

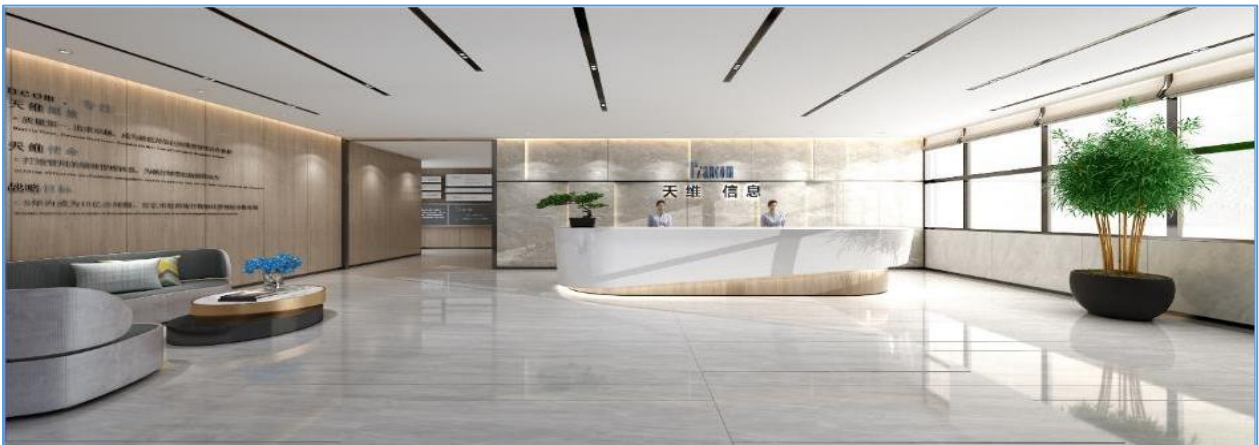


天维信息

NEEQ: 837919

广州天维信息技术股份有限公司

Guangzhou Tiancom Information Technology Co.,Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人丁家奎、主管会计工作负责人田蓉及会计机构负责人（会计主管人员）龚四伟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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	31
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	43
第七节	财务会计报告	48
附件	会计信息调整及差异情况.....	156

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
新三板、股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司、天维公司、天维信息	指	广州天维信息技术股份有限公司
天维有限、有限公司	指	广州天维信息技术有限公司, 也包括其前身广州市天维数码技术有限公司
本年度、报告期内、本期	指	2025 年度
深圳小树苗	指	深圳小树苗股权投资中心（有限合伙）
广州小雨	指	广州小雨企业管理服务合伙企业（有限合伙）
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
立信、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
科金控股	指	广州科技金融创新投资控股有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州天维信息技术有限公司章程》
《公司章程》	指	《广州天维信息技术股份有限公司章程》
IDC	指	International Data Corporation, 国际数据公司
农商行	指	农村商业银行
城商行	指	城市商业银行
农信社	指	农村信用合作社
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州天维信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Tiancom Information Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	丁家奎	成立时间	2001年7月5日
控股股东	控股股东为（丁家奎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁家奎），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业 (I65)-软件开发 (I651)-软件开发 (I6510)		
主要产品与服务项目	绩效考核管理系统软件及服务		
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	天维信息	证券代码	837919
挂牌时间	2016年7月13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）	70,551,000
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚慧明	联系地址	广州市天河区华观路1934号501房
电话	020-22139711	电子邮箱	yaohm@tiancom.com
传真	020-22139700		
公司办公地址	广州市天河区华观路1934号501房	邮政编码	510663
公司网址	www.tiancom.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101729902172N		
注册地址	广东省广州市天河区华观路1934号501房		
注册资本（元）	70,551,000.00	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

公司自 2001 年创立以来，始终专注于绩效管理产品研发与服务，致力于通过借助前沿理论研究和科技实力构建绩效管理生态圈，为客户提供融合“技术、咨询、管理”的中长期绩效管理综合解决方案，使绩效管理效果可感、可视、可转化，切实提升客户员工积极性、促进客户业务发展。

(一) 商业模式

2014 年，公司提出“数据服务”模式：以效果为核心诉求，为客户提供“三位一体、两个落地”的服务，客户按月付费。在“数据服务”模式成熟的基础上，公司进一步提出了构建“高绩效工作平台”的精细化管理新概念，通过构建以“绩效管理”为核心、涵盖“人力资源管理”、“战略管理”等多维管理体系的精细化管理专业体系，打造以金融业为主，横跨多个行业的绩效管理生态圈。

2024 年，公司提出“效果生产线”概念：公司提供给客户的是一套能够持续实现三层效果的生产线，为客户提供绩效管理长期服务。公司深耕银行绩效管理领域，积累了丰富的实践经验，服务过近 730 家银行和企业，沉淀了大量典型案例，形成了成熟且科学的理念与方法论。基于此深厚积淀，公司正式推出“银行绩效管理工作标准体系”（TC - PMS）。该体系作为银行绩效管理的最佳指南，为“效果生产线”的稳定运行提供了坚实保障，确保其能够持续优化、不断迭代，以适应银行绩效管理不断变化的需求。

2025 年，各地省联社改制进程的显著加快，银行绩效管理服务市场正式迈入全新发展阶段。面对市场的急剧变革与全新机遇，公司创新性地针对多层级架构银行提出“1+N 效果生产线”的先进理念，让公司在省联社与城商行市场开拓方面取得突破性进展，为公司整体发展奠定了坚实的基础。

经过二十四年的发展与沉淀，公司形成了独具天维特色的商业模式，即以研发为先导，结合实践经验形成“三大法宝”，为客户提供融合技术、咨询、管理的中长期绩效管理综合服务。公司发起并主办全国银行绩效管理论坛、区域论坛、行业交流会等，为客户提供前沿行业知识分享、同业交流、培训推广等增值赋能服务，鼓励客户共享管理经验，促进行业水平提升。在此过程中，公司在理论研究、产品研发走在行业前沿，同时，始终贴合客户诉求，从而进一步促进研发和业务水平的提升。



图 1 商业模式

（二）经营计划及目标

公司坚持企业发展的长期主义，经过二十四年的发展，奠定企业发展的基石和经营管理的准则。公司在长期战略思维的指引下，清晰明确的规划了公司的中长期发展计划及目标：



（1）第一阶段（2001年-2014年）

聚焦于数据服务方法论的原始构建与技术验证，通过“软件工具-三位一体-数据服务”的迭代路径，完成从传统考核软件向系统性绩效管理解决方案的蜕变。此阶段攻克了数据孤岛整合、多维度指标量化等核心难题，建立起具有天维特色的绩效管理服务模式，为后续规模化推广奠定基础。

（2）第二阶段（2014年-2023年）

完成数据服务方法论的体系化建构与标准化输出。针对农村中小银行法人治理特点，开发出适配省联社管控模式、县域法人机构经营特征的模块化解决方案，实现管理半径从单机构向全省农商系统的突破。通过建立知识平台，沉淀出覆盖常见绩效管理疑难点和承接银行业发展实时热点的知识体系。

（3）第三阶段（2024年-2028年）

推动数据服务方法论的升级，尤其侧重面向省级金融机构及城商行的实战应用，切入中等银行数字化转型赛道，实现绩效考核系统与核心业务系统的深度耦合。协助客户构建起支持总分支多级联动、多法人单位协同的绩效管理平台，助力客户在省域范围内建立统一的考核标准与资源调配机制。

（4）第四阶段（2029年-长期）股份行、国有行

随着数据服务方法论在银行绩效管理领域的持续深耕与迭代优化，其已从成熟阶段迈向权威高度，能够兼容、适应和引领所有银行绩效管理体系建设。在服务群体上，中大型银行将逐渐成为主要服务对象，这一群体广泛涵盖了股份制商业银行与国有大型商业银行，助力构建一个覆盖全类型金融机构的绩效管理生态联盟，推动国内银行业绩效管理标准逐步走向国际舞台。

（二） 行业情况

1、当前态势下，精细化绩效管理已成为银行发展的刚需

精细化绩效管理之所以是银行持续发展的刚需，是因为在当前利差收窄、竞争加剧的严峻形势下，绩效管理已从传统的“分钱工具”跃升为重构银行经营逻辑的“价值中枢”。各家银行需要在运营绩效考核常态化的认知实践上进一步提质增效，将精细化绩效管理作为“刚需品”进行实施并运行落地，通过考核到个人，责任到个人、分配到个人、激励到个人，从而真正落地“人才是银行价值创造的核心资源”理念，并以此为主线，牵引对业务、客户、职能、流程的精细化管理，促进对降本、提质、增效的精准导向和实施，发挥其在任何阶段、环境、发展模式下的“指挥棒”、“发动机”和“助推器”的作用。精细化绩效管理通过将宏观战略精准解码为微观指标，实现资源向高价值领域的精准滴灌，并把经营压力转化为员工和组织成长的内生动力。

2、精细化绩效管理是持续满足银行需求，持续优化迭代的长久性工作

银行绩效管理工作的目标是要实现银行的战略落地，在战略落地过程中必然产生各种不同的需求，而战略也会不断调整 and 变化，这就意味着精细化绩效管理是围绕着实现银行战略落地为核心，持续满足银行需求，持续优化迭代的长久性工作。银行要实现精细化绩效管理，必须要构建起银行绩效管理的四大体系：管理体系、制度体系、文化体系和软件体系；每个体系的工作遵循“九分业务，一分技术”的理念，通过“三分打造，七分运营”确保绩效管理效果的持续性。

精细化绩效管理的持续性和长久性包含两重含义，第一重含义是作为银行开展经营管理活动的重要管理工具和手段之一，银行对绩效管理始终存在需求，始终需要做好绩效管理。第二重含义强调绩效管理并非一成不变，而是“永远在路上”，需要根据政策及市场竞争环境、战略目标、年度经营管理计划、发展阶段、绩效管理基础、员工认知水平和银行管理风格等的变化情况进行持续改进。



3、数智化绩效管理平台是商业银行实现战略落地的关键举措

数字化经济时代，数智化已经全面融入银行的经营管理，无论是在绩效管理还是经营管理方面都发挥着较强的赋能作用。数智化绩效管理平台要在发挥基本功能的同时，有效协同数字化发展大势，支撑和推动绩效管理升级。通过构建一个数据驱动、智能赋能、平台化支撑的新范式，彻底变革传统绩效管理模式，使之成为银行战略落地、行为引导与文化塑造的核心引擎，最终实现自动化降本、精细化管理和智能化决策的终极价值。

4、绩效管理服务市场规模巨大

近年来，随着监管部门以及银行的客户对银行管理水平的要求逐步提高，利率市场化的深入推进，互联网金融的兴起及新型商业模式的涌现，银行间的竞争日益激烈，以及银行重组合并态势加剧，过往粗放式的经营管理模式已经难以为继，精细化管理已经成为各家银行的必然选择，绩效管理作为决策类管理体系已成为银行发展的刚需。公司目前除了深耕银行业以外，同时开拓了基金、证券等非银类金融业、政府工业园等行业业务，未来，将根据“高绩效工作平台”战略进一步提升横向行业拓展、纵向业务拓展能力，市场规模巨大，发展前景广阔。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	专精特新中小企业（有效期：2023年1月18日-2026年1月17日）； 高新技术企业（有效期：2024年11月28日-2027年11月27日）。

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	141,687,041.43	158,597,367.26	-10.66%
毛利率%	35.71%	37.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,908,920.84	2,851,113.89	-517.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,136,622.20	2,311,812.58	-624.98%
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）	-12.62%	2.85%	-
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）	-12.87%	2.31%	-
基本每股收益	-0.17	0.04	-525%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,039,100.71	136,259,252.08	-14.11%
负债总计	30,452,557.14	33,506,835.63	-9.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,709,911.04	102,851,891.88	-15.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.46	-15.69%
资产负债率%（母公司）	25.08%	23.36%	-
资产负债率%（合并）	26.02%	24.59%	-
流动比率	2.11	2.48	-
利息保障倍数	-12,753.00	942.49	-
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	-15,915,838.75	5,284,570.04	-401.18%
应收账款周转率	11.33	11.29	-
存货周转率	5.46	9.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.11%	-0.35%	-
营业收入增长率%	-10.66%	-0.20%	-
净利润增长率%	-572.66%	-5.54%	-

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	28,423,565.40	24.29%	44,671,426.66	32.78%	-36.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,430,696.50	9.77%	12,769,963.36	9.37%	-10.49%
存货	20,598,776.03	17.60%	16,955,779.63	12.44%	21.49%
固定资产	50,184,445.30	42.88%	52,258,144.72	38.35%	-3.97%
交易性金融资产	-	-	4,002,706.85	2.94%	-100%
其他流动资产	1,073,929.15	0.92%	1,279,210.93	0.94%	-16.05%
合同负债	12,377,769.60	10.58%	14,594,278.63	10.71%	-15.19%
应付职工薪酬	13,008,929.76	11.12%	14,898,840.90	10.93%	-12.68%
资产总额	117,039,100.71	-	136,259,252.08	-	-14.11%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期内货币资金较上年同期减少 1,624.79 万元，同比减少 36.37%，主要原因为报告期内提供劳务收到的现金较上年减少；

2、应收账款：报告期内应收账款较上年同期减少 133.93 万元，同比减少 10.49%，主要原因持续加大对项目款催收力度；

3、存货：报告期内存货较上年同期增加 364.30 万元，同比增加 21.49%，主要报告期内部分项目尚未完成验收，对应已发生成本仍在合同履约成本核算，未结转营业成本所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	141,687,041.43	-	158,597,367.26	-	-10.66%
营业成本	91,093,591.40	64.29%	99,510,956.56	62.74%	-8.46%
毛利率%	35.71%	-	37.26%	-	-
销售费用	16,145,332.97	11.40%	19,143,554.20	12.07%	-15.66%
管理费用	20,768,531.01	14.66%	19,922,766.64	12.56%	4.25%

研发费用	15,354,001.25	10.84%	15,013,919.19	9.47%	2.27%
财务费用	-79,206.82	-0.06%	-112,065.62	-0.07%	29.32%
信用减值损失	118,446.28	0.08%	-337,611.21	-0.21%	135.08%
资产减值损失	-11,189,735.47	-7.90%	-1,804,597.31	-1.14%	520.07%
其他收益	122,155.77	0.09%	469,530.37	0.30%	-73.98%
投资收益	146,368.95	0.10%	203,006.49	0.13%	-27.90%
资产处置收益			6,290.33	0.004%	-100.00%
营业利润	-13,700,010.91	-9.67%	2,307,344.45	1.45%	-693.76%
营业外收入	43,923.58	0.03%	52,070.10	0.03%	-15.65%
营业外支出	12,625.25	0.01%	28,420.91	0.02%	-55.58%
净利润	-11,932,812.88	-8.42%	2,524,597.49	1.59%	-572.66%

项目重大变动原因

1、报告期内销售费用较上年同期减少 299.82 万元，同比减少 15.66%，主要系报告期内为适配客户升级变化，公司优化销售组织架构，强化人员培育、提升专业服务能力，精简低效人员 10 人，以适配业务转型发展，薪酬支出相应减少；

2、报告期内信用减值损失较上年同期减少 45.61 万元，同比下降 135.08%，主要系报告期内应收账款较上期减少，计提的坏账准备减少所致；

3、报告期内其他收益较上年同期减少 34.74 万元，同比减少 73.98%，主要系报告期内政府补助较上年减少；

4、报告期内资产减值损失较上年同期增加 938.51 万元，主要系报告期内合同履行成本减值损失。

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	141,687,041.43	158,597,367.26	-10.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	91,093,591.40	99,510,956.56	-8.46%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据服务	96,129,128.04	57,913,295.94	39.75%	-4.18%	-4.56%	0.23%
非数据服务	45,557,913.37	33,180,295.47	27.17%	-21.83%	-14.57%	-6.19%

合计	141,687,041.43	91,093,591.40	35.71%	-10.66%	-8.46%	-1.55%
----	----------------	---------------	--------	---------	--------	--------

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北	4,723,174.58	2,503,439.89	47.00%	18.41%	47.73%	-10.52%
华北	45,929,319.41	27,087,200.73	41.02%	-8.81%	-7.86%	-0.61%
华东	33,326,541.12	22,023,064.91	33.92%	-27.77%	-29.37%	1.50%
华南	29,104,544.31	19,487,702.24	33.04%	-15.06%	-13.85%	-0.93%
华中	9,221,657.66	6,502,194.63	29.49%	-6.54%	6.30%	-8.52%
西北	12,329,241.85	7,754,201.90	37.11%	2.45%	8.43%	-3.46%
西南	7,052,562.50	5,735,787.09	18.67%	263.77%	325.90%	-11.86%
总计	141,687,041.43	91,093,591.40	35.71%	-10.66%	-8.46%	-1.55%

收入构成变动的的原因

报告期内，营业收入较上年减少 1,691.03 万元，同比减少 10.66%，本期确认数据服务合同收入 9,612.91 万元，较上年同期减少 419.14 万元，同比减少 4.18%，主要是 2025 年到期合同数量较多，续约推进难度较大所致；本期确认非数据服务合同收入 4,555.79 万元，较上年减少 1,271.89 万元，同比减少 21.83%，主要因报告期内满足验收条件的大项目数量大幅减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	8,169,811.32	5.77%	否
2	客户 2	2,905,924.52	2.05%	否
3	客户 3	2,685,235.85	1.90%	否
4	客户 4	2,603,773.56	1.84%	否
5	客户 5	2,264,151.00	1.60%	否
合计		18,628,896.25	13.16%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	726,936.36	43.96%	否
2	供应商 2	334,301.39	20.21%	否
3	供应商 3	330,188.68	19.97%	否

4	供应商 4	262,264.15	15.86%	否
5				
合计		1,653,690.58	100.00%	-

(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	-15,915,838.75	5,284,570.04	-401.18%
投资活动产生的现金流量净额	3,926,037.49	-4,255,784.34	192.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,258,060.00	-3,503,902.75	-21.52%

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,122.54 万元，主要原因是本年度提供劳务收到的现金减少 2,085.77 万元；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 818.18 万元，主要是报告期内公司因本期收回上期 400 万理财投资，而上期为净流出，形成 800 万元投资活动现金流量差额；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 75.42 万元，主要是报告期内发放现金股利较上年增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州天维融科信息技术有限公司	控股子公司	银行组织发展与人力资源管理咨询	3,000,000.00	3,563,252.76	3,012,018.06	4,878,894.38	500,653.19
广州天维邮科信息	控股子公司	邮政客户的绩效管理	2,000,000.00	1,804,196.61	1,666,713.70	1,093,942.45	15,128.32

技术 有限 公司		理系 统业 务					
广州 慧绩 通科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	非金 融企 业绩 效管 理咨 询与 培训 服务	1,000,000.00	389,988.82	-78,681.48	451,320.76	-246,484.59
广州 天维 极科 信息 技术 有限 公司	控 股 子 公 司	软件 开发 及销 售	5,000,000.00	2,167,376.43	1,586,420.45	1,592,920.35	-413,579.55

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州天维极科信息技术有限公司	新设立	对于母公司而言，极科的成立将极大助力公司在绩效考核这一细分领域的发展，是公司在横向战略上迈出的重要一步。

(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	15,354,001.25	15,013,919.19
研发支出占营业收入的比例%	10.84%	9.47%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	70	93
研发人员合计	71	95
研发人员占员工总量的比例%	10.41%	14.96%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	14
公司拥有的发明专利数量	14	10

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述 2025 年 1 月-12 月天维信息营业收入 14,168.70 万元，主要为银行绩效管理服务收入。由于营业收入是天维信息的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将天维信息收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对本年记录的服务收入交易选取样本，核对销售合同、发票、收款凭证、测算服务期间收入、检查验收报告、结算单、成果确认等支持性文件，评价相关

<p>关于收入请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（二十五）。</p>	<p>收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）以抽样方式对审计截止日前后重要的营业收入会计记录进行检查，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；</p> <p>（5）向主要客户的交易额和余额实施函证程序，对未回函的函证执行了查看期后回款等替代程序。</p>
------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

七、 企业社会责任

适用 不适用

企业的任务是发展和盈利，并担负着增加税收和国家发展的使命。我们承担起发展的责任，搞好经济发展，以发展为中心、以发展为前提，不断扩大企业规模，规范管理，依法纳税，为国家发展做出大贡献。

我们秉承可持续发展的理念，以公司的和谐发展不断促进社会责任的履行，依托公司的专业技术、人才和资源优势，推动行业的发展与创新。在公司受全球经济影响的情况下，主动为员工着想，不裁员不降薪，积极为解决就业问题做出贡献。

人力资源是社会的宝贵财富，也是企业发展的支撑力量。保障企业职工的健康和确保职工的工作与收入待遇，这不仅关系到企业的持续健康发展，而且也关系到社会的发展与稳定。为了应对国际上对企业社会责任标准的要求，也为了使中央关于“以人为本”和构建和谐社会的目标落到实处，我们的企业必须承担起保护职工身体健康和确保护工职待遇的责任。作为企业要坚决作好遵纪守法，爱护企业的员工，定期安排员工体检，搞好劳动保护，不断提高员工工资水平。

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

一、行业趋势

2025 年以来，银行业竞争进一步加剧，各家银行强化服务实体经济，推进业务结构、收入结构优化，总体呈现规模温和扩张、息差收窄持续下行、负债成本压力加大，风险整体可控的背景下承压分化，盈利持续承压、严监管态势持续等特点。在此大背景下，各家银行不约而同摒弃了以规模驱动增长的道路，

选择了规模、效益、质量动态均衡的内涵式、差异化发展之路，立足商业银行服务实体经济、防控金融风险、深化改革转型的长期使命，构建“战略长期主义 + 执行敏捷化”的双轮驱动模式，将降本增效由短期战术上升为长期战略，通过深入推进战略、业务经营、组织、风险管理、财务、人力、考核、科技等方面的精细化管理，平衡长期稳健发展与短期市场响应能力，实现风险、效益与规模的动态均衡，锻造了极强的发展韧性，整体表现出“稳中有变，变中有进”的态势。

净息差持续收窄，行业高竞争态势下，差异化内涵式发展是商业银行的必选路径，基于此路径，商业银行需秉持“长期主义”价值理念，在保持战略定力的同时，统筹稳定与发展，持续向实、向内、向深、向新要效益。绩效管理的实施需将其作为战略实施的强有力工具，以长期价值创造为核心锚点，将精细、精准、精益理念持续贯穿、渗透，通过理念、范式、内容、导向、流程、运营、能力等持续升级，持续强化内部协同和一体化，降低协同损耗，提高资源配置效率，助力提质增效，支撑银行发展韧性的打造，使组织绩效持续保持优异水平，天维研究院基于 2025-2026 年银行绩效管理发展的洞察提炼出以下八大趋势：



图 1 商业银行 2026 年绩效管理八大趋势

1、新理念：锚定复利思维，精益绩效将成核心增长引擎

降本增效下复利思维重塑价值逻辑。银行业在当前“三低一高”环境下，推进降本增效、促进内涵式高质量发展成为必然路径，要求银行坚持差异化聚焦的战略、长期主义理念，坚持做对的事情，且对的事情重复做，形成银行的“肌肉记忆”。基于此，通过复利思维落实银行的长期主义深耕，其核心逻辑在于，以客户关系为例，复利思维下，改变以往“单次交易利润最大化”的“简单利息”的线性思维，将客户关系视为一个可长期积累、自我增强的价值资产，通过持续的专业服务与信任构建，使客户价值

与银行收入实现指数型增长，而非线性累加。

复利思维催生“精益绩效理念”，其核心在于将绩效管理从一个聚焦短期成果的静态评价工具，转变为一个驱动长期价值增长的动态管理系统。一是目标的长期化，精益绩效理念下考核引导长期价值创造，而非短期冲刺，将考核指标与长期价值创造锚定；二是核算的精细化，使用 FTP、成本分摊、经济资本等工具，看清业务和客户真实的经济利润，实现长期价值的精准衡量；三是管理的过程化，精益绩效要求不只关注最终的结果指标，更关注驱动结果的关键行为和流程质量；四是考核的客户中心化，精益绩效理念要求所有内部绩效的衡量，最终都要指向是否提升了客户的长期满意度、忠诚度与总价值，即以客户生命周期价值为考核的最终导向；五是资源分配的动态化，精益绩效体系要求建立绩效结果与资源分配的强关联和动态调整机制，能够持续创造长期价值、经得起精细核算检验的单元和个人，将获得更多的资源倾斜和支持。

构建精益绩效管理模式，打造银行未来核心增长引擎。该模式以追求复利式增长为终极目标，通过精益管理的方法论构建高效的价值创造系统，并通过银行绩效管理标准体系的建设实施确保落地，最终在长期主义与持续迭代的保障下，使整个管理模式成为一个动态进化的体系，从而推动银行实现可持续的高质量发展。

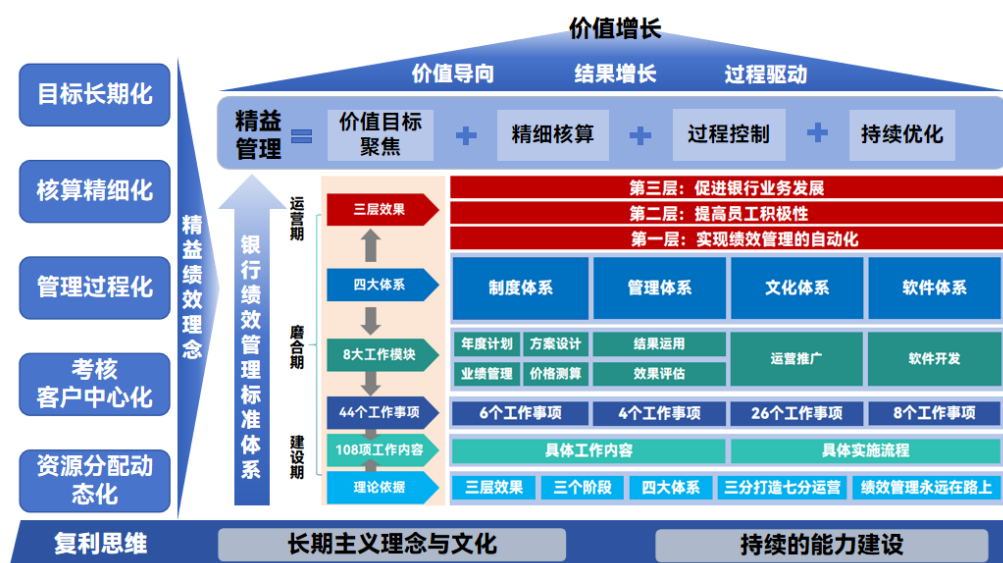


图 2 以银行绩效管理标准体系为核心的精益绩效管理模式

2、新范式：四大体系多层建，打造“1+N”效果生产线

多层次架构商业银行由于“层级多、跨度广、差异大”的组织特性，会带来战略传导不准、不快、不到等问题，进而带来绩效管理导向作用、激励作用大打折扣。叠加当前低息差、高竞争、低增长、高不确定性的行业环境“新常态”，多层次架构银行亟须通过对绩效管理体系的重构，疏通战略传导的路

径，将绩效管理体系真正地打造成为战略落地的工具，引导全员目标一致、方向一致，有效保障战略落地，同时通过精细化绩效管理体系的全面实施，全面激发员工活力，为组织的发展提供源源不断的动力，助推全行精细化管理水平上台阶，夯实内涵式发展的组织韧性。

3、新内容：挖掘多元存量，精细化绩效管理面向质价提升

当前中国银行业已全面迈入存量竞争时代，市场竞争从增量客户争夺转向存量价值深耕，净息差持续收窄倒逼银行从“规模导向”转向“价值导向”，银行需要在战略重心、策略、资源能力以及绩效管理方面进行调整优化。

表 1 银行业存量竞争与增量竞争逻辑的比较

比较维度	增量竞争逻辑（外延式扩张）	存量竞争逻辑（内涵式发展）	核心转变
核心理念	以规模扩张为中心，追求市场份额与资产负债表的扩大。	以价值创造为中心，追求资本回报率与资源使用效率的提升。	从“做大”到“做优”
市场假设	市场处于快速发展或蓝海阶段，总体“蛋糕”持续变大。	市场进入饱和或红海阶段，总体增长放缓，转为存量竞争。	从“增长红利”到“零和博弈”
战略重心	外部获取：开辟新区域、获取新客户、推广标准化产品。	内部深耕：经营现有客户终身价值、优化现有资产组合、挖掘数据潜能。	从“跑马圈地”到“精耕细作”
关键驱动	政策红利、人口红利、经济增长红利、利差保护。	管理红利、技术红利、协同红利、数据红利。	从“要素驱动”到“创新与效率驱动”
主要策略	同质化竞争、价格战、网点快速铺设、资本消耗型业务扩张。	客户分层与精准服务、业务结构调整（发展中间业务）、生态场景共建、数字化精益运营。	从“同质化”到“差异化”
客户关系	交易型关系，以单次业务为核心，客户黏性较弱。	信任型/伙伴型关系，提供综合解决方案，追求客户终身价值与生态绑定。	从“流量”到“留量”
资源投入焦点	侧重于资本、人力、网点等有形资源的追加投入。	侧重于数据、技术、人才能力、组织流程等无形资源的优化与赋能。	从“重资产”到“重能力”
绩效评估	重结果性、规模类指标（如存	重过程性、效率类指标（如RAROC、	从“考核结果”到

	贷款总额、市场份额)。	客户满意度、员工效能、数据资产价值)。	“驱动优化”
--	-------------	---------------------	--------

存量逻辑下，精细化绩效管理需构建一个“价值驱动、动态优化”的完整体系。其核心任务是通过系统的绩效管理机制建设与优化，充分激励和挖掘银行各类存量资源以发挥最大优势，使这些资源的潜能获得释放，并彻底从“量的积累”转向“质的跃升”与“价值的深度挖掘”。首先，考核目标必须彻底从单一的财务结果导向，转向从结果到过程对“价值驱动因子”的精准牵引。其次，考核对象的界定需依据价值创造链条中的实际角色，构建“责任共担”的网络。最后，在考核指标上，要围绕价值挖潜链条的过程与价值实现的结果进行设计。

4、新导向：以效能为导向，体系推进深化向管理要效益

提质增效下绩效管理要“考得准”，才能评价准、激励准、目标实现准。换言之就是强调“做正确的事”与“正确地做事”的统一。考核实践就要以效能为导向，从目标设定、考核评价到结果应用、绩效反馈及分析改进全流程、体系性推进，提升目标达成度、资源利用率与结果价值，强化引导各层级管理者的经营效益意识，深化向管理要效益。

绩效管理向总部效能提升集中，目标是压缩管理内耗、提升组织输出密度。以绩效管理为抓手，重构总部目标管理和执行机制，具体表现为三点：一是目标高度聚焦，工作管理明确区分重点工作与常规工作，绩效权重向重点事项集中，避免管理资源被日常事务稀释；二是强化过程管理，通过 OKR、重点任务看板等方式，对关键工作进行周期跟踪和复盘，减少“事后评价、事前失控”；三是考核真正落到人头和事项，对跨部门任务明确牵头责任，促使协同效率提升。

绩效管理向人效提升深化，核心是把“人”作为最重要的成本变量来管理。在人力成本刚性约束下，人效成为决定经营弹性的关键变量。绩效管理要从只关注总体规模的量转向以人效为核心的投入产出管理，关注“人才”资源的利用率。一方面，考核指标明晰，实现人均、元均、时均多维度考核，将绩效结果与人力投入直接挂钩，使“多产出、少消耗”成为显性约束；另一方面，推行以业绩贡献为依据的绩效薪酬分配理念并强化落地，提升薪酬效能，多贡献多得，少贡献少得，不贡献不得。再次，深挖考核数据价值，将考核数据应用于人力资源的岗位画像、人才盘点、岗位胜任力模型构建、机构/团队的“四定”等，形成基于“人效”管理的良性循环体系。

5、精评估：效果评估常态化，穿透融合实施促精准改进

效果评估是精细化管理闭环迭代的核心环节。绩效管理是“指挥棒”“发动机”，要什么考核什么，考核什么就有什么，达成效果目标怎么样？绩效管理目的在于促进各层级业绩的持续提升，促进结果怎么样？需不需要改进？朝哪个方向改进等？效果评估检验绩效管理指挥棒作用的发挥并推进持续改进，

也为经营管理分析改进提供一个综合切入点。战略导向的绩效管理实施，需要基于战略导向的中长期规划持续迭代，效果评估是促进迭代的“连接器”。效果评估全面的评估以绩效管理规划及运营实施为手段，效果为目标的绩效管理全流程、全维度的内容，它既是对过往执行结果的最终确认，也为下一阶段的精准施策描绘蓝图，它是精细化绩效管理闭环迭代的核心环节。

6、强智能：从辅助工具到 AI 教练，引领绩效管理范式变革

随着技术条件和管理条件的成熟，银行绩效管理的智能化工具正经历一场深刻进化：从以展示、统计为核心的“辅助工具”，升级为具备洞察、预测与指导能力的“AI 教练”，这一转变将重塑全行各层级的管理模式与决策范式。

能力深化：从解释过去到模拟未来。一是预测与规范性分析。AI 将用于战略层面的沙盘推演。例如，模拟不同资源（费用、人力）投入策略对全年利润、市场份额、资本充足率的综合影响，辅助管理者进行更科学的决策。二是生成式 AI 驱动自动洞察与干预。系统基于实时数据流和预设规则，自动触发管理动作。如识别到某客户经理对某类复杂理财产品营销成功率持续偏低，自动从知识库中匹配并推送定制化的话术范例、产品要点与相关培训微课。

场景拓展：从管理报表到业务闭环。一是智能化能力将向绩效管理的前后端业务价值链延伸。向前，赋能产品部门，使其能基于历史绩效数据模拟新产品的定价策略、销售激励方案与潜在产能；向后，赋能培训部门，基于对员工绩效的归因分析与技能关联模型，为员工设计个性化成长路径图与学习计划。二是“AI 教练”能力嵌入生产流程。将智能分析、实时话术提示、合规风险预警、客户意向判断等能力封装为轻量的、场景化的 AI 服务，无缝嵌入客户经理日常使用的 CRM 系统、移动展业平台甚至与客户的微信沟通过程中，提供实时、情景化的业务辅助，实现“AI in the Flow”（智能在流程中）。

交互进化：从复杂查询到自然协同。一是对话式分析成为主流交互。管理者可通过自然语言进行多轮、复杂的业务问答。系统背后的智能体能理解复合意图，自动调用相关的预测模型、风险指标和历史数据进行关联分析，并生成结构化的分析报告与可视化图表。二是情景感知式智能推送。系统根据用户的角色、当前任务上下文、历史行为偏好以及实时数据的异常模式，主动、精准地推送关键洞察。例如，每周一自动为支行长推送其管辖团队上周的绩效简报、本周到期的重点客户维护提醒，以及业绩波动较大需要重点关注员工的辅导建议。

7、新运营：数据驱动精运营，赋能经营与管理双向提升

绩效数据驱动的绩效管理运营，需要商业银行依托一体化绩效数字平台，将绩效管理从周期性、静态化的考核评估，转变为嵌入日常经营、基于实时数据流、聚焦过程干预与价值创造的持续性运营活动。其本质特征在于，绩效管理从周期管理转向连续运营、从人力驱动转向技术驱动、从奖惩依据转向赋能

工具。绩效数据驱动业务经营优化。通过绩效数据系统对业务经营管理的实时考核监测，在整个过程中，产生的相关绩效数据能够支撑经营管理者对相关业务、客户、产品等进行多维度的下钻分析。绩效数据驱动管理提升。比如内部运营与资源配置方面，中后台部门的服务效率、项目推进进度、成本消耗明细等过程数据被全面纳入绩效视野，通过内部计价、满意度评价、流程时效分析等方式，将支持部门的贡献透明化、价值化；比如员工管理层面，绩效数据将从单一的业绩考核，转变为赋能员工成长与团队优化的仪表盘，通过整合客户经理的多维过程数据，系统能够绘制出个体与团队的“能力--产出”画像。绩效数据驱动绩效管理体系完善，绩效数据在驱动经营管理提升的同时，通过构建一个“评估--反馈--验证--优化”的增强回路，实现了对绩效管理体系自身的持续优化与进化。

8、新能力：从协同型平台到生态型平台，领先银行构建新能力

商业银行绩效管理包括粗放式考核、精细化考核、全面绩效管理、战略绩效管理、高绩效工作平台五个阶段，绩效管理阶段水平越高，其作用发挥越显著、全面，对战略目标的实现、组织绩效的改进作用由支撑转化为赋能，由协同转化为融合、渗透，由激活员工到激活整个组织，由价值创造、价值评价到价值管理。领先银行领先进行绩效管理高阶实践，构建起支撑战略目标实现、组织绩效持续改进的新能力。

高绩效工作平台从协同到生态持续推进。高绩效工作平台是银行绩效管理最高级阶段，其核心是以战略为导向，以考核激励到个人、实现责权利和能力的全面协同支撑为手段，以实现个人、组织绩效的持续改进和提升为目标的价值创造模式。按照各层级对象高绩效价值创造体系之间的协同性程度，进一步将高绩效工作平台细分为工具型平台、协同型平台、生态型平台、自治型生态四个阶段，阶段越高，协同性程度越高。在以客户为中心的经营理念下，银行经营管理呈现出协同化、一体化特征。表现在强调战略导向下的经营管理体系性、协同性，如战略--业务--预算--考核的闭环实施；以稳定的价值创造为目标，以价值共创为理念，打造“内外融通”的客户服务生态，如产业链金融、场景金融、公司小微零售业务一体化等。

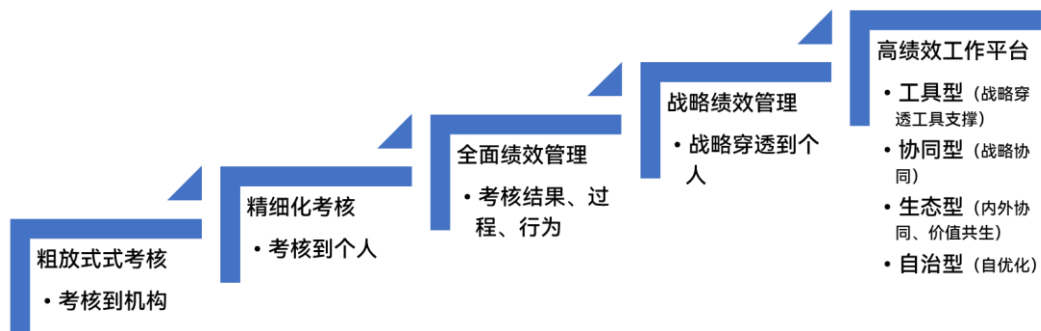


图 3 商业银行绩效管理的五个阶段

生态型平台强化“一体化”赋能。生态型平台绩效管理实施，是突破传统绩效管理“单一主体考核、静态指标设定、短期结果导向”的线性模式，构建以组织战略为核心，覆盖多主体、多维度、全流程，强调联动协同、动态适配、价值共生的绩效管理系统，将绩效管理从“管控工具”升级为“生态驱动引擎”，实现组织内外部利益相关方的价值共赢。其具有系统性、动态性、开放性、共生性、数字化的特征。其通过重构考核逻辑、绑定多方价值、动态适配战略，直接锚定内涵式发展的关键目标，推动银行从“规模导向”转向“价值导向”。

表 2 传统绩效管理与生态化绩效管理对比

对比维度	传统绩效管理	生态化绩效管理
核心目标	管控员工行为、实现短期业绩目标	驱动战略落地、实现多方价值共生，助力可持续发展
考核主体	上级对下级（单向）	内外部多主体（上级、跨部门、客户、合作伙伴），强调协同与联动
指标关系	目标任务的加成性 Σ 机构目标 \geq 银行整体目标 Σ 员工目标 \geq 团队目标	目标任务实现的逻辑性、关系性，功能加成性如零售存款目标 = Σ 各存款产品类型目标 零售存款目标是客群、产品、定价、渠道、品牌、营销队伍、考核激励机制等体系性作用发挥结果
指标设计	以财务指标为主、静态设定结合职能、层级简单的任务目标分级	财务 + 非财务指标联动、动态调整结果、过程、行为、能力维度在职责基础上，按照 BSC、价值链、专业业务/职能机构进行指标分解
流程周期	年度 / 半年度/季度考核（静态）	实时跟踪、季度复盘、年度优化（动态闭环）针对不同的岗位、团队类型实施频率不同
价值导向	组织利益优先	组织、员工、客户、合作伙伴利益共赢
管理焦点	结果评价（事后）	过程赋能 + 结果评价（全过程）
考核结果应用	绩效工资、评优评先	个人：职级升降、个人发展；团队：等级升降，权限、荣誉等 客户：等级升降，权益激励等
行为模式	被动执行	有效参与、自主行动
关键支撑	组织保障、制度	跨职能协同组织、制度、协同文化、数字化系统

领先银行领先实践，循序渐进逐级进阶。从目前银行实践来看，协同型平台在少数一些银行已得到实践，表现在系统层面基于统一的总行数据底座、平台的建设构建信息、数据共享基础，并在组织、流

程、机制层面推进“战略—业务—预算—考核”的一体化实施。生态型平台目前在一些银行的局部范围内得到实现，局部的条线、岗位，如零售条线客户经理的智能化营销及考核平台，以营销为场景，将考核激励、营销赋能（智能助手）、人才画像等链接到一起，打造成为客户经理的个人高绩效平台，是领先银行领先实践构建的新能力。商业银行绩效管理的五个阶段逐级进阶，不可跨越跳级。对于尚处于前面四个阶段的银行，需基于自身现状，以下一阶段的核心价值为绩效管理持续优化建设的方向，逐级进阶。

随着银行内涵式发展道路的持续前行，经营管理体系化、精细化、协同化、数智化程度的不断加深，上述绩效管理趋势也将变成绩效管理自身的“新常态”，一直在路上常用常新，关键在于锚定目标，把握机遇，适时而动，根据银行经营管理变化对绩效管理进行适配性、引领性优化，方能支撑战略有效落地和目标的高效达成！

二、公司发展战略

2025年，天维信息明确定位为“管理咨询科技公司（MCT）”，继续以“打造管用的绩效管理体系，为银行转型创新提供动力”为使命，成为最值得信任的绩效管理合作伙伴。

具体重点工作任务体现在如下几方面：

1. 围绕以“效果”为中心，为客户打造管用的绩效管理体系；在绩效管理体系中，以“制度体系”为核心，“管理体系”、“文化体系”和“软件体系”为三大支撑体系，凸出体现天维信息在业务咨询方面的引领地位。

2. 应用层面：以“考核+”思路进行高绩效工作平台推广，深化智能体在咨询、项目管理的深层次应用，构建一站式高绩效平台的场景应用。通过打造“合力、动力、能力”三力模型应用场景，循序渐进，实现绩效管理自动化、提升员工积极性、促进银行业务发展等三层效果。

3. 技术层面：提高系统智能化水平，提高易用性、稳定性和安全性；在系统中引入国内先进的 AI 技术体系，保持产品的先进性。

持续以“分布式、云计算、大数据”为平台，积极探索前瞻技术。新一代的绩效管理平台采用“分布式、云计算、大数据”技术为基础技术平台，实现敏捷开发、持续交付、跑批性能优化，并探索人工智能等前瞻技术在系统中应用。

4. 数据层面：以数据驱动绩效数字化，挖掘数据价值。通过将绩效管理系统数据加以规划和治理，形成数据资产，构建数据中台，进行数据挖掘，再加以利用，打造综合性数据能力的数据中台。

同时，构建科学规范的知识管理机制：持续优化知识内容和工具，更好地服务于生产，赋能一线员工。

5. 运营层面：打造“数字天维”，以“生产优先”为原则，考虑优先在项目管理工作上落地，整合现有公司内部信息化系统，打通各系统间的壁垒，提高数字化管理应用水平（知识平台、AI 咨询、项管系统、CRM、项管系统、维密等）；重点打造天维的 ERP，推进项目管理数字化，提升项目管理效率。

综合上述，通过建立数字运营组织及保障机制，以数据、平台工具为支撑，围绕制度体系、文化体系、软件体系、运营体系建立运营方案，从而让运营触达到银行员工、厂商员工，实现三层效果。

6. 生态层面，构建多层次的高绩效生态圈。通过以移动互联网、云计算、大数据、人工智能、区块链等新技术为手段，以“赋能员工、激活组织，生态连接，智慧协同”为目标，以“开发商-银行-银行行员-第三方合作伙伴”形成多层次高绩效生态圈。

天维信息致力于运用最先进的技术不断提升金融行业的运营效率。未来，天维信息与客户的合作将更深入与更多维，以科技力量打造现代化的高绩效工作平台，为金融机构打造包容开放、生机勃勃、健康良性的互联网金融生态，贡献自己的力量。

三、经营计划及目标

公司经过二十四年的发展，明确公司发展的长期思维，奠定公司发展的基石和公司经营管理的准则。天维公司在长期战略思维的指引下，清晰明确的规划了公司的中长期发展战计划及目标：



(1) 第一阶段（2001 年-2014 年）

聚焦于数据服务方法论的原始构建与技术验证，通过“软件工具-三位一体-数据服务”的迭代路径，完成从传统考核软件向系统性绩效管理解决方案的蜕变。此阶段攻克了数据孤岛整合、多维度指标量化等核心难题，建立起具有天维特色的绩效管理服务模式，为后续规模化推广奠定基础。

(2) 第二阶段（2014 年-2023 年）

完成数据服务方法论的体系化建构与标准化输出。针对农村中小银行法人治理特点，开发出适配省联社管控模式、县域法人机构经营特征的模块化解决方案，实现管理半径从单机构向全省农商系统的突破。通过建立知识平台，沉淀出覆盖常见绩效管理疑难点和承接银行业发展实时热点的知识体系。

(3) 第三阶段（2024 年-2028 年）

推动数据服务方法论的升级，尤其侧重面向省级金融机构及城商行的实战应用，切入中等银行数字化转型赛道，实现绩效考核系统与核心业务系统的深度耦合。协助客户构建起支持总分支多级联动、多法人单位协同的绩效管理平台，助力客户在省域范围内建立统一的考核标准与资源调配机制。

(4) 第四阶段（2029 年-长期）股份行、国有行

随着数据服务方法论在银行绩效管理领域的持续深耕与迭代优化，其已从成熟阶段迈向权威高度，能够兼容、适应和引领所有银行绩效管理体系建设。在服务群体上，中大型银行将逐渐成为主要服务对象，这一群体广泛涵盖了股份制商业银行与国有大型商业银行，助力构建一个覆盖全类型金融机构的绩效管理生态联盟，推动国内银行业绩效管理标准逐步走向国际舞台。

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
公司治理及股权分散风险	<p>股份公司成立前，公司治理机制及内部控制不完善；股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系；2020 年 5 月，由基础层调为创新层后，公司进一步建立健全公司规章制度，提升公司管理层的规范治理及内部控制意识。随着公司经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。</p> <p>公司现有股权较为分散，公司控股股东、实际控制人丁家奎直接持有公司股权比例为 26.03%，通过广州和深圳小树苗间接控制公司股权比例为 6.66%，合计控制公司 32.69%股权。若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权发生变更、或更加趋于分散，可能会进一步削弱实际控制人对公司的控制力，给公司生产经营和未来发展带来潜在风险。</p> <p>应对措施：加强公司内部治理及制度建设，进一步提高公司的董事、监事、高级管理人员规范治理和内部控制的意识，并在</p>

	<p>公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。若发生实际控制人持股份额被稀释，降低公司股东大会对重大事项决策效率的情况，实际控制人将与其他股东签署一致行动协议，来提高公司的决策效率。</p>
<p>技术革新风险</p>	<p>公司主营业务从属于软件和信息技术服务行业，该行业技术具有更新周期较短、升级频繁、继承性强等特点。因此企业若想持续经营，要求其能够准确把握技术的发展趋势，加大研发投入，保持较高的技术水平和较快的研发速度。若公司对行业技术发展趋势的把握出现偏误，或者技术水平及研发速度未能跟上行业水平，将会阻碍公司发展。</p> <p>应对措施：公司将加大对前沿技术的研发和投入，提高科技研发能力，使公司的研发水平始终保持行业领先地位。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>公司主要从事银行绩效考核解决方案服务，属于银行业 IT 行业，目前从事该行业的企业日益增多，市场竞争激烈。经过多年经营，公司已在该领域取得多项软件著作权，建立了成熟的服务体系和商业模式，拥有较为广泛的客户群体和稳定的市场地位。但随着国家政策的大力支持和银行业对 IT 需求的大幅提升，未来将会有更多企业参与银行业 IT 行业，导致市场竞争加剧。如果公司业务不能保持良好增长态势，公司服务不能持续满足客户需求，则会对公司经营造成负面影响。公司需不断加大研发投入，大力引进高端人才，深化数据服务模式，以增强核心竞争力。</p> <p>应对措施：公司将在提升理论研究、技术研发实力，增强核心竞争力的同时，深化升级数据服务模式为“高绩效工作平台”模式，进一步提升公司在精细化管理领域的行业地位。</p>
<p>应收账款可回收性的风险</p>	<p>2025 年 12 月 31 日,公司应收账款账面净额为 1,143.07 万元,较上年年末减少 133.93 万元,可见应收账款金额仍较大,若公司的应收款项长时间不能收回或发生大额坏账,将影响公司的营运资金,对公司的生产经营活动和经营业绩产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司将严格合同评审、加强客户信用管理、完善定期对账、催收制度，指定专门人员定期了解客户的付款进度及其经营动态，动态监测应收账款的变化，对应收账款风险保持全程有效的管理，尽可能保证款项及时收回，以降低公司应收账款发生呆坏账的风险。</p>
政策风险	<p>公司所处的软件和信息技术服务行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规，从税收减免、投资优惠、支持研究开发、加强人才培养到知识产权保护等方面，对公司所处行业给予大力扶持。公司的持续快速发展与国家宏观经济环境、产业政策、行业竞争格局变化等因素密切相关，不能排除有关扶持政策的变化给公司经营带来的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展绩效管理业务,通过提升研发水平和市场洞察力规避政策风险带来的不稳定性；同时,把握国家经济发展方向和国家政策方向,减少政策风险给企业带来的影响。</p>
人才流失风险	<p>公司从事的银行绩效考核解决方案业务，属于资金密集型和知识密集型行业，高端咨询和项管人员、核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。若公司的人力资源政策对现有高端咨询和项管人员、核心技术人员的吸引力下降，将可能导致核心人才的流失，削弱企业竞争力，对公司经营具有不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大对高端人才的投入，加强企业文化建设,不断健全人才培养机制、晋升激励机制、绩效考核机制和股权激励机制,持续扩大对高端人才的吸引力。</p>
净利润下降风险	<p>受到全球经济影响，世界经济复苏步履维艰，仍未恢复至稳定水平；本期营业收入较上期减少 1,691.03 万元，净利润减少 1,445.74 万元，随着行业形势发展，若企业自身应对不当，可能存在经营业绩下滑导致利润下降甚至为负的风险。公司继续加强项目管理与新市场开发，努力提升项目质量，优化成本费用，以</p>

	<p>提高公司盈利水平。</p> <p>应对措施：销售工作和项目日常工作正常开展，公司经营将恢复正常经营态势；当前市场逐步回暖，公司通过销售团队积极拓展市场，积极拓展高端客户群体，主要是省级农信机构和城商行群体，提升销售业绩；推行项目强制标准提升项目质量，保证项目正常运行；同时通过编制管理严格控制人数增长及各项成本支出，公司内部积极提升数字化和智能化水平，通过 AI 工具应用，逐步替代简单重复的人工投入，有效降本增效。以上举措可有效降低和规避净利润下降风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	住房公积金被追缴的风险	正在履行中
其他股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺（请自行填写）	住房公积金被追缴的风险	正在履行中
实际控制人	2016年3月28日	2999年12月	挂牌	其他承诺	潜在股权纠纷	正在履行中

或控股股东		31日		(请自行填写)	的风险	
其他股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	潜在股权纠纷的风险	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免股权转让的瑕疵	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	出具《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年3月28日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免同业竞争承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

所有承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形。

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	26,658,220	37.79%	0	26,658,220	37.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,857,550	5.47%	0	3,857,550	5.47%	
	董事、监事、高管	9,874,634	14.00%	0	9,874,634	14.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,892,780	62.21%	0	43,892,780	62.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,690,251	20.82%	0	14,690,251	20.82%	
	董事、监事、高管	33,450,710	47.41%	0	3,345,071	47.41%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		70,551,000	-	0	70,551,000	-	
普通股股东人数						68	

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	丁家奎	18,367,801	0	18,367,801	26.0348%	14,510,251	3,857,550	0	0
2	深圳小树苗股权投资中心(有限合伙)	9,975,895	0	9,975,895	14.1400%	6,992,603	2,983,292	0	0
3	姚慧明	7,467,054	0	7,467,054	10.5839%	5,690,291	1,776,763	0	0
4	徐志信	7,350,659	0	7,350,659	10.4189%	5,690,293	1,660,366	0	0
5	王远光	6,908,353	0	6,908,353	9.7920%	5,181,265	1,727,088	0	0
6	张鸣先	6,448,999	0	6,448,999	9.1409%	0	6,448,999	0	0
7	广州小雨企业	4,904,196	0	4,904,196	6.9513%	3,269,467	1,634,729	0	0

	管理服务合伙企业(有限合伙)								
8	苏家怡	3,161,277	0	3,161,277	4.4808%	2,370,960	790,317	0	0
9	广州科技金融创新投资控股有限公司	2,822,040	0	2,822,040	4.0000%	0	2,822,040	0	0
10	谭健健	1,295,881	0	1,295,881	1.8368%	0	1,295,881	0	0
	合计	68,702,155	0	68,702,155	97.3794%	43,705,130	24,997,025	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

深圳小树苗股权投资中心(有限合伙)（以下简称“深圳小树苗”）为公司持股平台，公司股东丁家奎为深圳小树苗的普通合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司的控股股东为公司的第一大股东丁家奎，截至 2025 年 12 月 31 日，丁家奎直接持有公司股权比例为 26.03%，通过广州小雨和深圳小树苗间接控制公司股权比例为 6.66%，合计控制公司 32.69%股权。截至 2025 年 12 月 31 日，丁家奎先生通过广州小雨（其在广州小雨中占有的份额为 67.31%，广州小雨持有公司 6.95%的股份）间接持有公司 4.68%的股份；通过深圳小树苗（其在深圳小树苗中占有的份额为 14.00%，深圳小树苗持有公司 14.14%的股份）间接持有公司 1.98%的股份。丁家奎合计直接及间接持有公司 32.69%的股份总额。

丁家奎，男，1968 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1991 年 7 月毕业于中山大学考古学专业，取得学士学位；1994 年 7 月毕业于中山大学文化人类学专业，取得硕士学位；1994 年 7 月至 1995 年 10 月在广州市社会科学院社会问题研究所承担科研工作；1995 年 10 月至 1997 年 3 月在广州金固网络安全技术有限公司任综合管理部经理、总经理助理；1997 年 3 月至 2001 年 4 月在广州易达计算机系统有限公司先后任综合部经理、销售部经理、公司副总经理；2015 年 6 月起至今在广州小雨企业管理服务合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人；2015 年 7 月至 2021 年 5 月在

山西阳曲农村商业银行股份有限公司任独立董事；2016年11月起至今在广州天维融科信息技术有限公司任执行董事；2022年10月起至今在广州天维邮科信息技术有限公司任执行董事；2001年5月起至今就职于广州天维信息技术股份有限公司，现任公司董事长兼总经理。

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 5 月 19 日	0.6		
合计	0.6		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

(1) 高新技术企业证书

2024 年取得证书编号为 GR202444006327 的高新技术企业证书,有效期为 2024 年 11 月 28 日至 2027 年 11 月 27 日。

(2) IT 服务管理体系认证证书

2024 年取得 IT 服务管理体系认证证书,有效期为 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 18 日。

(3) 信息安全管理体认证证书

2024 年取得信息安全管理体认证证书,有效期为 2024 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 19 日。

(4) 质量管理体系认证证书

2024 年取得质量管理体系认证证书,有效期为 2024 年 4 月 18 日至 2027 年 4 月 17 日。

(5) 知识产权管理体系认证证书

2024 年取得知识产权管理体系认证证书,有效期为 2024 年 12 月 31 日至 2027 年 12 月 30 日。

(6) CMMI-5 证书

2024 年取得 CMMI-5 证书,有效期为 2024 年 9 月 27 日至 2027 年 9 月 27 日。

(7) DCMMI-3 级认证

2025 年取得 DCMMI-3 级认证,有效期为 2025 年 8 月 4 日至 2028 年 8 月 4 日。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司主要通过软件产品著作权申请以及技术发明专利申请来进行知识产权保护。在 2025 年公司获授权 4 件外观设计发明专利,著作权登记 10 件,总知识产权数达到 187 项(含子公司),核心竞争力不断增强。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施维持稳定，主要依托软件产品著作权申请与技术发明专利申请落实保护工作。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司的研发目前包含理论研究和产品研发，二者相互协作、促进，共同推动公司业务能力水平提升。

1、公司设立了天维研究院，通过前沿理论研究以满足公司业务拓展及质量提升需求。研究院除了定期发布年度著作与趋势报告、半年度期刊《知行》、双月刊《银行绩效考核专刊》等成果物外，对于前沿绩效考核理论、行业热点与公司战略业务等开展专题研究，为公司业务发展赋能。

2、产品研发以绩效管理平台为核心，以自有平台化的自主研发系列软件产品为基础，结合客户个性化需求以及前沿业务进行系统研发和应用设计推广。通过引进大数据、人工智能、云计算、区块链等先进技术，公司目前能够满足省联社、城商行、农商行、股份制银行等不同类型银行技术需求。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于云计算的绩效管理云平台二代研发	3,402,449.21	3,402,449.21
2	面向金融行业的绩效管理平台二代研发	2,879,473.00	2,879,473.00
3	基于绩效考核的项目管理系统二代研发	2,270,579.14	2,270,579.14
4	基于人工智能的咨询管理平台研发	2,017,605.91	2,017,605.91
5	基于人工智能的会务管理系统研发	1,747,903.42	1,747,903.42
合计		12,318,010.68	12,318,010.68

研发项目分析：

报告期内，公司作为国家高新技术企业，持续加大研发投入，注重技术的积累与创新，不断提升行业内的核心竞争力。公司基于自身的业务需求，致力于银行业相关项目的自主研发及合作研发，主要以广州研发中心、长沙研发中心及西安研发中心的研发人员为核心，2025年投入研发7个项目，其中研发支出排名前5的研发项目情况说明如下：

1、基于云计算的绩效管理云平台二代研发

近年来，全国多家省联社都在探索省联社模式下的绩效管理体系建设，希望通过绩效管理促进业务的健康持续发展，促进省联社充分发挥其管理职能，提升省联社服务各法人机构的能力。为了满足省联

社客户的绩效管理需求，绩效云平台产品将省联社绩效管理体系纳入功能范畴，增加法人机构考核、法人条线考核、法人高管考核及省联社职能部室考核。本年度主要实现几大功能模块：评测方案、3T 考核、目标管理、智能 AI 场景、一岗一表管理、工作看板等模块。

2、面向金融行业的绩效管理平台二代研发

随着人工智能技术的快速发展和应用普及，智能化已成为金融科技发展的重要趋势。为了提升产品的竞争力，满足未来银行智能化绩效管理的需求，我们计划在版本中引入“绩效魔方”智能化场景应用。通过人工智能技术，实现智能指标分析、智能推荐引擎和智能风险预警等功能，帮助银行更精准地评估绩效、优化员工发展路径，并实时监控绩效数据以防范经营风险。这些智能化功能的加入，将进一步提升产品的技术领先性和市场竞争力。本年度主要实现几大模块：权限管理、安全角色管理、参数管理、考核指标、方案配置、绩效魔方、调度中心等，以支持多套业绩关系维护、提升产品信创兼容性、优化调度工具的集群部署能力等。

3、基于绩效考核的项目管理系统二代研发

在“数字天维、激发新动能”的整体规划下，以项目管理流程为中心，面向一线、面向客户、面向总部，打造天维的“ERP 系统”，实现数据服务项目全过程管理。借助数字化优先实现项目管理全生命周期和标准体系各环节工具化建设，实现“系统能做的让系统做”和“3 降 3 提”，降低项目实施人员工作量及难度、降低生产成本、降低项目风险，提高生产效率、提高项目效果、提高客户粘性。另外，为同时服务 500 个 DS 项目做好技术准备，助力天维提质增效，将天维打造成真正的“一流公司”。本年度主要实现几大模块：工作台、规划管理、客户档案、项目信息、成果物管理、项目周报等模块。

4、基于人工智能的咨询管理平台研发

在当前的商业环境中，数字化已成为推动企业增长、提升竞争力和实现可持续发展的关键因素。随着技术的不断进步和客户需求的日益多样化，传统的咨询业务模式正面临前所未有的挑战。为了适应这一变化，我们的企业需要通过数字化转型，重新定义我们的服务方式和客户互动模式。通过数字化手段打造咨询标准工作体系的流程，使得咨询师将原来线下的咨询服务工作全部纳入线上的标准工作体系流程环节，从而实现咨询服务生命周期管理的标准化，也能有效地提高工作效率和服务质量。本年度主要实现几大模块：工作台首页、咨询项目、应用超市、系统管理等模块。

5、基于人工智能的会务管理系统研发

随着公司市场业务发展，会务需求不断增长。全国银行绩效管理论坛，已举办了十三届，其他各类会议和活动数量也不断增加，且在会议和活动组织过程中，各个相关方之间需要进行信息的共享和协作，传统的通信方式效率低下，极其容易导致信息丢失或者不完整。会议场次多，客户信息量庞大，组织会

议工作量大，俨然已成为会务管理的大难题。因此，线上化会务管理成为了公司的重要需求。为了能适应现代企业的快速发展和对专业化、高效化、便利化、线上化的要求，需要一套集组织、协调、调度、安排、服务于一体的会务系统，以实现便捷、有序、高效、经济、安全的会务组织管理。本年度主要实现几大模块：客户管理、座位管理、会议议程、会议签到、酒店预定、配置管理等模块。

四、 业务模式

1、 盈利模式

公司现有的盈利模式主要有数据服务模式和项目开发模式。数据服务模式是公司目前主要盈利模式。通过为客户提供主要为五年一期融合“技术、咨询、管理”的绩效管理数据服务，公司按月向客户收取一定费用。该模式增强了客户与公司的粘性，保障了公司稳健的现金流和收入水平。项目开发模式主要指个性化系统开发，客户按项目进度付费。

2、 销售模式

公司采用直营销售为主的方式向银行客户销售产品和服务。公司深耕绩效管理领域近二十三年，在该细分领域已形成了良好的品牌效应，通过公司专业销售团队与客户接洽、谈判，客户接受度及认可度较高。另外，公司每年定期举办高质量的全国银行绩效管理论坛、城市商业银行论坛、区域论坛，定期发表著作、刊物等，进一步提升了公司品牌知名度和影响力，吸引潜在客户前往交流。

3、 生产及服务模式

有别于其他信息技术服务公司，一方面，公司精耕银行绩效管理领域，为客户提供绩效管理咨询、绩效考核软件开发、绩效管理应用推广的“三位一体”综合服务；同时，在对自身商业模式进行改革的过程中，公司引入互联网思维，以客户为导向，在银行绩效管理领域首次提出“数据服务”模式，即立足于绩效管理咨询、绩效考核软件开发、绩效管理应用推广的全面解决方案，客户只需每月按照被考核对象数量支付数据使用费用即可。在持续创新的方面，公司成立天维研究院，专注于银行绩效考核管理领域，研究院本着“学习、探索、创新和实践”的宗旨，致力于为各商业银行提供具有前瞻性和实操性的绩效管理研究咨询服务，利用理论创新带动公司的技术创新，实现业务水平从“并行”向“引领”的升级。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司自成立以来长期专注于“银行绩效系统”商业生态圈的建设，主营业务、主要产品、主要经营

模式发展脉络如下所述。

第一阶段（2001 年至 2008 年）：公司以绩效考核软件开发为主。于 2001 年正式推出银行绩效考核系统（PAS）。

第二阶段（2008 年至 2013 年）：公司开展咨询-软件-应用推广三位一体项目。于 2008 年签约第一个信息化咨询合同客户，标志着天维由单纯的 IT 公司转变成“咨询+IT”公司。

第三阶段（2014 年至 2017 年）：公司以绩效管理数据服务为主，于 2014 年签订第一个数据服务合同客户，标志着全新绩效管理服务模式开启。

第四阶段（2017 年至 2023 年）：公司服务由单一绩效考核升级为全面绩效管理。

公司利用《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》和《产业结构调整指导目录（2019 年本）》部署创造的良好环境，以“高绩效工作平台”为核心战略，打造健全的银行绩效考核系统生态圈。

第五阶段（2024 年至现今）：天维提供给客户的是一套能够持续实现三层效果的生产线。

公司正式推出“银行绩效管理工作标准体系”（TC - PMS）。该体系作为银行绩效管理的最佳指南，为“效果生产线”的稳定运行提供了坚实保障，确保其能够持续优化、不断迭代，以适应银行绩效管理不断变化的需求。

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				
丁家奎	董事/董事长/总经理	男	1968年5月	2024年12月2日	2027年11月21日	18,367,801	0	18,367,801	26.0348%
姚慧明	董事/董事会秘书/副总经理	男	1970年9月	2024年12月2日	2027年11月21日	7,467,054	0	7,467,054	10.5839%
田蓉	董事/副总经理/财务负责人	女	1976年9月	2024年12月2日	2027年11月21日	0	0	0	0%
潘茂林	董事	男	1965年9月	2024年12月2日	2027年11月21日	0	0	0	0%
张建军	董事	男	1976年1月	2024年12月2日	2027年11月21日	70,200	0	70,200	0.0995%
徐志信	监事会主席	男	1971年7月	2024年12月2日	2027年11月21日	7,350,659	0	7,350,659	10.4189%
赵峥	监事	男	1984年2月	2024年12月2日	2027年11月21日	0	0	0	0%
魏烈龙	监事	男	1984年5月	2024年12月2日	2027年11月21日	0	0	0	0%
王远光	副总经理	男	1968年7月	2024年12月2日	2027年11月21日	6,908,353	0	6,908,353	9.7920%
苏家怡	副总经理	女	1972年7月	2024年12月2日	2027年11月21日	3,161,277	0	3,161,277	4.4808%

张慧宙	副总经理	男	1978年11月	2024年12月2日	2027年11月21日	0	0	0	0%
洪嵩	副总经理	男	1975年4月	2024年12月2日	2027年11月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	0	1	29
行政人员	34	5	8	31
销售人员	37	1	11	27
技术人员	575	94	127	542
财务人员	6	0	0	6
员工总计	682	100	147	635

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	39	44
本科	499	452
专科	143	138
专科以下	1	1
员工总计	682	635

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

公司实行的是能力薪酬制+多劳多得的绩效相结合的薪酬政策。全公司分六大专业条线，不同的专业条线设置不同的专业等级，并建立相应的专业能力认证办法，特别是加强对项管条线的准入和淘汰机制、咨询和技术两大条线的专业资质认证建设，对技术条线中高等级额外给与资质津贴，提升专业人员的使命感和待遇；绩效考核通过公司考核到机构，机构内部二次分配的方式进行，员工可以通过提升项目质量，提升客户满意度，保证项目的回款，提升管理和工作效率降低成本共同创造本机构更大的绩效总包，同时个人通过服务更多的项目，或在项目中付出多的贡献度来获得更多的个人绩效奖金。另外不断的完善员工福利体系，提供更加多元化，覆盖员工全生命周期的福利保障。

公司成立天维培训中心从组织、机制、资源等方面进一步系统、体系、规范的搭建各层级员工的培训与赋能工作，全面提升各专业序列人员的专业能力和综合素质。整个员工培训分为新员工培训和在职员工培训。

新员工培训内容由入职指引、线上理论培训、线下特训、项目实践、交叉培训五大模块组成。旨在让新员工快速融入公司，掌握所需要的专业知识和所需技能，提高其对岗位工作的理解与认识，六个月完成从新人到熟手的转换，独立开展工作，发挥其人才价值，推动公司人才队伍建设步伐。

在职员工的培训匹配员工专业能力的认证和晋升，配置相应的学习地图，三个条线不同专业层级的员工匹配对应的线上学习课程和线下集中培训计划项目，通过授课、情景模拟、行动学习、导师带教等多种形式进行，从而保证员工能力的不断提升，满足客户/项目对专业能力的需要。

公司没有需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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较

为完善的治理结构及健全的制度，确保公司规范运行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会独立有效运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，且报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，已建立起一套较为完善的人员管理、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZC10256 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
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	李新航 5 年	何健勇 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	19.3			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZC10256 号

广州天维信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州天维信息技术股份有限公司（以下简称天维信息）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于天维信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>事项描述</p> <p>2025年1月-12月天维信息营业收入14,168.70万元，主要为银行绩效管理服务收入。由于营业收入是天维信息的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将天维信息收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（二十五）。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对本年记录的服务收入交易选取样本，核对销售合同、发票、收款凭证、测算服务期间收入、检查验收报告、结算单、成果确认等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）以抽样方式对审计截止日前后重要的营业收入会计记录进行检查，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；</p> <p>（5）向主要客户的交易额和余额实施函证程序，对未回函的函证执行了查看期后回款等替代程序。</p>

四、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否

与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天维信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天维信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天维信息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天维信息不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就天维信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李新航
(项目合伙人)

中国注册会计师：何健勇

中国·上海

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	28,423,565.40	44,671,426.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		4,002,706.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	11,430,696.50	12,769,963.36
应收款项融资			
预付款项			
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（四）	2,312,043.14	2,293,943.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	20,598,776.03	16,955,779.63
其中：数据资源			
合同资产	五（六）	546,534.00	1,007,118.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,073,929.15	1,279,210.93
流动资产合计		64,385,544.22	82,980,148.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	50,184,445.30	52,258,144.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（九）	32,264.61	56,462.97
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	298,880.33	404,319.13
递延所得税资产	五（十一）	2,137,966.25	402,066.55
其他非流动资产	五（十二）		158,110.00
非流动资产合计		52,653,556.49	53,279,103.37
资产总计		117,039,100.71	136,259,252.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	367,229.57	169,843.02
预收款项			
合同负债	五（十四）	12,377,769.60	14,594,278.63
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（十五）	13,008,929.76	14,898,840.90
应交税费	五（十六）	1,946,872.89	1,827,826.79
其他应付款	五（十七）	1,605,327.31	1,967,388.11
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（十八）	24,729.90	23,928.29
其他流动负债	五（十九）	1,121,698.11	
流动负债合计		30,452,557.14	33,482,105.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）		24,729.89

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			24,729.89
负债合计		30,452,557.14	33,506,835.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	70,551,000.00	70,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	537,490.76	537,490.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	9,928,963.51	9,928,963.51
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	5,692,456.77	21,834,437.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,709,911.04	102,851,891.88
少数股东权益		-123,367.47	-99,475.43
所有者权益（或股东权益）合计		86,586,543.57	102,752,416.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,039,100.71	136,259,252.08

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,189,593.18	39,884,889.95
交易性金融资产			4,002,706.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	9,838,589.19	12,317,418.57
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四（二）	2,222,643.68	2,247,799.90
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,519,904.79	16,308,471.90
其中：数据资源			
合同资产		542,751.00	1,007,118.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,002,315.88	1,210,412.94
流动资产合计		57,315,797.72	76,978,818.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	7,800,000.00	5,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,159,578.63	52,252,357.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,264.61	56,462.97
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		298,880.33	404,319.13
递延所得税资产		2,104,545.32	337,086.75
其他非流动资产			158,110.00
非流动资产合计		60,395,268.89	59,008,336.30
资产总计		117,711,066.61	135,987,154.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		935,660.72	410,843.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,133,961.42	14,335,547.28
应交税费		1,632,475.87	1,684,758.98
其他应付款		1,546,986.93	1,861,216.63

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,130,977.14	13,424,467.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,729.90	23,928.29
其他流动负债		1,121,698.11	
流动负债合计		29,526,490.09	31,740,761.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			24,729.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			24,729.89
负债合计		29,526,490.09	31,765,491.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,551,000.00	70,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,253.71	640,253.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,928,963.51	9,928,963.51
一般风险准备			
未分配利润		7,064,359.30	23,101,445.87
所有者权益（或股东权益）合计		88,184,576.52	104,221,663.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		117,711,066.61	135,987,154.49

（三）合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		141,687,041.43	158,597,367.26
其中：营业收入	五（二十五）	141,687,041.43	158,597,367.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,581,581.02	154,829,348.33
其中：营业成本	五（二十五）	91,093,591.40	99,510,956.56
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（二十六）	1,299,331.21	1,350,217.36
销售费用	五（二十七）	16,145,332.97	19,143,554.20
管理费用	五（二十八）	20,768,531.01	19,922,766.64
研发费用	五（二十九）	15,354,001.25	15,013,919.19
财务费用	五（三十）	-79,206.82	-112,065.62
其中：利息费用		1,071.72	2,481.13
利息收入		92,173.03	126,916.22
加：其他收益	五（三十一）	122,155.77	469,530.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	146,368.95	203,006.49
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）	五（三十三）	-2,706.85	2,706.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	118,446.28	-337,611.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-11,189,735.47	-1,804,597.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		6,290.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,700,010.91	2,307,344.45
加：营业外收入	五（三十七）	43,923.58	52,070.10
减：营业外支出	五（三十八）	12,625.25	28,420.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,668,712.58	2,330,993.64

减：所得税费用	五（三十九）	-1,735,899.70	-193,603.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,932,812.88	2,524,597.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,932,812.88	2,524,597.49
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）		-23,892.04	-326,516.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,908,920.84	2,851,113.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,932,812.88	2,524,597.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,908,920.84	2,851,113.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-23,892.04	-326,516.40

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十）	-0.17	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十）	-0.17	0.04

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四（四）	136,574,143.31	154,363,211.74
减：营业成本	十四（四）	88,773,758.34	97,512,321.67
税金及附加		1,277,657.78	1,327,456.98
销售费用		15,511,150.03	17,830,749.06
管理费用		19,140,410.07	17,925,274.37
研发费用		14,769,473.32	15,013,919.19
财务费用		-75,247.10	-102,075.62
其中：利息费用		1,071.72	2,481.13
利息收入		86,074.56	114,959.03
加：其他收益		119,353.95	467,778.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	128,021.74	186,741.13
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）		-2,706.85	2,706.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		163,303.57	-275,047.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,189,618.47	-1,804,597.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,922.93	6,290.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,602,782.26	3,439,438.19
加：营业外收入		43,922.37	51,367.50
减：营业外支出		12,625.25	28,418.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,571,485.14	3,462,387.09
减：所得税费用		-1,767,458.57	-197,849.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,804,026.57	3,660,236.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-11,804,026.57	3,660,236.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,804,026.57	3,660,236.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,520,913.73	169,378,649.32
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（四十一）	2,054,809.54	2,187,667.20
经营活动现金流入小计		150,575,723.27	171,566,316.52
购买商品、接受劳务支付的现金		580,714.96	1,158,294.47
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		132,192,945.31	128,183,123.77
支付的各项税费		7,858,993.91	7,651,929.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	25,858,907.84	29,288,398.65
经营活动现金流出小计		166,491,562.02	166,281,746.48
经营活动产生的现金流量净额		-15,915,838.75	5,284,570.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		146,368.95	203,006.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,115.00
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（四十一）	68,800,000.00	21,000,000.00
投资活动现金流入小计		68,946,368.95	21,222,121.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,331.46	477,905.83
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（四十一）	64,800,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		65,020,331.46	25,477,905.83
投资活动产生的现金流量净额		3,926,037.49	-4,255,784.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			130,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			130,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,233,060.00	3,527,902.75
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（四十一）	25,000.00	106,000.00
筹资活动现金流出小计		4,258,060.00	3,633,902.75
筹资活动产生的现金流量净额		-4,258,060.00	-3,503,902.75

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,247,861.26	-2,475,117.05
加：期初现金及现金等价物余额		44,671,426.66	47,146,543.71
六、期末现金及现金等价物余额		28,423,565.40	44,671,426.66

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,272,730.09	164,655,238.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,817,552.30	3,233,741.49
经营活动现金流入小计		148,090,282.39	167,888,979.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,176,751.32	3,208,094.47
支付给职工以及为职工支付的现金		126,319,917.69	122,453,802.89
支付的各项税费		7,540,151.67	7,326,024.52
支付其他与经营活动有关的现金		25,401,422.52	28,596,433.04
经营活动现金流出小计		162,438,243.20	161,584,354.92
经营活动产生的现金流量净额		-14,347,960.81	6,304,625.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		128,021.74	186,741.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,115.00
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		66,000,000.00	19,000,000.00
投资活动现金流入小计		66,128,021.74	19,205,856.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,297.70	477,905.83
投资支付的现金		2,000,000.00	390,000.00
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		62,000,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		64,217,297.70	23,867,905.83
投资活动产生的现金流量净额		1,910,724.04	-4,662,049.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,233,060.00	3,527,902.75
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000.00	106,000.00
筹资活动现金流出小计		4,258,060.00	3,633,902.75
筹资活动产生的现金流量净额		-4,258,060.00	-3,633,902.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,695,296.77	-1,991,327.43
加：期初现金及现金等价物余额		39,884,889.95	41,876,217.38
六、期末现金及现金等价物余额		23,189,593.18	39,884,889.95

(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	70,551,000.00				537,490.76				9,928,963.51		21,834,437.61	-99,475.43	102,752,416.45
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	70,551,000.00				537,490.76				9,928,963.51		21,834,437.61	-99,475.43	102,752,416.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,141,980.84	-23,892.04	-16,165,872.88
（一）综合收益总额											-11,908,920.84	-23,892.04	-11,932,812.88
（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										-4,233,060.00		-4,233,060.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,233,060.00		-4,233,060.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	70,551,000.00				537,490.76				9,928,963.51	5,692,456.77	-123,367.47	86,586,543.57	

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	70,551,000.00				640,253.71				9,562,939.84		22,876,897.39	-5,721.98	103,625,368.96
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	70,551,000.00				640,253.71				9,562,939.84		22,876,897.39	-5,721.98	103,625,368.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-102,762.95				366,023.67		-1,042,459.78	-93,753.45	-872,952.51
（一）综合收益总额											2,851,113.89	-326,516.40	2,524,597.49
（二）所有者投入和减少资本					-102,762.95							232,762.95	130,000.00
1. 股东投入的普通股												130,000.00	130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-102,762.95							102,762.95	

(三) 利润分配								366,023.67		-3,893,573.67		-3,527,550.00
1. 提取盈余公积								366,023.67		-366,023.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,527,550.00		-3,527,550.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	70,551,000.00				537,490.76			9,928,963.51		21,834,437.61	-99,475.43	102,752,416.45

法定代表人：丁家奎

主管会计工作负责人：田蓉

会计机构负责人：龚四伟

(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	70,551,000.00				640,253.71				9,928,963.51		23,101,445.87	104,221,663.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,551,000.00				640,253.71				9,928,963.51		23,101,445.87	104,221,663.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,037,086.57	-16,037,086.57
（一）综合收益总额											-11,804,026.57	-11,804,026.57
（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											-4,233,060.00	-4,233,060.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-4,233,060.00	-4,233,060.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,551,000.00				640,253.71				9,928,963.51		7,064,359.30		88,184,576.52

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	70,551,000.00				640,253.71				9,562,939.84		23,334,782.84		104,088,976.39

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,551,000.00			640,253.71			9,562,939.84		23,334,782.84		104,088,976.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							366,023.67		-233,336.97		132,686.70
（一）综合收益总额									3,660,236.70		3,660,236.70
（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							366,023.67		-3,893,573.67		-3,527,550.00
1. 提取盈余公积							366,023.67		-366,023.67		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,527,550.00		-3,527,550.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	70,551,000.00				640,253.71				9,928,963.51		23,101,445.87	104,221,663.09

广州天维信息技术股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广州天维信息技术股份有限公司(以下简称“天维信息”或“本公司”)系由 2001 年 7 月成立的广州市天维数码技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91440101729902172N。2016 年 7 月 13 日, 广州天维信息技术股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 天维信息, 证券代码: 837919。所属行业为软件和信息技术服务业。

公司住所: 广州市天河区华观路 1934 号 501 房。

本公司主要经营活动为: 软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 计算机技术开发、技术服务; 企业管理服务(涉及许可经营项目的除外); 企业管理咨询服务; 计算机批发; 计算机零配件批发; 计算机零售; 计算机零配件零售。

本公司的实际控制人为丁家奎。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 7,055.10 万股, 注册资本为 7,055.10 万元。

母公司财务报表是汇总了股份公司总部、股份公司杭州分公司、西安分公司、沈阳分公司、长沙分公司、南京分公司等十一个单位的财务报表编制。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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;所有者权益项目除“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折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 应收款项坏账准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:是指余额在 50 万元人民币以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	关联方往来款、公司租赁场地的押金、投标保证金及履约保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

组合中，采用其他组合计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	除了有证据表明其回收性存在重大不确定外，一般预期信用损失率为零。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、其他的应收款项的坏账准备：

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

本公司存货为在履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关项目成本支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-5 年	平均年限法	预测使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司暂时没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、相关折旧摊销费用、其他费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限按照相关合同条款或可使用年限。

(二十一) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,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:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，公司的主营业务按业务类型划分为数据服务和非数据服务两大类，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

（1）数据服务模式：指公司为客户提供约定期限的绩效管理开发综合服务。公司在合同约定开发或服务期间每月按直线法确认收入。

（2）项目开发模式：指公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，根据客户的个性化需求开发应用软件，成果交付时需客户验收。公司在软件系统上线运行并取得客户验收时确认收入。

（3）人月定量开发模式：指公司根据客户的需求，为客户提供相应工作量，公司在提供服务并取得经客户确认的工作量确认单后，依据合同约定的人月单价和实际人月数计算确认收入。

（4）咨询服务：指公司为客户提供咨询方案。公司在交付咨询成果并取得客户确认后确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以

其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按房产余值计缴	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% (见税收优惠 1、(1))
个人所得税	累进税率	
城镇土地使用税	面积	6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州天维融科信息技术有限公司	20% (见税收优惠 1、(3))
广州天维邮科信息技术有限公司	20% (见税收优惠 1、(3))
广州慧绩通科技有限公司	20% (见税收优惠 1、(3))
广州天维极科信息技术有限公司	20% (见税收优惠 1、(3))

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠：

母公司：

(1) 天维信息通过高新技术企业重新认定，证书编号：GR202444006327，有效期 3 年（2024 年 11 月 28 日-2027 年 11 月 27 日），在该有效期内，天维信息可享受 15% 优惠所得税税率。

(2) 根据《企业所得税法》第三十条，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用和安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资可以加计扣除。

子公司：

(3) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号、第 12 号的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

2、 增值税优惠：

(1) 根据财税【2016】36 号附件 3 第二十六条规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

3、 其他税种优惠：

子公司：

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12 号）规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）相关规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,933.93	2,133.93
数字货币		0.02
银行存款	28,421,631.47	44,566,798.82
其他货币资金		102,493.89
合计	28,423,565.40	44,671,426.66

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,002,706.85
其中：理财产品		4,002,706.85
合计		4,002,706.85

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,077,124.40	13,060,942.58
1 至 2 年	762,316.06	100,000.00
2 至 3 年		4,245.28
3 至 4 年		15,754.72
小计	11,839,440.46	13,180,942.58
减：坏账准备	408,743.96	410,979.22
合计	11,430,696.50	12,769,963.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,839,440.46	100.00	408,743.96	3.45	11,430,696.50	13,180,942.58	100.00	410,979.22	3.12	12,769,963.36
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	11,839,440.46	100.00	408,743.96	3.45	11,430,696.50	13,180,942.58	100.00	410,979.22	3.12	12,769,963.36
合计	11,839,440.46	100.00	408,743.96		11,430,696.50	13,180,942.58	100.00	410,979.22		12,769,963.36

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	11,839,440.46	408,743.96	3.45
合计	11,839,440.46	408,743.96	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏 账计提	410,979.22	-109,825.26	107,590.00		408,743.96
合计	410,979.22	-109,825.26	107,590.00		408,743.96

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
第一名	615,200.00		615,200.00	4.96	18,456.00
第二名	314,650.00	230,000.00	544,650.00	4.39	16,339.50
第三名	535,478.26		535,478.26	4.31	16,064.35

第四名	510,000.00		510,000.00	4.11	15,300.00
第五名	473,200.00		473,200.00	3.81	34,020.00
合计	2,448,528.26	230,000.00	2,678,528.26	21.58	100,179.85

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,312,043.14	2,293,943.20
合计	2,312,043.14	2,293,943.20

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,797,654.98	1,766,380.98
1 至 2 年	399,113.80	538,068.73
2 至 3 年	130,254.34	23,111.38
3 至 4 年	11,232.60	942.71
4 至 5 年		2,272.60
5 年以上	2,272.60	273.00
小计	2,340,528.32	2,331,049.40
减：坏账准备	28,485.18	37,106.20
合计	2,312,043.14	2,293,943.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,340,528.32	100.00	28,485.18	1.22	2,312,043.14	2,331,049.40	100.00	37,106.20	1.59	2,293,943.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,340,528.32	100.00	28,485.18	1.22	2,312,043.14	2,331,049.40	100.00	37,106.20	1.59	2,293,943.20
合计	2,340,528.32	100.00	28,485.18		2,312,043.14	2,331,049.40	100.00	37,106.20		2,293,943.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,340,528.32	28,485.18	1.22
合计	2,340,528.32	28,485.18	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	37,106.20			37,106.20
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,621.02			-8,621.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,485.18			28,485.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账计提	37,106.20	-8,621.02				28,485.18
	37,106.20	-8,621.02				28,485.18

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	263,315.99	523,776.62
押金、保证金	1,397,207.29	1,096,613.06
其他	680,005.04	710,659.72
合计	2,340,528.32	2,331,049.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	其他	398,941.33	1年以内	17.04	11,968.24
第二名	其他	274,090.53	1年以内	11.71	8,222.72
第三名	押金、保证金	193,800.00	1年以内	8.28	
第四名	备用金	165,991.75	1年以内	7.09	4,979.75
第五名	押金、保证金	134,000.00	1年以内	5.73	
合计		1,166,823.61		49.85	25,170.71

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	33,109,211.64	12,510,435.61	20,598,776.03	18,758,744.52	1,802,964.89	16,955,779.63
合计	33,109,211.64	12,510,435.61	20,598,776.03	18,758,744.52	1,802,964.89	16,955,779.63

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,802,964.89	11,206,921.89		499,451.17		12,510,435.61
合计	1,802,964.89	11,206,921.89		499,451.17		12,510,435.61

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目已完 成未结算 的资产	575,200.00	28,666.00	546,534.00	1,048,080.50	40,962.42	1,007,118.08
合计	575,200.00	28,666.00	546,534.00	1,048,080.50	40,962.42	1,007,118.08

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	575,200.00	100.00	28,666.00	4.98	546,534.00	1,048,080.50	100.00	40,962.42	3.91	1,007,118.08
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	575,200.00	100.00	28,666.00	4.98	546,534.00	1,048,080.50	100.00	40,962.42	3.91	1,007,118.08
合计	575,200.00	100.00	28,666.00		546,534.00	1,048,080.50	100.00	40,962.42		1,007,118.08

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	575,200.00	28,666.00	4.98
合计	575,200.00	28,666.00	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	40,962.42	-12,296.42				28,666.00
合计	40,962.42	-12,296.42				28,666.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证税费	279,830.57	109,819.19
待摊费用	794,098.58	1,166,301.34
待退所得税		3,090.40
合计	1,073,929.15	1,279,210.93

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	50,184,445.30	52,258,144.72
固定资产清理		
合计	50,184,445.30	52,258,144.72

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	58,944,819.18	4,364,643.07	546,031.86	63,855,494.11
(2) 本期增加金额		334,543.46		334,543.46
—购置		334,543.46		334,543.46
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		247,948.16		247,948.16
—处置或报废		247,948.16		247,948.16
(4) 期末余额	58,944,819.18	4,451,238.37	546,031.86	63,942,089.41
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	7,923,596.33	3,500,843.06	172,910.00	11,597,349.39
(2) 本期增加金额	1,866,585.96	425,511.66	103,746.00	2,395,843.62
—计提	1,866,585.96	425,511.66	103,746.00	2,395,843.62
(3) 本期减少金额		235,548.90		235,548.90
—处置或报废		235,548.90		235,548.90
(4) 期末余额	9,790,182.29	3,690,805.82	276,656.00	13,757,644.11
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	49,154,636.89	760,432.55	269,375.86	50,184,445.30
(2) 上年年末账面价值	51,021,222.85	863,800.01	373,121.86	52,258,144.72

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	773,760.74	773,760.74
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	773,760.74	773,760.74
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	717,297.77	717,297.77
(2) 本期增加金额	24,198.36	24,198.36
—计提	24,198.36	24,198.36
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	741,496.13	741,496.13
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	32,264.61	32,264.61
(2) 上年年末账面价值	56,462.97	56,462.97

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	150,365.03		104,771.58		45,593.45
其他	253,954.10	133,811.88	134,479.10		253,286.88
合计	404,319.13	133,811.88	239,250.68		298,880.33

(十一) 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

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	12,973,753.76	1,940,301.56	2,296,779.84	343,007.49
可抵扣亏损	610,803.47	30,540.17	1,284,501.17	64,225.06
租赁负债	24,729.90	3,709.49	24,729.89	3,709.48
预计负债	1,121,698.11	168,254.72		
合计	14,730,985.24	2,142,805.94	3,606,010.90	410,942.03

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			2,706.85	406.03
使用权资产	32,264.61	4,839.69	56,462.97	8,469.45
合计	32,264.61	4,839.69	59,169.82	8,875.48

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	4,839.69	2,137,966.25	8,875.48	402,066.55
递延所得税负债	4,839.69		8,875.48	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,576.99	122.89
可抵扣亏损	51,803,148.50	35,534,521.58
合计	51,805,725.49	35,534,644.47

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2028 年	130,532.73	130,532.73
2029 年	691,506.44	697,983.90
2030 年	656,810.48	
2031 年		
2032 年	14,869,804.70	14,869,804.70
2033 年	9,919,449.89	9,919,449.89
2034 年	9,134,603.98	9,916,750.36
2035 年	16,400,440.28	
合计	51,803,148.50	35,534,521.58

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目已完成未 结算的资产				163,000.00	4,890.00	158,110.00
合计				163,000.00	4,890.00	158,110.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	367,229.57	169,843.02
合计	367,229.57	169,843.02

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	12,377,769.60	14,594,278.63
合计	12,377,769.60	14,594,278.63

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,876,777.91	122,337,487.76	124,506,076.02	12,708,189.65
离职后福利-设定提存计划	22,062.99	6,751,899.19	6,751,449.91	22,512.27
辞退福利		1,161,022.96	882,795.12	278,227.84
一年内到期的其他福利				
合计	14,898,840.90	130,250,409.91	132,140,321.05	13,008,929.76

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,795,088.35	109,143,161.23	111,290,855.25	12,647,394.33
(2) 职工福利费	17,057.50	2,644,676.66	2,661,734.16	
(3) 社会保险费	13,607.06	3,161,756.87	3,161,914.61	13,449.32
其中：医疗保险费	13,330.38	2,998,079.97	2,998,233.84	13,176.51
工伤保险费	276.68	123,224.09	123,227.96	272.81
生育保险费		40,452.81	40,452.81	
(4) 住房公积金		6,768,839.00	6,768,839.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	51,025.00	619,054.00	622,733.00	47,346.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,876,777.91	122,337,487.76	124,506,076.02	12,708,189.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,371.04	6,506,201.52	6,505,742.48	21,830.08
失业保险费	691.95	245,697.67	245,707.43	682.19
企业年金缴费				
合计	22,062.99	6,751,899.19	6,751,449.91	22,512.27

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,373,765.29	1,304,219.00
个人所得税	443,705.99	376,554.36
城市维护建设税	71,543.86	81,226.36
教育费附加	30,648.42	34,811.29
地方教育费附加	20,432.27	23,207.53
印花税	6,777.06	7,808.25
合计	1,946,872.89	1,827,826.79

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,605,327.31	1,967,388.11
合计	1,605,327.31	1,967,388.11

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提未付的期间费用	1,516,241.83	1,876,135.64
装修款	37,425.00	37,425.00
其他	51,660.48	53,827.47
合计	1,605,327.31	1,967,388.11

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	24,729.90	23,928.29
合计	24,729.90	23,928.29

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待执行的亏损合同	1,121,698.11	
合计	1,121,698.11	

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		24,729.89
合计		24,729.89

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,551,000.00						70,551,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	387,257.05			387,257.05
其他资本公积	150,233.71			150,233.71
合计	537,490.76			537,490.76

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,928,963.51			9,928,963.51
合计	9,928,963.51			9,928,963.51

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	21,834,437.61	22,876,897.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,834,437.61	22,876,897.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,908,920.84	2,851,113.89
减：提取法定盈余公积		366,023.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,233,060.00	3,527,550.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,692,456.77	21,834,437.61

未分配利润的其他说明：2025 年公司以现有总股本 70,551,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计分配 4,233,060.00 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,687,041.43	91,093,591.40	158,597,367.26	99,510,956.56
其他业务				
合计	141,687,041.43	91,093,591.40	158,597,367.26	99,510,956.56

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	141,687,041.43	158,597,367.26
其中：数据服务收入	96,129,128.04	100,320,507.18
非数据服务收入	45,557,913.39	58,276,860.08
合计	141,687,041.43	158,597,367.26

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	437,810.57	462,227.18
教育费附加	187,543.50	198,035.25
地方教育费附加	125,029.00	132,023.50
印花税	42,287.40	51,270.69
房产税	505,387.42	505,387.42
土地使用税	1,273.32	1,273.32
合计	1,299,331.21	1,350,217.36

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,783,043.63	8,951,234.96
差旅费	2,711,858.43	2,979,572.79
办公费	76,916.05	169,757.07
业务招待费	247,528.94	443,030.65
会议费	642,600.88	1,071,848.91
培训咨询服务费	1,135,145.61	810,826.88
市场维护费	3,463,497.80	4,635,742.49
其他	84,741.63	81,540.45
合计	16,145,332.97	19,143,554.20

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,031,231.81	13,580,350.74
折旧摊销费	2,620,136.70	2,649,161.51
办公费	1,152,060.87	1,257,431.54

差旅费	488,671.09	729,252.85
咨询服务费	912,112.86	1,134,041.27
业务招待费	239,547.21	366,602.84
车辆费用	52,137.11	50,374.09
残疾人保障金	5,014.58	8,014.01
会议费	210,408.97	77,234.11
其他	57,209.81	70,303.68
合计	20,768,531.01	19,922,766.64

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研究人员职工薪酬	15,349,577.60	15,006,160.38
设备购置费		219.93
折旧及摊销	4,423.65	7,538.88
合计	15,354,001.25	15,013,919.19

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,071.72	2,481.13
其中：租赁负债利息费用	1,071.72	2,481.13
减：利息收入	92,173.03	126,916.22
其他	11,894.49	12,369.47
合计	-79,206.82	-112,065.62

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	53,905.14	396,477.27
代扣个人所得税手续费	68,250.63	73,053.10
合计	122,155.77	469,530.37

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	146,368.95	203,006.49
合计	146,368.95	203,006.49

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,706.85	2,706.85
其中：理财产品	-2,706.85	2,706.85
合计	-2,706.85	2,706.85

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	109,825.26	-335,650.35
其他应收款坏账损失	8,621.02	-1,960.86
合计	118,446.28	-337,611.21

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,206,921.89	-1,802,964.89
合同资产减值损失	17,186.42	-1,632.42
合计	-11,189,735.47	-1,804,597.31

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售固定资产		935.24	
处置使用权资产		5,355.09	
合计		6,290.33	

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	14,080.00		14,080.00
政府补助	29,617.44	52,024.24	29,617.44
其他	226.14	45.86	226.14
合计	43,923.58	52,070.10	43,923.58

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,399.26		12,399.26
罚没支出	55.19	24,389.17	55.19
其他	170.80	4,031.74	170.80
合计	12,625.25	28,420.91	12,625.25

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		564.30
递延所得税费用	-1,735,899.70	-194,168.15
合计	-1,735,899.70	-193,603.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-13,668,712.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,050,306.89
子公司适用不同税率的影响	11,272.38
调整以前期间所得税的影响	3,800.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,686.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,493,069.25
研发费用加计扣除和其他影响	-2,215,421.00
所得税费用	-1,735,899.70

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-11,908,920.84	2,851,113.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,551,000.00	70,551,000.00
基本每股收益	-0.17	0.04
其中：持续经营基本每股收益	-0.17	0.04
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-11,908,920.84	2,851,113.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	70,551,000.00	70,551,000.00
稀释每股收益	-0.17	0.04
其中：持续经营稀释每股收益	-0.17	0.04
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	92,173.03	126,916.22
政府补助	151,773.21	521,554.61
往来款	1,796,563.30	1,466,451.41
其他	14,300.00	72,744.96
合计	2,054,809.54	2,187,667.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项费用	24,372,402.71	27,782,628.84
备用金	1,217,723.19	979,725.86
往来款	268,727.25	522,399.00
其他	54.69	3,644.95
合计	25,858,907.84	29,288,398.65

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	68,800,000.00	21,000,000.00
合计	68,800,000.00	21,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	64,800,000.00	25,000,000.00
合计	64,800,000.00	25,000,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费用	25,000.00	106,000.00
合计	25,000.00	106,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,932,812.88	2,524,597.49
加：信用减值损失	-118,446.28	337,611.21
资产减值损失	11,189,735.47	1,804,597.31
固定资产折旧	2,395,843.62	2,379,976.92
油气资产折耗		
使用权资产折旧	24,198.36	86,916.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	239,250.68	335,584.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-6,290.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,680.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,706.85	-2,706.85
财务费用（收益以“-”号填列）	1,071.72	2,481.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-146,368.95	-203,006.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,731,863.91	-172,489.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,035.79	-21,678.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,350,467.12	-2,868,212.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,170,095.08	961,992.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,653,064.86	125,196.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,915,838.75	5,284,570.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,423,565.40	44,671,426.66
减：现金的期初余额	44,671,426.66	47,146,543.71
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	-16,247,861.26	-2,475,117.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	28,423,565.40	44,671,426.66
其中：库存现金	1,933.93	2,133.93
可随时用于支付的数字货币		0.02
可随时用于支付的银行存款	28,421,631.47	44,566,798.82
可随时用于支付的其他货币资金		102,493.89
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	28,423,565.40	44,671,426.66

(四十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,071.72	2,481.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,994,601.05	4,133,019.56

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	25,000.00
合计	25,000.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研究人员职工薪酬	15,349,577.60	15,006,160.38
设备购置费		219.93
折旧及摊销	4,423.65	7,538.88
合计	15,354,001.25	15,013,919.19
其中：费用化研发支出	15,354,001.25	15,013,919.19

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司于 2025 年度投资设立广州天维极科信息技术有限公司，注册资本 500 万元。截至 2025 年 12 月 31 日止，已办妥工商设立登记手续。公司已于 2025 年 8 月 13 日和 2025 年 11 月 7 日共支付投资款 200 万元。本公司拥有对其 100%的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州天维融科信息技术有限公司	300 万人民币	广州	广州	软件开发及销售	100.00		新设立
广州天维邮科信息技术有限公司	200 万人民币	广州	广州	软件开发及销售	95.00		新设立
广州慧绩通科技有限公司	100 万人民币	广州	广州	软件开发及销售	90.00		新设立
广州天维极科信息技术有限公司	500 万人民币	广州	广州	软件开发及销售	100.00		新设立

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	83,522.58	448,501.51
合计	83,522.58	448,501.51

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人丁家奎，截止本报告期末，其直接持股比例为 26.03%，间接持股比例为 6.66%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姚慧明	董事、董事会秘书、副总经理
田蓉	董事、副总经理、财务负责人
潘茂林	董事
张建军	董事
徐志信	监事会主席
赵峥	监事
魏烈龙	职工监事
苏家怡	副总经理
张慧宙	副总经理
王远光	副总经理
洪嵩	副总经理
张鸣先	公司投资者
深圳小树苗股权投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东、公司董事

	及高管田蓉控制的企业
广州小雨企业管理服务合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人丁家奎控制的企业
广东太阳神健康产业有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任董事及经理的企业
广东德邻健康产业集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任副董事长及董事的企业
广东国灸健康科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任执行董事的企业
东莞市君至企业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任实际控制人及执行董事的企业
东莞市君昊股权投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东张鸣先担任实际控制人的企业
广州天绎智能科技股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
深圳市城市规划设计研究院股份有限公司	公司董事张建军担任董事的企业
至德中医诊所（广州）有限公司	公司董事张建军担任监事的企业
广州中望龙腾软件股份有限公司	公司董事张建军担任独立董事的企业
广州开拓者科技服务有限公司	公司董事张建军之配偶任海燕控制的、并担任执行董事兼经理的企业
广州启航企业服务有限公司	公司董事张建军之配偶任海燕通过广州开拓者科技服务有限公司控制的、并担任执行董事兼总经理的企业

(四) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,309,100.33	4,827,759.01

十一、 重要承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后重要事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

经审议批准宣告发放的每 10 股派息数(元)	4,233,060.00
利润分配方案	2026 年 4 月 23 日，本公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案，决定 2025 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,542,106.86	12,594,401.56
1 至 2 年	647,495.04	100,000.00
2 至 3 年		4,245.28
3 至 4 年		15,754.72
小计	10,189,601.90	12,714,401.56
减：坏账准备	351,012.71	396,982.99
合计	9,838,589.19	12,317,418.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,189,601.90	100.00	351,012.71	3.44	9,838,589.19	12,714,401.56	100.00	396,982.99	3.12	12,317,418.57
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,189,601.90	100.00	351,012.71	3.44	9,838,589.19	12,714,401.56	100.00	396,982.99	3.12	12,317,418.57
合计	10,189,601.90	100.00	351,012.71		9,838,589.19	12,714,401.56	100.00	396,982.99		12,317,418.57

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,189,601.90	351,012.71	3.44
合计	10,189,601.90	351,012.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	396,982.99	-153,560.28	107,590.00			351,012.71
坏账计提						
合计	396,982.99	-153,560.28	107,590.00			351,012.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	615,200.00		615,200.00	5.72	18,456.00
第二名	314,650.00	230,000.00	544,650.00	5.06	16,339.50
第三名	535,478.26		535,478.26	4.98	16,064.35

第四名	473,200.00		473,200.00	4.40	34,020.00
第五名	410,000.00		410,000.00	3.81	12,300.00
合计	2,348,528.26	230,000.00	2,578,528.26	23.97	97,179.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,222,643.68	2,247,799.90
合计	2,222,643.68	2,247,799.90

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,708,911.70	1,722,016.13
1 至 2 年	399,113.80	535,068.73
2 至 3 年	127,254.34	23,111.38
3 至 4 年	11,232.60	942.71
4 至 5 年		2,272.60
5 年以上	2,272.60	273.00
小计	2,248,785.04	2,283,684.55
减：坏账准备	26,141.36	35,884.65
合计	2,222,643.68	2,247,799.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,248,785.04	100.00	26,141.36	1.16	2,222,643.68	2,283,684.55	100.00	35,884.65	1.57	2,247,799.90
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,248,785.04	100.00	26,141.36	1.16	2,222,643.68	2,283,684.55	100.00	35,884.65	1.57	2,247,799.90
合计	2,248,785.04	100.00	26,141.36		2,222,643.68	2,283,684.55	100.00	35,884.65		2,247,799.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,248,785.04	26,141.36	1.16
合计	2,248,785.04	26,141.36	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	35,884.65			35,884.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,743.29			-9,743.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,141.36			26,141.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	35,884.65	-9,743.29				26,141.36
合计	35,884.65	-9,743.29				26,141.36

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	230,435.99	504,443.00
押金、保证金	1,383,207.29	1,089,033.63
其他	635,141.76	690,207.92
合计	2,248,785.04	2,283,684.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	371,149.33	1年以内	16.50	11,134.48
第二名	其他	256,632.25	1年以内	11.41	7,698.97
第三名	押金、保证金	193,800.00	1年以内	8.62	
第四名	备用金	165,991.75	1年以内	7.38	4,979.75
第五名	押金、保证金	134,000.00	1年以内	5.96	
合计		1,121,573.33		49.87	23,813.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,800,000.00		7,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,800,000.00		7,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投 资	本期计 提减值 准备	其他		
广州天维融科信息 技术有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广州天维邮科信息 技术有限公司	1,900,000.00						1,900,000.00	
广州慧绩通科技有 限公司	900,000.00						900,000.00	
广州天维极科信息 技术有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	5,800,000.00		2,000,000.00				7,800,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,574,143.31	88,773,758.34	154,363,211.74	97,512,321.67
其他业务				
合计	136,574,143.31	88,773,758.34	154,363,211.74	97,512,321.67

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	136,574,143.31	154,363,211.74
其中：数据服务收入	96,129,128.04	100,320,507.18
非数据服务收入	40,445,015.27	54,042,704.56
合计	136,574,143.31	154,363,211.74

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	128,021.74	186,741.13
合计	128,021.74	186,741.13

十五、补充资料

(一) 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	1,680.74	
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	83,522.58	
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	143,662.10	

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		0.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		228,865.57
所得税影响额		917.36
少数股东权益影响额（税后）		246.85
合计		227,701.36

(二) 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（元）	
		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	-12.62%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-12.87%	-0.17	-0.17

广州天维信息技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十三日

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	1,680.74
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	83,522.58
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	143,662.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.15
非经常性损益合计	228,865.57
减：所得税影响数	917.36
少数股东权益影响额（税后）	246.85
非经常性损益净额	227,701.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用