61</b>	<b>61,156,035.02</b>
减：坏账准备	6,031,836.68	3,833,320.49
<b>合计</b>	<b>97,922,342.93</b>	<b>57,322,714.53</b>

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2025.12.31				
	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	103,954,179.61	100.00	6,031,836.68	5.80	97,922,342.93
其中：					
低风险组合					
账龄组合	103,954,179.61	100.00	6,031,836.68	5.80	97,922,342.93
<b>合计</b>	<b>103,954,179.61</b>	<b>100.00</b>	<b>6,031,836.68</b>	<b>5.80</b>	<b>97,922,342.93</b>

(续)

类别	2024.12.31				
	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	61,156,035.02	100.00	3,833,320.49	6.27	57,322,714.53
其中：					
低风险组合					
账龄组合	61,156,035.02	100.00	3,833,320.49	6.27	57,322,714.53
<b>合计</b>	<b>61,156,035.02</b>	<b>100.00</b>	<b>3,833,320.49</b>	<b>6.27</b>	<b>57,322,714.53</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款：无

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：低风险组合：无

组合计提项目：账龄组合：

	整个存续期预期		
	账面余额	信用损失率	坏账准备
1 年以内	96,003,721.25	5%	4,800,186.06
1 至 2 年	7,155,795.49	10%	715,579.55
2 至 3 年	278,077.87	20%	55,615.57
3 至 4 年	80,185.00	30%	24,055.50
4 至 5 年	0.00	50%	0.00
5 年以上	436,400.00	100%	436,400.00
<b>合计</b>	<b>103,954,179.61</b>	<b>5.80%</b>	<b>6,031,836.68</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	3,833,320.49	2,198,516.19			6,031,836.68

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,586,311.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,929,315.61 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北电力交易中心有限公司	9,244,900.00	1 年以内	8.89	462,245.00
山东鲁软数字科技有限公司	8,676,922.74	1 年以内	8.35	433,846.14
国电南瑞南京控制系统有限公司	8,282,158.75	1 年以内	7.97	414,107.94

北京中电昊海科技有限公司	7,071,440.50	1 年以内	6.80	353,572.03
中国电力科学研究院有限公司南京分院	5,310,890.00	1 年以内	5.11	265,544.50
<b>合 计</b>	<b>38,586,311.99</b>		<b>37.12</b>	<b>1,929,315.61</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2025.12.31		2024.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,740,256.60	100.00	414,997.34	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>1,740,256.60</b>	<b>100.00</b>	<b>414,997.34</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
佳杰科技(上海)有限公司	非关联方	868,240.96	49.89	1 年以内	预付软件采购款
亚信科技(成都)有限公司	非关联方	712,202.30	40.93	1 年以内	预付软件采购款
济南新能慧聚数字科技有限公司	非关联方	50,000.00	2.87	1 年以内	预付服务费
国家能源集团物资有限公司宁夏分公司	非关联方	45,275.00	2.60	1 年以内	预付服务费
安徽皖电招标有限公司	非关联方	25,029.00	1.44	1 年以内	预付服务费
<b>合 计</b>		<b>1,700,747.26</b>	<b>97.73</b>		<b>合 计</b>

#### 5、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	2,120,719.40	2,070,972.69
<b>合 计</b>	<b>2,120,719.40</b>	<b>2,070,972.69</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	889,129.84	1,954,898.16
1 至 2 年	1,378,754.40	135,034.17
2 至 3 年	8,904.00	35,810.31
3 至 4 年	33,950.00	8,557.78
4 至 5 年	8,557.78	300.00
5 年以上	30,610.00	31,110.00
<b>小 计</b>	<b>2,349,906.02</b>	<b>2,165,710.42</b>
减：坏账准备	229,186.62	94,737.73
<b>合 计</b>	<b>2,120,719.40</b>	<b>2,070,972.69</b>

②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
押金保证金	672,862.56	86,615.95	586,246.61	897,311.88	88,953.19	808,358.69
备用金	1,751.78	1,306.09	445.69	49,807.78	2,355.00	47,452.78
代扣代缴 款项	265,291.68	13,264.58	252,027.10	68,590.76	3,429.54	65,161.22
政府补助 款	1,150,000.00	115,000.00	1,035,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
往来款	260,000.00	13,000.00	247,000.00			
<b>合 计</b>	<b>2,349,906.02</b>	<b>229,186.62</b>	<b>2,120,719.40</b>	<b>2,165,710.42</b>	<b>94,737.73</b>	<b>2,070,972.69</b>

③坏账准备计提情况

A. 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
<b>合计</b>				
组合计提：				
组合1：账龄法	2,319,296.02	8.56	198,576.62	
组合2：低风险组合				
<b>合计</b>				
	<b>2,319,296.02</b>		<b>198,576.62</b>	

C. 2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
<b>合计</b>				
组合计提：				
组合：账龄法	30,610.00	100.00	30,610.00	
<b>合计</b>				
	<b>30,610.00</b>	<b>100.00</b>	<b>30,610.00</b>	

④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 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)	
<b>2025 年 1 月 1 日 余额</b>	63,627.73		31,110.00	<b>94,737.73</b>
期初余额在本期				
—转入第一阶段	63,627.73			63,627.73
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			31,110.00	31,110.00
本期计提	134,948.89			134,948.89

本期转回		500.00	500.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
<b>2025 年 12 月 31 日余额</b>	<b>198,576.62</b>	<b>30,610.00</b>	<b>229,186.62</b>

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥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	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
青岛市科技局	否	政府补助款	1,150,000.00	1-2 年	49.04	115,000.00
山东回归线软件科技有限公司	否	往来款	250,000.00	1 年以内	8.53	12,500.00
深圳市科力锐科技有限公司	否	保证金	200,000.00	1-2 年	8.29	20,000.00
国网安徽省电力有限公司物资分公司	否	保证金	148,798.40	1 年以内	6.18	7,439.92
广东省机电设备招标有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	1.28	5,000.00
<b>合计</b>			<b>1,848,798.40</b>		<b>73.32</b>	<b>159,939.92</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2025.12.31	
	账面余额	跌价准备
合同履约成本	65,521,924.01	
库存商品		
<b>合计</b>	<b>65,521,924.01</b>	<b>65,521,924.01</b>

(续)

项 目	2024.12.31	
	账面余额	跌价准备
合同履约成本	41,481,955.02	
库存商品	3,048,485.68	
<b>合 计</b>	<b>44,530,440.70</b>	<b>44,530,440.70</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
待抵扣进项税	349,962.05	3,199.68
<b>合 计</b>	<b>349,962.05</b>	<b>3,199.68</b>

## 8、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	2025.12.31	2024.12.31
青岛易科检测科技有限公司	580,059.14	337,161.38
<b>合计</b>	<b>580,059.14</b>	<b>337,161.38</b>

## (2) 其他相关情况

## 2025 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛易科检测科技有限公司		206,463.10	-186,949.72			公司计划长期持有
<b>合计</b>		<b>206,463.10</b>	<b>-186,949.72</b>			

## 2024 年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛易科检测科技有限公司		-221,627.12	-393,412.82			公司计划长期持有
<b>合计</b>		<b>-221,627.12</b>	<b>-393,412.82</b>			

9、固定资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31
固定资产	632,319.36	558,321.19
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>632,319.36</b>	<b>558,321.19</b>

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,157,903.58	638,143.08		76,657.69	2,872,704.35
2、本年增加金额	676,388.69		-	23,606.00	699,994.69
(1) 购置	676,388.69		-	23,606.00	699,994.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	2,834,292.27	638,143.08		100,263.69	3,572,699.04

## 二、累计折旧

1、年初余额	1,662,313.54	594,485.93	57,583.69	2,314,383.16
2、本年增加金额	609,122.41	11,750.03	5,124.08	625,996.52
(1) 计提	609,122.41	11,750.03	5,124.08	625,996.52
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	2,271,435.95	606,235.96	62,707.77	2,940,379.68

## 三、减值准备

1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				

## 四、账面价值

1、年末账面价值	562,856.32	31,907.12	37,555.92	632,319.36
2、年初账面价值	495,590.04	43,657.15	19,074.00	558,321.19

## ②暂时闲置的固定资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,296,354.42	1,296,354.42
2、本年增加金额	306,282.26	306,282.26
3、本年减少金额	273,204.58	273,204.58
4、年末余额	1,329,432.10	1,329,432.10
二、累计折旧		
1、年初余额	152,169.38	152,169.38
2、本年增加金额	591,642.30	591,642.30
3、本年减少金额	91,068.24	91,068.24
4、年末余额	652,743.44	652,743.44
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	<b>676,688.66</b>	<b>676,688.66</b>
2、年初账面价值	<b>1,144,185.04</b>	<b>1,144,185.04</b>

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	474,288.26	474,288.26
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	474,288.26	474,288.26
二、累计摊销		
1、年初余额	268,963.19	268,963.19
2、本年增加金额	77,364.84	77,364.84
(1) 摊销	77,364.84	77,364.84
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	346,328.03	346,328.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	127,960.23	127,960.23
2、年初账面价值	205,325.07	205,325.07

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025.12.31	2024.12.31
--	------------	------------

项 目	递延所得 税资产	可抵扣 暂时性 差异	递延所 得税资 产	可抵扣暂 时性差异
信用减值损失	714,294.87	4,646,965.68	583,995.05	3,975,961.11
公允价值计量损失	32,991.14	219,940.86	69,425.80	462,838.62
租赁负债	78,595.49	523,969.94	137,204.28	1,047,217.62
<b>合 计</b>	<b>825,881.50</b>	<b>5,390,876.48</b>	<b>790,625.13</b>	<b>5,486,017.35</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025.12.31		2024.12.31	
	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得 税负债	应纳税 暂时性差 异
使用权资产	64,252.76	428,351.70	148,860.71	1,144,185.04
<b>合 计</b>	<b>64,252.76</b>	<b>428,351.70</b>	<b>148,860.71</b>	<b>1,144,185.04</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025.12.31	2024.12.31
可抵扣亏损		7,603,118.78
<b>合 计</b>		<b>7,603,118.78</b>

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2025.12.31	2024.12.31
信用借款	19,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	45,400,000.00	28,800,000.00
抵押借款		
未到期应付利息	68,448.46	38,012.35
<b>合 计</b>	<b>64,468,448.46</b>	<b>42,838,012.35</b>

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,872,760.00	
<b>合 计</b>	<b>1,872,760.00</b>	

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31
外包服务费	39,307,685.99	7,961,689.56
费用类款项		
<b>合 计</b>	<b>39,307,685.99</b>	<b>7,961,689.56</b>

## (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 16、合同负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
合同负债	3,205,938.00	3,028,310.07
减：列示于其他非流动负债的部分	181,468.19	
<b>合 计</b>	<b>3,024,469.81</b>	<b>3,028,310.07</b>

## 分类

项 目	2025.12.31	2024.12.31
预收系统服务费	3,205,938.00	3,028,310.07
<b>合 计</b>	<b>3,205,938.00</b>	<b>3,028,310.07</b>

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,110,404.64	78,608,732.69	78,853,134.83	5,866,002.50
二、离职后福利-设定提存计划		5,131,013.19	5,131,013.19	
三、辞退福利		557,162.42	557,162.42	
四、一年内到期的其他福利				

<b>合 计</b>	<b>6,110,404.64</b>	<b>84,296,908.30</b>	<b>84,541,310.44</b>	<b>5,866,002.50</b>
------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,110,404.64	73,440,176.88	73,684,579.02	5,866,002.50
2、职工福利费		723,661.99	723,661.99	
3、社会保险费		2,620,204.24	2,620,204.24	
其中：医疗保险费		2,537,272.80	2,537,272.80	
工伤保险费		82,931.44	82,931.44	
生育保险费				
4、住房公积金		1,636,596.04	1,636,596.04	
5、工会经费和职工教育经费		18,622.70	18,622.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他劳务费	-	169,470.84	169,470.84	-
<b>合 计</b>	<b>6,110,404.64</b>	<b>78,608,732.69</b>	<b>78,853,134.83</b>	<b>5,866,002.50</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,940,367.48	4,940,367.48	
2、失业保险费		190,645.71	190,645.71	
3、企业年金缴费		-	-	
<b>合 计</b>		<b>5,131,013.19</b>	<b>5,131,013.19</b>	

18、应交税费

税 项	2025.12.31	2024.12.31
增值税	821,252.89	522,393.17
企业所得税	1,191,804.07	602,070.73
城市维护建设税	44,602.01	32,389.28
教育费附加	19,221.21	13,881.12

地方教育附加	12,814.14	9,254.08
印花税	29,266.08	21,831.50
个人所得税	294,690.86	215,666.33
<b>合 计</b>	<b>2,413,651.26</b>	<b>1,417,486.21</b>

## 19、其他应付款

项 目	2025.12.31	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,768,663.02	920,557.17
<b>合 计</b>	<b>7,768,663.02</b>	<b>920,557.17</b>

## (1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	2025.12.31	2024.12.31
代垫款项	382,171.02	640,457.17
社保公积金	99,892.00	
押金、质保金	200,000.00	200,000.00
往来款	7,086,600.00	80,100.00
<b>合 计</b>	<b>7,768,663.02</b>	<b>920,557.17</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	449,755.67	452,087.75
<b>合 计</b>	<b>449,755.67</b>	<b>452,087.75</b>

## 21、其他流动负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
待转销项税额	181,468.19	
未终止确认的应收票据	67,850.46	
<b>合 计</b>	<b>249,318.65</b>	

## 22、租赁负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31
租赁付款额	780,178.51	1,098,016.88
减：未确认融资费用	25,111.21	50,799.26
小计	755,067.30	1,047,217.62
减：一年内到期的租赁负债	449,755.67	452,087.75
<b>合 计</b>	<b>305,311.63</b>	<b>595,129.87</b>

## 23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,417,686.49		267,686.49	1,150,000.00	补偿以后期间研发支出

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

## 24、股本

项 目	2025.01.01	本期增减				小 计	2025.12.31
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他		
股份总数	22,707,000.00						22,707,000.00

## 25、资本公积

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	1,747,282.20			1,747,282.20
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>1,747,282.20</b>			<b>1,747,282.20</b>

## 26、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2025.01.01	本期发生金额	2025.12.31
-----	------------	--------	------------

		本年所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	393,412.82	-	242,897.76	36,434.66	206,463.10	186,949.72
其中：其 他权益工 具投资公 允价值变 动	393,412.82	-	242,897.76	36,434.66	206,463.10	186,949.72
<b>合计</b>	<b>-</b> 393,412.82	<b>-</b>	<b>242,897.76</b>	<b>36,434.66</b>	<b>206,463.10</b>	<b>-</b> 186,949.72

27、盈余公积

项 目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	5,043,016.20	1,630,478.74		6,673,494.94
<b>合 计</b>	<b>5,043,016.20</b>	<b>1,630,478.74</b>		<b>6,673,494.94</b>

28、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,284,534.09	
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	27,284,534.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,031,303.74	
减：提取法定盈余公积	1,630,478.74	
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备金	
应付普通股股利	2,270,700.00
转作股本的普通股股利	
<b>期末未分配利润</b>	<b>37,414,659.09</b>

## 29、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	178,017,981.03	134,872,951.34	127,646,122.86	93,020,463.90
其他业务	237,034.52	152,602.82		
<b>合 计</b>	<b>178,255,015.55</b>	<b>135,025,554.16</b>	<b>127,646,122.86</b>	<b>93,020,463.90</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	178,017,981.03	134,872,951.34	127,646,122.86	93,020,463.90
<b>合 计</b>	<b>178,017,981.03</b>	<b>134,872,951.34</b>	<b>127,646,122.86</b>	<b>93,020,463.90</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统服务收入	147,861,015.16	107,502,081.06	118,077,549.32	84,690,805.74
软件销售收入	25,860,729.95	23,985,591.21	2,043,998.16	1,299,728.62
商品销售收入	4,296,235.92	3,385,279.07	7,524,575.38	7,029,929.54
<b>合计</b>	<b>178,017,981.03</b>	<b>134,872,951.34</b>	<b>127,646,122.86</b>	<b>93,020,463.90</b>

(4) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			38,112,951.39		38,112,951.39
在某一时点确认收入	30,156,965.87		109,748,063.77	237,034.52	140,142,064.16
<b>合 计</b>	<b>30,156,965.87</b>		<b>147,861,015.16</b>	<b>237,034.52</b>	<b>178,255,015.55</b>

### (5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29 本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求及时履行供货或服务义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

本公司技术开发收入合同约定，验收合格后，公司需履行的主要合同责任和义务已经基本完成，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司系统服务收入合同约定，每月月底（或季度末）企业需提供人员报工量清单或考勤表，对方确认后开具服务结算确认单（或签订结算合同），并以此开具发票、付款，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司商品销售收入，公司在将产品移交给购买方，并经购买方验收后，履约义务已完成，符合收入确认条件。

### (6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 25,839,158.25 元，预计将于 2026 年期间确认收入。

## 30、税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	255,387.51	185,459.35
教育费附加	109,541.89	79,482.58
地方教育费附加	73,027.92	52,988.35
印花税	55,516.31	42,458.45
车船税	1,330.00	1,980.00
<b>合 计</b>	<b>494,803.63</b>	<b>362,368.73</b>

## 31、销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	821,294.62	488,314.81
差旅费	29,324.40	17,034.40
交通费	611.53	3,837.41

办公费	3,152.81	4,552.77
项目工位费		116,144.12
水电物业费		492.25
服务费	2,580.08	866,217.48
其他	846.63	
<b>合 计</b>	<b>857,810.07</b>	<b>1,496,593.24</b>

## 32、管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	3,939,788.87	3,956,941.24
折旧费用	708,503.92	275,788.66
业务招待费	1,274,726.19	1,148,010.54
差旅费	99,944.33	56,876.26
交通费	1,627.19	41,703.57
办公费	1,110,859.02	533,867.13
租赁费	10,955.86	8,998.62
水电物业费	178,357.24	111,416.50
保险费	9,611.38	
服务费	603,619.20	581,688.52
车辆费	47,298.97	
无形资产摊销	32,453.40	32,453.40
残疾人保障金	131,990.65	177,296.46
劳务费	40,279.19	
其他	8,527.17	4,392.92
<b>合 计</b>	<b>8,198,542.58</b>	<b>6,929,433.82</b>

## 33、研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	14,949,110.32	9,340,689.56
技术服务费	378,867.93	1,579,102.27
折旧费	407,529.34	299,853.60
网络电话费		11,698.12
服务费		329,291.98
会议费		7,500.00
其他		32,700.72

<b>合 计</b>	<b>15,735,507.59</b>	<b>11,600,836.25</b>
------------	----------------------	----------------------

## 34、财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息费用	1,905,596.44	1,307,490.27
减：利息收入	4,897.71	22,787.84
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	18,634.62	21,552.99
<b>合 计</b>	<b>1,919,333.35</b>	<b>1,306,255.42</b>

## 35、其他收益

项目	2025 年度	2024 年度
政府补助	1,088,925.47	668,758.34
增值税减免	16,680.28	66,536.28
<b>合 计</b>	<b>1,105,605.75</b>	<b>735,294.62</b>

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

## 36、投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益		1,227.40
<b>合 计</b>		<b>1,227.40</b>

## 37、信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据信用减值损失	43,061.61	-47,902.89
应收账款信用减值损失	-2,198,516.19	574,760.34
其他应收款信用减值损失	-134,448.89	-38,920.21
<b>合 计</b>	<b>-2,289,903.47</b>	<b>487,937.24</b>

## 38、资产处置收益

项 目	2025 年 度	2024 年 度	计入当期非经常性 损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
其中：无形资产			
出售未划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失	-32,072.48		-32,072.48
其中：使用权资产	-32,072.48		-32,072.48
固定资产			
<b>合 计</b>	<b>-32,072.48</b>		<b>-32,072.48</b>

## 39、营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损 益的金额
其他	1.39	2.85	1.39
<b>合 计</b>	<b>1.39</b>	<b>2.85</b>	<b>1.39</b>

## 40、营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经 常性损益
对外捐赠支出		208,576.00	
固定资产报废		13,835.90	
其他	3.36		3.36
<b>合 计</b>	<b>3.36</b>	<b>222,411.90</b>	<b>3.36</b>

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2025年度	2024年度
当期所得税费用	932,087.25	517,514.38
递延所得税费用	-156,298.99	25,034.41
<b>合 计</b>	<b>775,788.26</b>	<b>542,548.79</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,807,092.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,221,063.80
子公司适用不同税率的影响	227,034.26
调整以前期间所得税的影响	3,141.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,428.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-231.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	295,270.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用的加计扣除	-2,084,919.64
所得税费用	775,788.26

## 42、现金流量表项目

## (1) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	2025年度	2024年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	730,714.02	627,479.14
投资支付的现金		
<b>合计</b>	<b>730,714.02</b>	<b>627,479.14</b>

## (2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年度	2024年度
利息收入	4,897.71	22,787.84
员工备用金	1,694,317.52	1,065,250.34
往来款	7,006,500.00	80,100.00
收回押金保证金	474,934.19	4,191,990.19
政府补助	821,238.98	182,574.83
营业外收入	2.85	2.85

<b>合 计</b>	<b>10,001,891.25</b>	<b>5,542,706.05</b>
------------	----------------------	---------------------

## (3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年度	2024年度
银行手续费	18,634.62	21,552.99
付现的费用	4,111,216.98	5,377,454.34
支付押金保证金	250,334.87	4,437,952.19
员工备用金	1,838,017.39	601,529.43
其他往来款	255,168.14	
<b>合 计</b>	<b>6,473,372.00</b>	<b>10,438,488.95</b>

## (4) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2025年度	2024年度
银行理财产品		2,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>2,000,000.00</b>

## (5) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2025年度	2024年度
银行理财产品		2,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>2,000,000.00</b>

## (6) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年度	2024年度
收回保证金	32,330.00	
<b>合 计</b>	<b>32,330.00</b>	

## (7) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年度	2024年度
支付保证金	1,898,715.00	282,723.19
融资租入固定资产所支付的租赁费	481,046.88	1,360,892.63
<b>合 计</b>	<b>2,379,761.88</b>	<b>1,643,615.82</b>

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年度	2024年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,031,303.74	13,389,672.92
加：信用减值损失	2,289,903.47	-487,937.24
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产摊销、生产性生物资产折旧	625,996.52	738,393.83
使用权资产折旧	591,642.30	1,464,391.30
无形资产摊销	77,364.84	75,194.34
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	32,072.48	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,835.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,905,596.44	1,307,490.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,227.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,691.03	-51,150.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-84,607.95	76,185.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,991,483.31	-33,361,780.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,777,319.35	2,488,444.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,067,708.87	8,680,564.35
其他	-267,686.49	663,816.49
经营活动产生的现金流量净额	-4,571,199.47	-5,004,106.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

## 融资租入固定资产

确认使用权资产的租赁	103,479.42	1,239,837.97
------------	------------	--------------

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	22,537,619.86	12,707,823.59
减：现金的期初余额	12,707,823.59	13,001,465.39
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	9,829,796.27	-293,641.80

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2025年度	2024年度
一、现金	22,537,619.86	12,707,823.59
其中：库存现金	34,266.21	122,720.00
可随时用于支付的银行存款	22,503,353.65	12,585,103.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,537,619.86	12,707,823.59

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

**(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
应付票据保证金	1,872,760.00		
保函保证金	276,348.19	282,723.19	

<b>合 计</b>	<b>2,149,108.19</b>	<b>282,723.19</b>				
<b>(4) 筹资活动产生的负债本期变动情况</b>						
项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	42,838,012.35	59,400,000.00	30,436.11	37,800,000.00		64,468,448.46
一年内到期的非流动负债	452,087.75		449,755.67	452,087.75		449,755.67
租赁负债	595,129.87		188,896.56	28,959.13	449,755.67	305,311.63
<b>合计</b>	<b>43,885,229.97</b>	<b>59,400,000.00</b>	<b>669,088.34</b>	<b>38,281,046.88</b>	<b>449,755.67</b>	<b>65,223,515.76</b>

44、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	20,955.86
租赁负债的利息费用	98,722.73
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	502,002.74
售后租回交易产生的相关损益	

六、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

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 4 户：

子公司名称	注册 资本	主要 经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	----------	----------	-----	------	-------------	------

				直接	间接	
		地				
山东方天数字 科技有限公司	1000万	济南	济南	软件和信息技术 服务业	100.00	出资设立
青岛方天智能 技术有限公司	1000万	青岛	青岛	软件和信息技术 服务业	100.00	出资设立
江苏华易数字 技术有限公司	1000万	南京	南京	软件和信息技术 服务业	100.00	出资设立
新疆方天智能 技术有限公司	100万	乌鲁 木齐	乌鲁 木齐	软件和信息技术 服务业	100.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无。

2、非同一控制下企业合并：无。

3、同一控制下企业合并：无

4、其他原因的合并范围变动：无。

5、在合营企业或联营企业中的权益：无。

## 七、政府补助

### 1、计入其他应收款的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
青岛市李沧区 科学技术局	青岛市科技计划园区培育计划 项目-面向能源市场交易的决策 支持及运营优化平台	1,150,000.00	1-2年	项目验收后根据 合作协议收款
合 计		1,150,000.00		

### 2、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政 府补助				
与收益相关的政 府补助	1,417,686.49		267,686.49	1,150,000.00
合 计	1,417,686.49		267,686.49	1,150,000.00

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
青岛市科技计划园区培育计划项目-面向能源市场交易的决策支持及运营优化平台	1,150,000.00						1,150,000.00	与收益相关
山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目-基于大数据分析的能源市场交易辅助决策优化平台	267,686.49			267,686.49				与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,417,686.49</b>			<b>267,686.49</b>			<b>1,150,000.00</b>	

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
市发改委-生产性服务业领军企业奖励	与收益相关	500,000.00		
山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目-基于大数据分析的能源市场交易辅助决策优化平台	与收益相关	267,686.49		
2025 年度山东省技术创新引导计划补助	与收益相关	160,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	105,392.90		
高新技术企业奖补	与收益相关	45,000.00		
劳动就业管理中心社保补贴	与收益相关	10,846.08		
<b>合计</b>		<b>1,088,925.47</b>		

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风

险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

本公司现在业务均在中国境内以人民币结算，因此 2025 年度无外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 2、信用风险

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应收账款、其他应收款和应收票据。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

### 3、流动风险：无

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层 次公允 价值计 量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资			580,059.14	580,059.14
(三) 其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的</b>			580,059.14	580,059.14
<b>资产总额</b>				

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
于文钦	实际控制人	自然人	74.3227	74.3227

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛倍数经济咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 8.6207%的股份
周波	公司股东，持有公司 5.3661%的股份，系于文钦配偶周萍之姐
柴旭文	公司股东、董事，持有公司 3.7301%的股份
董绍军	公司股东，持有公司 2.2020%的股份
朱元强	公司股东，持有公司 1.7672%的股份
王遵元	公司股东，持有公司 1.7241%的股份
高凌	公司股东、董事，持有公司 1.6379%的股份
杨先艳	公司股东，持有公司 0.5803%的股份
潘俊明	公司股东，持有公司 0.0248%的股份
吴君能	公司股东，持有公司 0.0074%的股份
邓斌尤	公司股东，持有公司 0.0066%的股份
李祥华	公司股东，持有公司 0.0066%的股份
褚延正	公司股东，持有公司 0.0019%的股份
蔡刚	公司董事、财务负责人
于姗宏	公司董事会秘书
王洪来	公司董事
王萍	公司监事会主席
青岛泓鑫晟商贸有限公司	公司股东、董事高凌之兄高冲控制的企业
江苏纳邦数字技术有限公司	公司股东于文钦控制的公司

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
于文钦、周萍	10,000,000.00	2024 年 7 月 18 日	2029 年 7 月 12 日	否
于文钦、周萍	5,000,000.00	2025 年 9 月 8 日	2029 年 9 月 8 日	否
于文钦	4,960,000.00	2025 年 9 月 19 日	2029 年 9 月 18 日	否
于文钦	4,000,000.00	2025 年 9 月 4 日	2029 年 9 月 2 日	否
于文钦	3,640,000.00	2025 年 9 月 22 日	2029 年 9 月 21 日	否
于文钦	2,860,000.00	2025 年 3 月 13 日	2029 年 2 月 13 日	否
于文钦	2,040,000.00	2025 年 12 月 12 日	2029 年 12 月 10 日	否
于文钦	1,500,000.00	2025 年 9 月 12 日	2029 年 9 月 11 日	否
于文钦	1,000,000.00	2025 年 4 月 14 日	2029 年 2 月 16 日	否
于文钦	3,500,000.00	2025 年 12 月 11 日	2029 年 12 月 11 日	否
于文钦	1,400,000.00	2025 年 9 月 22 日	2029 年 9 月 22 日	否
于文钦、方天股份	5,000,000.00	2025 年 6 月 12 日	2029 年 6 月 11 日	否
于文钦、周萍	300,000.00	2025 年 12 月 30 日	2029 年 12 月 29 日	否
于文钦、周萍	200,000.00	2025 年 12 月 30 日	2029 年 12 月 29 日	否

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2025年度	2024年度
关键管理人员报酬	1,232,149.11	1,206,010.60

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、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

2026 年 1 月 29 日，子公司山东方天数字科技有限公司和江苏华易数字技术有限公司共同出资设立孙公司山东开源智联信息科技有限公司，其中山东方天数字科技有限公司认缴出资 1,100 万元，持股比例 52.38%，江苏华易数字技术有限公司认缴出资 1,000 万元，持股比例 47.62%；截至 2026 年 4 月 23 日，尚未实际出资，孙公司山东开源智联信息科技有限公司也无实际经营。

公司已于 2026 年 3 月 12 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于拟注销孙公司的议案》，并于当日完成税务注销，截至 2026 年 4 月 23 日，孙公司山东开源智联信息科技有限公司尚未完成工商注销。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	68,466,527.68	54,537,441.45

1至2年	5,970,236.92	2,539,794.69
2至3年	278,077.87	1,559,660.00
3至4年	80,185.00	
4至5年		
5年以上	436,400.00	436,400.00
<b>小计</b>	<b>75,231,427.47</b>	<b>59,073,296.14</b>
减：坏账准备	4,536,421.14	3,729,183.54
<b>合计</b>	<b>70,695,006.33</b>	<b>55,344,112.60</b>

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2025.12.31				
	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	75,231,427.47	100.00	4,536,421.14	6.03	70,695,006.33
其中：					
低风险组合					
账龄组合	75,231,427.47	100.00	4,536,421.14	6.03	70,695,006.33
<b>合计</b>	<b>75,231,427.47</b>	<b>100.00</b>	<b>4,536,421.14</b>	<b>6.03</b>	<b>70,695,006.33</b>

(续)

类别	2024.12.31				
	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	59,073,296.14	100.00	3,729,183.54	6.31	55,344,112.60
其中：					
低风险组合					

账龄组合	59,073,296.14	100.00	3,729,183.54	6.31	55,344,112.60
<b>合计</b>	<b>59,073,296.14</b>	<b>100.00</b>	<b>3,729,183.54</b>	<b>6.31</b>	<b>55,344,112.60</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款：无

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：低风险组合：无

组合计提项目：账龄组合：

账龄	2025.12.31			2024.12.31		
	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 (含 1 年)	8,466,527.68	423,326.38	5.00	4,537,441.45	726,872.07	5.00
1 至 2 年	5,970,236.92	597,023.69	10.00	2,539,794.69	253,979.47	10.00
2 至 3 年	278,077.87	55,615.57	20.00	1,559,660.00	311,932.00	20.00
3 至 4 年	80,185.00	24,055.50	30.00			30.00
4 至 5 年			50.00			50.00
5 年以上	436,400.00	436,400.00	100.00	436,400.00	436,400.00	100.00
<b>合计</b>	<b>5,231,427.47</b>	<b>536,421.14</b>		<b>9,073,296.14</b>	<b>729,183.54</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	3,729,183.54	807,237.60			4,536,421.14

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,586,311.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,929,315.61 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北电力交易中心有限公司	9,244,900.00	1 年以内	12.29	462,245.00
山东鲁软数字科技有限公司	8,676,922.74	1 年以内	11.53	433,846.14
国电南瑞南京控制系统有限公司	8,282,158.75	1 年以内	11.01	414,107.94
北京中电昊海科技有限公司	7,071,440.50	1 年以内	9.40	353,572.03
中国电力科学研究院有限公司南京分院	5,310,890.00	1 年以内	7.06	265,544.50
<b>合计</b>	<b>38,586,311.99</b>		<b>51.29</b>	<b>1,929,315.61</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	7,311,272.87	1,839,459.98
<b>合计</b>	<b>7,311,272.87</b>	<b>1,839,459.98</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31
1 年以内	6,082,365.49	1,834,698.40
1 至 2 年	1,374,245.40	8,435.00
2 至 3 年	6,404.00	33,950.00
3 至 4 年	33,950.00	5,850.00
4 至 5 年	5,850.00	300
5 年以上	30,610.00	31,110.00
<b>小计</b>	<b>7,533,424.89</b>	<b>1,914,343.40</b>

减：坏账准备	222,152.02	74,883.42
<b>合 计</b>	<b>7,311,272.87</b>	<b>1,839,459.98</b>

②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
押金保 证金	643,838.80	84,564.31	559,274.49	764,343.40	74,883.42	689,459.98
代扣代 缴款项	191,754.23	9,587.71	182,166.52			
政府补 助	1,150,000.00	115,000.00	1,035,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
往来款	5,547,831.86	13,000.00	5,534,831.86			
<b>合 计</b>	<b>7,533,424.89</b>	<b>222,152.02</b>	<b>7,311,272.87</b>	<b>1,914,343.40</b>	<b>74,883.42</b>	<b>1,839,459.98</b>

③坏账准备计提情况

A. 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
<b>合计</b>				
组合计提：				
组合1：账龄	1,954,983.03	9.80	191,542.02	
组合2：低风险	5,547,831.86			关联方往来
<b>合计</b>	<b>7,502,814.89</b>		<b>191,542.02</b>	

B. 2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
<b>合计</b>				

组合计提：

组合：账龄法	30,610.00	100.00	30,610.00
<b>合计</b>	<b>30,610.00</b>	<b>100.00</b>	<b>30,610.00</b>

④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 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)	
<b>2025 年 1 月 1 日 余额</b>	43,773.42		31,110.00	74,883.42
期初余额在本期				
—转入第一阶段	43,773.42			63,627.73
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			31,110.00	31,110.00
本期计提	147,768.60			147,768.60
本期转回			500.00	500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2025 年 12 月 31 日余额</b>	<b>191,542.02</b>		<b>30,610.00</b>	<b>222,152.02</b>

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥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	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
青岛方天智能技术 有限公司	是	往来款	3,683,000.00	1 年以内	48.89	

山东方天数字科技 有限公司	是	往来款	1,600,000.00	1 年以内	21.24	
青岛市科技局	否	政府补助款项	1,150,000.00	1-2 年	15.27	115,000.00
山东回归线软件科 技有限公司	否	往来款	250,000.00	1 年以内	3.32	12,500.00
深圳市科力锐科技 有限公司	否	保证金	200,000.00	1-2 年	2.65	20,000.00
<b>合 计</b>			<b>6,883,000.00</b>		<b>91.37</b>	<b>147,500.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2025.12.31		2024.12.31	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
对子公司投资	24,025,000.00	24,025,000.00	18,250,000.00	18,250,000.00
<b>合 计</b>	<b>24,025,000.00</b>	<b>24,025,000.00</b>	<b>18,250,000.00</b>	<b>18,250,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余 额	本期增 加	本期减 少	期末余 额
青岛方天智能技术有限公司	5,430,000.00	2,020,000.00		7,450,000.00
山东方天数字科技有限公司	6,000,000.00	-		6,000,000.00
江苏华易数字技术有限公司	6,820,000.00	3,100,000.00		9,920,000.00
新疆方天智能技术有限公司		655,000.00		655,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>18,250,000.00</b>	<b>5,775,000.00</b>		<b>24,025,000.00</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

无。

#### (4) 长期股权投资减值准备

无。

### 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	148,646,649.65	110,696,968.82	119,113,189.08	89,491,818.20
其他业务	237,034.52	152,602.82		
<b>合 计</b>	<b>148,883,684.17</b>	<b>110,849,571.64</b>	<b>119,113,189.08</b>	<b>89,491,818.20</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	148,646,649.65	110,696,968.82	119,113,189.08	89,491,818.20
<b>合 计</b>	<b>148,646,649.65</b>	<b>110,696,968.82</b>	<b>119,113,189.08</b>	<b>89,491,818.20</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统服务收入	141,265,069.31	105,112,766.53	109,544,615.54	81,162,160.04
软件销售收入	4,255,856.46	3,339,911.05	2,043,998.16	1,299,728.62
商品销售收入	3,125,723.88	2,244,291.24	7,524,575.38	7,029,929.54
<b>合计</b>	<b>148,646,649.65</b>	<b>110,696,968.82</b>	<b>119,113,189.08</b>	<b>89,491,818.20</b>

(4) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			38,112,951.39		38,112,951.39
在某一时点确认收入	7,381,580.34		103,152,117.92	237,034.52	110,770,732.78
<b>合 计</b>	<b>7,381,580.34</b>		<b>141,265,069.31</b>	<b>237,034.52</b>	<b>148,883,684.17</b>

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、29 本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求及时履行供货或服务义务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

本公司技术开发收入合同约定，验收合格后，公司需履行的主要合同责任和义务已经基本完成，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司系统服务收入合同约定，每月月底（或季度末）企业需提供人员报工量清单或考勤表，对方确认后开具服务结算确认单（或签订结算合同），并以此开具发票、付款，在此时点，已符合收入确认条件。

本公司商品销售收入，公司在将产品移交给购买方，并经购买方验收后，履约义务已完成，符合收入确认条件。

#### (6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

无。

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,072.48	
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	088,925.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

**债务重组损益**

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -1.97

其他符合非经常性损益定义的损益项目

**非经常性损益总额** 056,851.02

减：非经常性损益的所得税影响数 158,527.65

**非经常性损益净额** 898,323.37

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

**归属于公司普通股股东的非经常性损益** 898,323.37

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.47	0.6179	0.6179
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.03	0.5784	0.5784

青岛方天科技股份有限公司

2026 年 4 月 23 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,072.48
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	1,088,925.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,056,851.02</b>
减：所得税影响数	158,527.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>898,323.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

青岛方天科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 24 日