股票代码 :872511

智林信息
股票代码：872511

2025
年度报告

/ 诚 信 为 本 / 创 新 先 行 /

智林信息技术股份有限公司
ZHILIN INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

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、公司负责人陈玉、主管会计工作负责人赵蕊及会计机构负责人（会计主管人员）李亚丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 26
第四节 股份变动、融资和利润分配.....31
第五节 行业信息 39
第六节 公司治理 44
第七节 财务会计报告.....51
附件 会计信息调整及差异情况.....138

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、智林信息	指	智林信息技术股份有限公司
智林数字	指	智林（苏州）数字技术有限公司
云之智	指	山西云之智科教有限公司
百易腾	指	山西百易腾科技有限公司
欣数源	指	山西欣数源科技有限公司
信利达	指	山西信利达项目管理有限公司
贝盛鑫	指	山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）
倍增基金	指	山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
山西证券	指	山西证券股份有限公司
致同会所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《智林信息技术股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期初、期末	指	2025 年 1 月 1 日、2025 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层、董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。大数据具备容量大、种类多、数据处理速度快、价值密度低等特征。
物联网	指	通过信息传感设备，按照约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。教育行业的物联网应用一般用作教学环境的远程管控、能耗计量、教学设备的远程管控等，譬如管理人员远程控制物联网调光终端实现教室灯光的开关、明暗等。
人工智能	指	英文缩写为 AI，是指一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。目前，AI 技术在教育行业的应用方兴未艾，用到较多的技术有智能推送，譬如教学资源的智能推送；图像识别，譬如人脸识别和行为识别；语义识别，譬如考试的自动阅卷等。
To G	指	To G 是 to Government 的缩写，主要指面向政府集中采购的产品和服务。
To B	指	To B 是 to Business 的缩写，主要指面向企业用户提供产品和服务。

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因所致。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	智林信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhilin Information Technology CO.,LTD.		
	ZLIT		
法定代表人	陈玉	成立时间	2010 年 8 月 17 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈玉、张起贵、刘彦隆），一致行动人为（信利达、贝盛鑫）
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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	以智慧校园综合服务、教育信息化设备、人工智能创客产品及教育信息化软件研发与销售为主，同时从事建筑智能化系统，计算机软硬件销售，提供设备维修、更换以及代理进口教学辅助设备等业务。		
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	智林信息	证券代码	872511
挂牌时间	2017 年 12 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	56,111,284
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李帅玲	联系地址	太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层
电话	0351-7211603	电子邮箱	lisl@zlit.com.cn
传真	0351-7211603		
公司办公地址	太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层	邮政编码	030031
公司网址	www.zlit.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100558744 99XQ		
注册地址	山西省太原市小店区龙城大街 75 号鸿泰国际大厦东楼 9-10 层		
注册资本（元）	56,111,284	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

1、公司从事的主要业务

公司是一家以信创产业生态体系为依托，将大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术与教育现代化需求相结合，为行业提供自主可控、安全可信的信息化产品、服务及综合解决方案的国家高新技术企业。

公司深耕教育信息化行业三十年，属于软件和信息技术服务业。公司基于人工智能、大数据、云计算、机器视觉、虚拟现实和实时数据分析等技术，向各级教育部门、基础教育机构、职业院校和高等院校等教育行业用户提供各类软件应用的数字化转型升级、集成软硬件产品的信息化基础设施建设及相关技术运维服务，形成了一系列具有自主知识产权、自主创新研发的智慧校园、智慧教室、智慧教育、智慧教学、教育信创生态产品体系，现已发展成为山西省教育信息化行业新一代领军企业。

2、商业模式

公司形成了“以 To G 为基础，大力发展 To B 业务”的商业模式。To G 业务为面向政府集中采购的产品和服务，相关费用由政府或教育部门每年根据财政预算支出。公司 G 端以面向山西本地为主，积极拓展全国市场，以自有技术和产品为核心，开展教育信息化综合服务，确保公司营业收入的持续增长。To B 业务为面向企业客户提供产品和服务，以公司自有的软硬件产品为主，依托全资子公司智林数字建立以面向全国市场的销售体系和服务网络，加快布局智林体系自有产品辐射全国市场的渠道，全力支持全国渠道合作伙伴共同开拓教育行业信息化建设和数字化转型。

报告期内，公司商业模式、主要业务未发生重大变化，产品应用场景不断拓宽，市场开拓及销售渠道建设持续增长，实现了从规模扩张向质量提升的战略转型。

3、经营情况分析

（1）概述

报告期内，公司贯彻“一二三战略”（一个导向：以面向民族复兴的教育信息化需求为导向；两个支撑：以产品与服务为支撑；三个步骤：立足山西，积极拓展薄弱地区市场，稳步以优势产品覆盖全国）的发展战略，重点推进构建教育信创生态合作圈，打造教育信创产品及 AI+教育+信创一体化解决方案；积极应对复杂多变的市场变化，及时调整市场策略，不断推进全国市场拓展工作。目前，公司各项经营工作计划和经营举措正稳步有序推进。

报告期内，公司实现营业收入 194,405,132.98 元，较上年同期增加 38.19%；实现净利润-62,130,243.27 元，较上年同期增加 37.51%；研发投入 20,777,932.17 元，较上年同期减少 31.28%。报告期内，公司净利润较上年同期增加，主要得益于以下因素的共同驱动：一是主营业务盈利能力增强，产品与服务结构优化带动整体毛利水平提升；二是运营效率持续改善，销售、管理及研发等期间费用得到有效管控；三是信用减值损失、资产减值损失同比减少。

（2）主要经营情况

管理方面，公司立足现有技术储备优势，强化行业资质建设与知识产权布局。通过推进资质体系化升级与关键能力认证，持续拓展业务覆盖范围，提升在重点业务领域的专业化服务能力，进一步提升公司核心竞争力与可持续发展能力。同时，公司紧扣战略经营目标，通过加强内部管理、扁平化管理模式、合理配置人员结构、精细化项目管理等措施，全面提升经营管理效率与持续经营能力。

市场销售方面，公司重点聚焦高教业务发展，协同子公司拓展职教业务，择优推进普教项目落地，构建“核心引领、多元协同”的业务发展格局。高教业务板块，公司持续强化市场拓展能力，精准锚定智慧校园、教学科研、数据治理与 AI 赋能等高校数字化转型关键方向，深化全场景应用解决方案落地，构建可持续、高质量的高教业务发展体系。同时，公司组建专业化、体系化的运维服务团队，完善从项目交付到全生命周期的运维服务闭环，强化高校项目的驻场支持、故障响应、系统优化与安全保障四大核心能力，推动运维服务模式从被动响应向主动预判、智能保障升级，全面提升高校项目交付质量与客户价值，打造高教信息化领域的核心竞争力。此外，公司紧跟国家“设备更新”相关政策导向，积极协助各地市院校运用“大规模设备更新、消费品以旧换新”的国家“两新”政策进行项目申报，推进教育数字化基础设施的升级改造。职教业务板块，协同子公司云之智聚焦国家级、省级“双高计划”、“双优计划”院校建设，持续深化高等职业教育改革提档升级的核心需求与服务布局，提供顶层规划与产业调研、课程与教学资源开发、实训基地建设、数字化教学生态构建等服务内容，助力职业教育数字化转型发展。普教业务板块，公司坚持“稳健布局、质量优先”原则，优先选择资金来源明确、回款有保障的优质项目。

产教融合方面，公司建立“数字技术教育实训基地”“信创产教融合实训基地”，从实习实训、产学研用等方面多点发力，将大学生所学专业知识及前沿技术与产业需求深度融合，为高校准毕业生提供内容完善、周期适中且效果明显的专业（毕业）实习实训服务；与各高校开展产学研交流合作，将最新的科研成果引入产品研发中，构建深度融合的技术创新体系，实现科研技术与产业应用的深度融合发展。

技术研发方面，公司持续聚焦人工智能等前沿技术，将先进技术与业务认知深度融合，全力打造 AI 赋能的系列软件产品与覆盖全学段的应用场景解决方案。报告期内，公司及子公司新增授权发明专利 4

项、软件著作权 6 项、商标 1 项，累计获得知识产权 301 项，知识产权储备进一步夯实。

（二） 行业情况

随着数字中国、教育强国及教育评价改革的深入推进，人工智能、云计算、大数据等新一代信息技术与行业应用场景的加速融合，教育信息化行业正迎来传统模式重塑与深刻变革。在此契机下，公司依托深厚的技术积淀与敏锐的市场洞察，积极投身教育领域的创新与变革，推动教育数字化转型高质量发展。

1、国家政策支持推动行业发展

2025 年是深入实施教育强国战略、全面推进教育现代化的关键之年。在《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》的总体部署下，国家及地方层面围绕教育数字化与“人工智能+”深度融合，陆续出台一系列具有前瞻性、系统性和指导性的政策文件，统筹推进基础设施升级、教学模式变革、教师能力发展与数据要素赋能等重点任务，标志着我国教育数字化转型正从局部试点迈向全域深化、协同推进的新阶段。

（1）国家战略规划引领

2025 年 1 月，中共中央、国务院印发《教育强国建设规划纲要（2024-2035 年）》，提出“面向到 2035 年建成教育强国目标，对加快建设教育强国作出全面系统部署。实施国家教育数字化战略、促进人工智能助力教育变革”。这为教育信息化行业的发展提供了长期的战略指引，明确了教育数字化在教育强国建设中的重要地位。2025 年 3 月，国务院发布《政府工作报告》，提出“深入实施科教兴国战略，提升国家创新体系整体效能。坚持创新引领发展，一体推进教育发展、科技创新、人才培养，筑牢中国式现代化的基础性、战略性支撑”。同期，教育部召开国家教育数字化战略行动 2025 年部署会，会议以“人工智能与教育变革”为主题，怀进鹏指出“必须勇于改革创新，深入推动人工智能赋能教育变革，推动各级各类教育课程、教材、教学体系智能化升级，将人工智能技术融入教育教学全要素、全过程”；2025 年 4 月，教育部等九部门印发《关于加快推进教育数字化的意见》，提出“以教育数字化为重要突破口，开辟教育发展新赛道和塑造发展新优势，全面支撑教育强国建设”，明确将教育数字化作为核心支撑，全面推进智能化，促进人工智能助力教育变革。2025 年 5 月，教育部在世界数字教育大会正式启动“国家教育数字化战略行动 2.0”，以集成化、智能化、国际化为战略方向，全面启动教育数字化发展新征程，核心任务是构建国际数字教育标准体系框架，推动教育大模型建设与应用的标准规范，进一步推动人工智能赋能教育变革创新。同期，教育部基础教育教学指导委员会发布《中小学人工智能通识教育指南（2025 年版）》和《中小学生成式人工智能使用指南（2025 年版）》，标志着我国人工智能教育进入全域覆盖、系统推进的新阶段。2025 年 7 月，教育部办公厅印发《关于组织实施数字化赋能教师发展行动

的通知》，以提高教师数字素养为关键，以数字技术、人工智能技术融合创新应用为牵引，扩大优质资源和服务供给，开辟教师发展新赛道、塑造教师发展新优势。2025 年 9 月，教育部等六部门印发《县域普通高中振兴行动计划》，县域普通高中是完善公平优质的基础教育体系的关键着力点。2025 年 10 月，教育部等七部门印发《关于加强中小学科技教育的意见》，明确提出“以科学、技术、工程、数学为重点，切实加强中小学科技教育，夯实科技创新人才培育基础”，加强中小学科技教育是服务国家创新驱动发展战略、培养未来科技创新人才的重要路径。2026 年 3 月，《关于 2025 年中央和地方预算执行情况与 2026 年中央和地方预算草案的报告》提到，财政部 2026 年主要财政政策“一体推进教育科技人才发展。支持分类推进高校改革，加快建设中国特色、世界一流的大学和优势学科，加力实施基础学科和交叉学科突破计划，强化科研院所、创新平台等人才集聚培养功能，培育拔尖创新人才。深入实施各类科技人才计划，全方位培养、引进、用好科技创新人才，加快建设国家战略人才力量。”

（2）人工智能的政策部署密集出台

2025 年，中国教育信息化领域围绕人工智能的政策部署密集出台，形成从顶层设计到落地实施的完整体系，标志着“AI+教育”进入全面普及与规范化的新阶段。

在国家层面上，政策专注顶层设计升级，构建 AI 教育新基建。教育部等九部门印发《关于加快推进教育数字化的意见》中强调，完善知识图谱，构建能力图谱，深化教育大模型应用，推动课程体系、教材体系、教学体系智能化升级，将人工智能技术融入教育教学全要素全过程，推动科技教育和人文教育融合。《中国智慧教育白皮书》在战略定位中首次定义 2025 年为“智慧教育元年”，启动“国家教育数字化战略行动 2.0”，提出 AI 赋能教育治理、个性化学习等五大场景。同时，国家智慧教育平台持续汇聚优质数字教育资源，汇集中小学资源 13 万余条，职业教育在线精品课程 1.25 万余门，14.5 万门高等教育优质课程，形成了涵盖从学前教育到研究生教育全过程，包含德智体美劳各方面的教育资源中心，成为 AI 应用的核心数据底座。《中小学人工智能通识教育指南（2025 年版）》中分学段目标：小学阶段以兴趣启蒙为主，初中强化技术原理，高中聚焦创新实践，实现 AI 教育从试点到全域覆盖。在配套措施上，建立“课程重构-资源融通-评价创新-师资赋能”联动机制，解决 AI 教育师资短缺问题。《中小学生成式 AI 使用指南（2025 年版）》中规范应用场景，明确生成式 AI 在备课、个性化学习、学情分析中的使用边界，强化数据安全与伦理审查。《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》提出到 2030 年，人工智能与教育深度融合格局基本形成，构建起纵向贯通、横向联通的人工智能全学段教育和全社会通识教育体系，人工智能人才培养规模与质量显著提升，形成全民人工智能素养培育长效机制。

2、财政教育投入持续强化，教育强国建设获政策资金双保障

政策与资金的协同发力，推动教育信息化从硬件建设向 AI 赋能、大数据分析等深度应用转型，教

育行业业务规模持续扩大。2025 年，在《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》的指引下，国家财政对教育的战略性投入进一步加大。财政部数据显示，2024 年国家财政性教育经费达 5.42 万亿元，占 GDP 比例连续十余年保持在 4%以上，2025 年财政预算继续优先保障教育支出，确保教育经费“只增不减”。在全球经济面临诸多不确定性的背景下，中国教育经费的持续增长展现了极强的战略定力，说明在政府公共支出的序列中，教育始终占据优先保障的显要位置。

3、科技迭代加速与竞争门槛提升

近年来，人工智能大模型（如 ChatGPT、DeepSeek 等）、云计算等技术深度融合教育场景，行业竞争焦点转向“技术+业务”的深度适配能力，具备人工智能、数据治理、虚拟现实等前沿技术整合能力的企业将在市场上更加具有竞争优势。

2025 年，教育信息化行业围绕人工智能融合深化、平台创新升级、区域均衡突破及产业生态重构展开。从政策导向来看，国家持续加大对教育数字化的支持力度，如《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》将教育数字化视为核心支撑，为行业发展提供了坚实的政策保障。在技术层面，以人工智能为代表的前沿技术迅猛发展，正逐步渗透到教育的各个环节，驱动着教育模式与教学方法的创新。在实际应用中，人工智能的融合正从浅层次工具辅助迈向深层次的教学范式重构。大模型技术的发展，使得个性化学习规划、智能作业批改、精准学情分析等成为可能，真正实现了规模化教育与个性化培养的有机结合。产业竞争格局也在发生显著变化，硬件厂商不再单纯追求硬件性能的提升，而是更加注重与教育内容、AI 能力的深度融合，打造一体化的教育解决方案。内容与技术企业则不断强化对教育场景的理解，通过与学校、教育机构的合作，开发出更贴合实际教学需求的产品和服务。此外，跨界合作也越来越频繁，高校、科研机构与企业携手，共同开展技术研发和应用创新，推动教育信息化行业的快速发展。

4、教育信息化深度渗透、高等教育与职业教育设备迭代加速

国务院《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》明确提出，到 2027 年教育领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上，重点支持高校、职业院校更新先进教学科研设备，严格落实学科装备配置标准，并强化教育信息化产品应用。

高等教育与职业教育设备迭代作为重点升级领域，高校及职业院校需优先置换智能化实验室设备、虚拟仿真教学系统、工业级实训装备，如上海市将教学科研设备更新列为重点支持方向，推动产教融合型设备占比提升。基础教育设施标准化升级同时作为需求重点，须严格执行《中小学教学仪器设备配备标准》，重点更新理化生实验器材、音体美专用设备等。

教育信息化正深度渗透教学领域，推动智慧课堂面向深度学习加速转型。通过数字技术与课堂教学的有机融合，实现真实教学场景创设、智能情境感知、个性化精准学习服务、协作探究活动设计及数据

驱动评价。这一转型标志着数字化教学环境、服务与方法的系统性整合，使技术浸润课堂变革各环节，以数字化支点撬动深层教学重构，引领未来课堂的创新发展。

未来，公司将持续紧跟教育行业发展需求，依托政策导向，充分发挥自身优势，以科技创新为核心引擎，深化信息技术在教育领域的应用落地，持续优化产品体系，为我国教育事业发展提供更优质、更专业的解决方案。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司省级“专精特新中小企业”认定：山西省小企业发展促进局于2023年9月12日发布《关于公布2017-2020年专精特新中小企业复核通过名单的通知》（晋企发〔2023〕91号），认定有效期：2023年7月1日-2026年6月30日。 2、公司“高新技术企业”认定：山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202414000150，认定有效期：2024年11月1日-2027年11月1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	194,405,132.98	140,681,276.20	38.19%
毛利率%	24.35%	28.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-60,509,260.97	-100,507,992.51	39.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-66,621,945.36	-104,441,627.08	36.21%
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）	-27.62%	-33.90%	-
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）	-30.41%	-35.22%	-
基本每股收益	-1.08	-1.79	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	377,735,640.97	450,519,566.08	-16.16%
负债总计	179,944,625.10	193,876,818.49	-7.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,414,064.03	247,735,147.12	-23.14%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.3935	4.4151	-23.14%
资产负债率%（母公司）	34.87%	34.89%	-
资产负债率%（合并）	47.64%	43.03%	-
流动比率	2.11	2.29	-
利息保障倍数	-20.02	-32.30	-
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	1,935,680.92	-46,975,866.31	104.12%
应收账款周转率	0.57	0.40	-
存货周转率	2.23	1.83	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-16.16%	-13.38%	-
营业收入增长率%	38.19%	-51.21%	-
净利润增长率%	37.51%	-486.77%	-

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	23,235,608.62	6.15%	36,893,355.23	8.19%	-37.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	223,115,881.64	59.07%	237,649,446.43	52.75%	-6.12%
应收款项融资	-	-	28,000.00	0.01%	-100.00%
预付款项	15,459,714.02	4.09%	19,372,530.17	4.30%	-20.20%
其他应收款	24,079,106.69	6.37%	25,899,742.49	5.75%	-7.03%
存货	46,732,813.21	12.37%	75,743,001.58	16.81%	-38.30%
合同资产	8,344,232.02	2.21%	2,609,501.57	0.58%	219.76%
固定资产	13,378,287.86	3.54%	16,889,184.84	3.75%	-20.79%
使用权资产	312,678.45	0.08%	253,552.90	0.06%	23.32%
无形资产	849,536.81	0.22%	855,410.43	0.19%	-0.69%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	37,867,420.48	10.02%	61,261,013.89	13.60%	-38.19%
应付票据	14,000,000.00	3.71%	16,000,000.00	3.55%	-12.50%
应付账款	66,738,666.24	17.67%	55,800,931.61	12.39%	19.60%
合同负债	11,346,463.79	3.00%	13,407,403.20	2.98%	-15.37%
应付职工薪酬	13,227,598.26	3.50%	13,271,418.58	2.95%	-0.33%
应交税费	827,895.56	0.22%	2,775,572.65	0.62%	-70.17%
其他应付款	5,779,635.98	1.53%	8,537,357.62	1.90%	-32.30%
一年内到期的非流动负债	11,781,096.77	3.12%	5,618,276.10	1.25%	109.69%
长期借款	14,800,000.00	3.92%	15,437,246.08	3.43%	-4.13%

租赁负债	313,292.78	0.08%	-	-	-
预计负债	1,620,021.05	0.43%	840,594.02	0.19%	92.72%

项目重大变动原因

1、货币资金减少：本期期末比上年期末减少了 37.02%，主要系本期偿还借款支出增加，导致整体资金规模相应下降。

2、应收款项融资减少：本期期末比上年期末减少了 100.00%，主要系期初票据于本期贴现所致。

3、存货减少：本期期末比上年期末减少了 38.30%，主要系本期营业收入增长带动销售规模扩大，库存商品周转效率提升，存货消化速度加快。

4、合同资产增加：本期期末比上年期末增加了 219.76%，主要系本期项目质保金增加。

5、短期借款减少：本期期末比上年期末减少了 38.19%，主要系部分短期借款到期后未续贷。

6、应交税费减少：本期期末比上年期末减少了 70.17%，主要系本期留抵进项税额较多，期末应交增值税及附加税减少。

7、其他应付款减少：本期期末比上年期末减少了 32.30%，主要系本期外部单位的往来款减少所致。

8、一年内到期的非流动负债增加：本期期末比上年期末增加了 109.69%，主要系本期长期借款增加所致。

9、预计负债增加：本期期末比上年期末增加了 92.72%，主要系本期新增项目质保费。

（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	194,405,132.98	-	140,681,276.20	-	38.19%
营业成本	147,063,283.77	75.65%	100,744,736.52	71.61%	45.98%
毛利率%	24.35%	-	28.39%	-	-
销售费用	13,977,078.74	7.19%	21,935,782.17	15.59%	-36.28%
管理费用	23,909,016.22	12.30%	28,155,952.18	20.01%	-15.08%
研发费用	20,777,932.17	10.69%	30,234,253.22	21.49%	-31.28%
财务费用	3,107,561.03	1.60%	3,551,353.64	2.52%	-12.50%
信用减值损失	-46,636,546.90	-23.99%	-53,632,737.60	-38.12%	13.04%
资产减值损失	-3,743,087.16	-1.93%	-17,994,208.76	-12.79%	79.20%
资产处置收益	0.00	0.00%	-7,585.98	-0.01%	100.00%
其他收益	5,506,558.98	2.83%	8,814,833.10	6.27%	-37.53%
投资收益	1,286,332.25	0.66%	-27,251.11	-0.02%	4,820.29%
营业利润	-58,319,379.38	-30.00%	-107,505,386.68	-76.42%	45.75%

营业外收入	55,754.72	0.03%	99,500.89	0.07%	-43.97%
营业外支出	158,870.01	0.08%	119,450.76	0.08%	33.00%
净利润	-62,130,243.27	-31.96%	-99,422,453.41	-70.67%	37.51%

项目重大变动原因

1、营业收入增加：本期较上年同期增加 38.19%，主要系本期公司积极推进业务战略转型，集中资源择优布局优质高效项目，战略调整成效显著，整体业务规模实现明显提升。

2、营业成本增加：本期较上年同期增加 45.98%，主要系本期营业收入增加引致配套成本同步增加所致。

3、销售费用减少：本期较上年同期减少 36.28%，主要系公司优化市场投放策略，大幅缩减广告宣传支出，转向更精准、高效的获客渠道，同时推进销售体系组织效能提升，通过人员结构优化与全面预算管控，使得职工薪酬、差旅招待及办公等日常运营费用均实现同比下降所致。

4、研发费用减少：本期较上年同期减少 31.28%，主要系公司调整研发投入结构，大幅压缩外部技术服务采购，同时优化内部研发团队配置、强化预算与支出审核，使得职工薪酬、办公、差旅等相关费用同步下降所致。

5、资产减值损失减少：本期较上年同期减少 79.20%，主要系上期基于减值测试结果，对商誉计提全额减值准备，导致减值损失金额较高。

6、资产处置收益增加：本期较上年同期增加 100.00%，主要系本期未发生资产处置事项，相关损益为零。

7、其他收益减少：本期较上年同期减少 37.53%，主要系本期收到的即征即退税额减少所致。

8、投资收益增加：本期较上年同期增加 4,820.29%，主要系本期完成子公司注销清算，相应确认投资收益所致。

9、营业利润增加：本期较上年同期增加 45.75%，主要系公司主营业务盈利能力增强带动毛利水平提升，同时通过优化组织结构与预算管控，使销售、管理及研发等期间费用得到有效控制，加之信用减值损失与资产减值损失同比减少，多因素共同推动盈利水平改善所致。

10、营业外收入减少：本期较上年同期减少 43.97%，主要系上期存在因客户合同违约而收取的违约金等偶发性收入，本期虽发生同类事项但金额较小，导致非经营性利得同比减少所致。

11、营业外支出增加：本期较上年同期增加 33.00%，主要系本期滞纳金支出增加所致。

12、净利润增加：本期较上年同期增加 37.51%，主要系公司主营业务盈利能力增强带动毛利水平提升，同时通过优化组织结构与预算管控，使销售、管理及研发等期间费用得到有效控制，加之信用减值损失与资产减值损失同比减少，多因素共同推动盈利水平改善所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	194,405,132.98	140,681,276.20	38.19%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	147,063,283.77	100,744,736.52	45.98%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息化服务收入	126,819,755.97	89,811,490.91	29.18%	107.95%	58.71%	21.97%
信息化产品收入	67,585,377.01	57,251,792.86	15.29%	-15.20%	29.66%	-29.31%

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
华北地区	141,002,489.52	103,236,145.94	26.78%	43.22%	20.29%	13.95%
东北地区	58,207.76	14,221.20	75.57%	-90.53%	-95.05%	22.32%
华东地区	30,962,511.49	23,954,539.70	22.63%	166.54%	320.62%	-28.34%
中南地区	19,511,342.39	16,714,622.63	14.33%	0.35%	212.89%	-58.20%
西南地区	667,839.83	671,819.16	-0.60%	-5.06%	152.92%	-62.84%
西北地区	2,202,741.99	2,471,935.14	-12.22%	-77.65%	-25.84%	-78.39%

收入构成变动的原因

1、从产品分类看，报告期内信息化服务收入较上年同期增加 107.95%，主要系本期公司积极推进业务、持续开展新项目所致；信息化产品收入较上年同期减少 15.20%，主要系本期自有软件收入减少所致。

2、从区域分类看，华北地区、华东地区、中南地区较上年同期增加，主要系本期公司积极推进业务战略转型，集中资源择优布局优质高效项目，战略调整成效显著，重点区域业务规模实现明显提升；东北地区、西南地区、西北地区收入较上年同期下降，主要系该地区为零星销售所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中共柳林县委党校（柳林县行政学校）	29,807,023.04	15.33%	否
2	山东惠达瑞和教育发展有限公司	9,683,486.81	4.98%	否
3	太原市小店区教育体育局	9,272,180.08	4.77%	否
4	广东粤科云翔信息科技有限公司	7,274,336.28	3.74%	否
5	莒县教育和体育局	6,106,097.35	3.14%	否

合计	62,143,123.56	31.96%	-

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	南通静远信息技术有限公司	10,040,336.27	6.66%	否
2	广东缔壳精密智能制造有限公司	7,812,008.85	5.18%	否
3	锐捷网络股份有限公司	6,612,624.21	4.38%	否
4	融慧新程（深圳）科技有限公司	5,172,017.69	3.43%	否
5	山西博海远大科技有限公司	4,363,897.89	2.89%	否
合计		34,000,884.91	22.54%	-

（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	1,935,680.92	-46,975,866.31	104.12%
投资活动产生的现金流量净额	-1,171,230.28	-4,409,412.95	73.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,269,164.25	7,340,781.62	-280.76%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要原因是报告期采购支出减少。

2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要原因是报告期内购建固定资产支出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是报告期内偿还借款支出增加。

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
智林（苏州）数字技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；人工智能硬件销售；物联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发等。	10,000,000.00	69,293,169.75	13,979,228.88	39,221,977.15	-14,025,159.96
山西云之	控股	信息系统集成服务、人工	10,000,000.00	27,994,308.04	16,066,970.18	33,256,653.34	-1,155,952.76

智科教有限公司	子公司	智能公共服务平台技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发等。					
山西百易腾科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备批发；计算机信息技术服务；计算机系统集成等。	9,500,000.00	35,083,962.50	13,458,356.44	21,173,472.75	-6,541,528.23
山西欣数源科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发等。	3,000,000.00	18,817,387.85	4,243,456.31	12,522,116.44	-3,791,456.05
智林博睿信息技术（北京）有限公司	控股子公司	技术推广、技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询；教育咨询等。	5,000,000.00	328,444.06	-2,178,289.11	-	-833,293.24
中科数智（内蒙古）技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售等。	10,000,000.00	2,393,832.22	-538,981.86	306,235.60	-1,098,515.80

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
河南晋业达信息技术有限公司	注销	本次注销全资子公司是根据公司战略发展规划和市场布局调整作出的审慎决定，有利于公司进一步优化市场布局，有效整合业务资源，降低管理成本，提高运营效率。

（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	20,777,932.17	30,234,253.22
研发支出占营业收入的比例%	10.69%	21.49%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科以下	92	62
研发人员合计	95	67
研发人员占员工总量的比例%	31.46%	30.18%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	11
公司拥有的发明专利数量	9	5

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项以致同会所对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，说明如下：

（一）主营业务收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及五、34。

1、事项描述

智林信息主营业务为销售信息化产品及提供信息化服务，2025 年度实现的主营业务收入为19,440.51 万元，其中信息化产品收入 6,758.54 万元，信息化服务收入 12,681.98 万元。由于主营业务收入是智林信息的关键业绩指标之一，且主营业务收入确认期间存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将智林信息主营业务收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对主营业务收入的确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解并评价了与主营业务收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制执行的有效性。

（2）抽样检查了销售合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价主营业务收入确认方法是否符合企业会计准则的规定。

（3）抽样检查了与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、货物签收单、验收报告、销售发票等，以判断主营业务收入的真实性和准确性。

（4）实施了分析程序，对主要项目的收入、成本、毛利率等进行分析，判断是否存在异常，并分析变动的合理性。

（5）选取样本执行了函证程序，函证交易额及应收账款余额等信息，对未回函的客户执行了替代测试。

（6）对针对临近资产负债表日前后确认的主营业务收入选取样本核对至货物签收单、验收报告等支持性文件，以评估主营业务收入是否记录在恰当的期间。

（7）检查了与主营业务收入确认相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10，三、30 及五、2。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，智林信息应收账款余额为 35,660.03 万元，坏账准备余额为 13,348.44 万元，应收账款账面价值为 22,311.59 万元。由于应收账款的账面价值较为重大，且应收账款坏账准备的计提涉及智林信息管理层（以下简称管理层）的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

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

（2）复核了管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等，判断管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，评价组合的划分是否适当。

（3）对于单项计提坏账准备的应收账款，检查了其发生减值的相关客观证据，并与获取的外部证据进行了核对，复核了管理层对预期收取现金流量预测的合理性。

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、结合信用风险特征及预期损失率估计情况，复核历史损失率及前瞻性的合理性。

（5）选取样本对应收账款执行了函证程序，对未回函的款项执行了替代测试。

（6）选取样本检查了应收账款回款记录、银行回单等支持性文件，结合以前年度应收账款的后续实际核销或转回情况及应收账款期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（7）对应收账款坏账准备金额进行了重新计算，复核应收账款坏账准备的计提是否准确。

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

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司高度重视履行社会责任，坚持经济效益与社会效益并重。公司致力于做好主营业务的同时，积极参与巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。同时积极回报投资者，注重保障股东特别是中小股东的利益，努力为员工创造更开放、平等、进取的工作环境和事业发展平台，在践行社会公益事业方面作出新贡献。

1、中小股东权益

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规及《公司章程》的规定，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”原则做好信息披露工作。报告期内，公司积极履行信息披露义务，在指定信息披露平台上发布各类定期报告和临时公告以及监管机构要求的其它公告等，使投资者能更及时、准确了解公司信息。同时，公司通过网站、投资者热线、电话回访、邮件往来、微信公众号推送等方式拉近与投资者之间的距离，加深与投资者的沟通交流，提高公司的诚信度和透明度。

2、员工权益

公司坚持“以人为本”，重视人文关怀，给予员工更多权益保障。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等规范性文件的要求，不断完善劳动用工制度与薪酬福利体系，强化民主管理，依法为员工缴纳社会保险、住房公积金，提供奖金、带薪休假及其他便利生活的福利保障。公司密切关

注员工身心健康，重要节日发放过节礼品，组织团建、智林大讲堂、年会、节日趣味活动等，丰富员工生活，保障员工应享有的权利和福利。

3、绿色环保

公司高度重视企业的规范化、标准化管理，确保运营达到绿色、节能、环保的标准，连续多年取得质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系三标体系认证证书。公司主要从事计算机软件、信息技术服务，不涉及传统工业废水/废气/废物/噪声等排放。在日常经营管理过程中，公司推行电子化工作，使用电子邮件代替纸类公文，倡导使用电子化流程办公。同时公司加强办公电器设备待机管理，并全力倡导节约的观念，提高节能意识，营造节约氛围。

4、公共关系

公司积极宣传企业文化，对外树立良好的企业形象。培养全员公关意识，包括公众至上意识、交往合作意识、个人形象意识、与时俱进意识等，使员工在日常的生产经营活动中，时时处处树立和维护企业的整体形象。同时，公司建立了正式的对外沟通渠道，广泛建立与消费者、合作者、投资者、政府部门、新闻媒介单位、科研机构与各级院校的日常联系。

5、企业担当

报告期内，公司积极履行作为民营企业的社会责任，始终将社会效益放在首位，坚持将企业战略、经济效益、股东权益融入社会的整体利益之中，以高度的社会责任感和实际行动履行企业社会责任，在彰显民营企业担当和使命中发挥表率作用，多次得到社会各界的认可和赞誉。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

2025 年，中国教育信息化市场迎来历史性转折点。随着“教育数字化战略”深入实施，以人工智能为代表的新一代信息技术正在深刻重塑教育的底层逻辑与运行模式，教育信息化已从辅助性工具演变为教育生态重构的核心驱动力，在政策与技术双轮驱动下，市场呈现出“硬件放缓、软件激增”的结构性分化。

1、宏观经济与政策环境发展趋势：国家战略驱动，财政投入明确

当前，我国宏观政策层面将教育数字化提升至前所未有的战略高度。《教育强国建设规划纲要（2024-2035 年）》等纲领性文件，明确将“推进教育数字化”作为开辟教育发展新赛道的核心突破口，并大力推动人工智能、大数据等新一代信息技术与教育教学的深度融合。且财政政策也进一步明确“要

更加积极，持续用力、更加给力”，并将“大力实施科教兴国战略，优先保障财政教育投入，支持教育强国建设”列为财政重点工作的首位。这标志着国家对教育的投入已从“优先保障”升级为“持续有力、精准加力”的战略决心，为教育信息化行业的长期、稳定发展构筑了最坚实的财政基座。

2、市场结构发展趋势：从规模扩张到价值深化，集中化与生态化并存

当前，中国教育信息化市场结构正经历从“分散竞争、增量扩张”向“集中发展、存量优化”的战略转型。这一转型的核心驱动力，是行业价值重心从硬件设备的规模化铺设，向“软硬件+内容+服务”一体化解决方案的深度交付迁移。市场竞争格局因此呈现出“集中化”与“生态化”的双重特征。在硬件等标准化程度较高的领域，市场集中度持续提升，头部企业凭借技术、品牌与渠道优势巩固领先地位。而在以智慧课堂解决方案、教育 AI 应用平台等为代表的，高度依赖场景理解、深度适配与持续服务交付的领域，具备从底层适配、系统集成到内容与运维全链条服务能力的专业厂商正快速建立竞争壁垒。这些企业通过将自主产品与生态伙伴能力深度融合，在特定教育场景中形成“产品-交付-服务-数据”的闭环优势，从而在局部市场构建起差异化的领导力。行业生态正加速从单一产品交付，向整合“算力-算法-数据-应用-服务”的分布式协同网络演进。具备垂直场景深度与开放生态整合能力的企业，将成为新一代智慧教育生态的关键节点，共同推动行业进入以价值共创与持续运营为核心的高质量发展阶段。

3、技术融合发展趋势：多技术协同演进，智能驱动重塑教学

当前，教育信息化领域呈现显著的“多技术协同、深层次融合”演进趋势。人工智能、大数据、物联网、虚拟现实等新一代信息技术正从独立应用向系统化融合演进，推动教育形态从传统模式向智能化、沉浸式、个性化方向深度转型。这一趋势不仅体现在技术组合的持续创新，更深刻地反映在教育技术角色从“辅助工具”向“教学主体”的根本性升级。

技术驱动下，教学流程正在被系统性重构。AI 大模型、大数据等技术已突破传统的资源推送与流程优化范畴，开始深入渗透到教学设计、过程管理、学情评估等教学核心环节。“国家教育数字化战略行动 2.0”等政策发布，进一步明确了技术在教育教学中的核心地位，推动教学决策从依赖个体经验，全面转向基于全流程、多维度数据的科学分析与精准干预。可以预见，随着技术融合的持续深化，教育将逐步构建起“感知-分析-决策-优化”的完整智能闭环，实现规模化因材施教，最终推动教育质量与效率的系统性提升。

4、区域与细分市场发展趋势：区域梯次发展，细分赛道增长领先

我国教育信息化市场整体呈现“东部领先、中西部追赶”的区域发展态势。华东、华北、中南等经济与教育资源优势地区，智慧教育市场体量领先；西部地区受基础条件、师资信息化水平等影响，发展

相对滞后。虽然中西部院校数字化建设水平与东部存在差距，但整体增速显著高于东部地区，发展潜力突出。市场区域格局差异化也较为明显，东部市场更聚焦应用场景创新升级，中西部市场则以数字化基础设施建设为主。

各细分赛道增长分化鲜明，美育数字化、职业教育信息化、人工智能通识教育、智慧课堂等领域均保持高速增长。其中，美育数字化市场规模持续快速扩容；职业教育信息化投入稳步提升，产教融合基地建设成为核心发展方向；人工智能教育依托专递课堂等模式实现快速普及；智慧课堂持续提质增效，逐步构建起资源供给、教学支撑、效果评价一体化的闭环教学体系。各细分赛道的高增长源于政策引导与技术创新的双重驱动。在教育强国的战略背景下，美育教育、科学教育、心理教育等素养学科的数字化建设步伐明显加快，有力推动传统教育模式向素质化、数字化全面转型。

（二）公司发展战略

公司秉承“诚信为本，创新先行”的经营理念，不断进行智慧教育模式的探索和尝试，坚定不移的执行“一二三战略”（一个导向：以面向民族复兴的教育信息化需求为导向；两个支撑：以产品与服务为支撑；三个步骤：立足山西，积极拓展薄弱地区市场，稳步以优势产品覆盖全国）；“QRST 发展理念”（质量赢得客户、区域带来规模、服务确保利润、技术谋求发展），凭借自身的技术与服务优势，上下一心全面推动高质量发展，向国内一流的教育信息化企业迈进。

（三）经营计划或目标

公司将围绕“一个方向”（聚焦国家战略，整合行业资源，持续搭建智慧教育信创战略生态，打造“AI+教育+信创”一体化解决方案），“两个增长率”（省外综合业务增长率大于省内增长率、自有产品销售收入增长率高于综合服务业务收入增长率），“三个加强”（加强高、职教院校综合服务类项目，普教有选择性地做项目；加强教育信创业务销售拓展；加强运维服务队伍建设）的经营计划，持续优化销售模式，深化与合作伙伴的共赢关系，加快全国市场拓展，形成可持续的增长动力，力争实现“业绩与利润双增长”的战略目标。

1、主营业务策略

（1）高教业务聚焦重点，精准开拓。公司将资源集中投向需求清晰、政策支持力度大的本科及优质高职院校信息化项目，推动解决方案深度落地与标杆打造。职教业务深化协同，体系作战。通过内部资源整合与业务联动，重点拓展入选国家级、省级“双高计划”“双优计划”的职业院校，提供从基础设施建设到专业内涵建设的整体解决方案。普教业务审慎布局，优选项目。严格筛选本级财政资金保障明确、回款路径清晰的优质项目，控制业务风险，确保项目质量与效益。

（2）持续推进教育信创生态体系建设与实习实训业务拓展。公司坚持以教育信创应用引领教育信

息化发展，紧扣教育部门及各级院校在教育教学场景中的软硬件产品需求，以安全可控、集约高效为导向，依托信创产业与 AI 技术体系的协同发展，推进自研软件与信创产业生态伙伴产品的深度适配，着力构建覆盖教育信创基础设施建设、信创软硬件产品及“AI+教育+信创”一体化解决方案的完整能力体系，致力于打造信创平台下多元教育信息化应用场景的生态闭环。在产教融合领域，公司依托“数字技术教育实训基地”与“信创产教融合实训基地”，将大学生专业理论知识、前沿技术与产业需求、项目资源深度融合，面向高校学生提供内容体系完善、周期安排合理、实践成效显著的实习实训服务，促进人才培养与产业需求的有效匹配。

（3）构建“售前+售中+售后”全链条服务支撑体系。加强产品与服务体系建设，分类制定标准型建设方案与定制化解决方案，提升一体化解决方案的响应速度与交付质量。逐步筹建专家型服务团队，建立专属售前支撑体系，深入研究高校业务需求，为公司市场拓展提供方案支撑和智力支持，赋能高校信息化规划。建设专业化运维服务团队，完善前端市场拓展与后端服务保障的联动机制，围绕公司市场目标，推动中后台部门更高效地支持业务前端。

2、市场布局

2026 年，公司将立足山西市场，推动市场重心从 117 个县区向 82 所普通高等学校转移，重点服务普通本科院校与“双高计划”职业院校的建设需求，将山西打造为全国市场的战略根据地、产品试验田和品牌示范窗。全国市场方面，依托子公司智林数字，立足苏州打造研发与市场的前沿支点，聚焦教育资源丰富、政策资金明确的重点省份，积极拓展内蒙古、宁夏、甘肃、新疆、青海等薄弱地区市场。稳步推进优势产品覆盖全国市场，整合产学研资源，推出具有核心竞争力的高教、职教差异化产品和解决方案，着力构建可在全国范围内复制推广的优势高职教产品和综合服务能力，稳步提升市场渗透率和品牌影响力。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款余额较大的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 223,115,881.64 元，占当期总资产比例的 59.07%，主要原因是公司客户为政府、学校等行政事业单位，该类客户回款需要履行一定的审批程序，应收账款周转周期相对较长，但发生大额坏账的可能性较小。公司重视客户信用管理，客户的资信状况良好，但随着公司销售收入增长，公司账龄一年以上的应收账款金额占比较大，如公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。

2、生产经营的季节性风险	公司的生产经营存在上半年与下半年销售收入不均衡的特点，主要原因是公司的客户以政府、学校等行政事业单位为主，客户采购及建设资金大多来源于政府财政资金。客户通常年初制定年度预算、投资计划，年中进行采购招标和项目建设，下半年进行验收和结算，因此公司销售收入呈现明显的季节性特征，经营业绩存在季节性风险。
3、公司销售区域较集中的风险	报告期内，公司营业收入 72.53%以上来自华北地区，主要为山西区域。公司根据“布局全国市场推广，实现以区域带来规模”的总体规划，在不断精耕细作山西省内市场业务的基础上，依托子公司智林数字建立以面向全国市场的销售体系和服务网络，积累了一定的品牌、技术和产品竞争优势。但如果未来全国各省份区域的市场竞争情况或行业政策发生波动，将有可能影响到公司全国市场业务的持续扩张进程，减缓或调整公司未来在全国各省份加快建立销售网络进行业务扩张的既定战略规划，进而对公司业绩造成波动的风险。
4、公司技术人员失密的风险	公司所处行业为技术密集型行业，公司研发人员占公司员工总数的比例为30.18%，核心技术人员与核心技术对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,923,178.32	2.49%
作为被告/被申请人	3,100,000.00	1.57%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	8,023,178.32	4.06%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	山西百易腾科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2028年7月26日	2031年7月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	智林（苏州）数字技术有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2026年8月5日	2029年8月4日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	智林（苏州）数字技术有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2026年10月12日	2029年10月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	智林（苏州）数字技术有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2026年12月2日	2029年12月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	智林（苏州）数字技术有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2026年8月1日	2028年7月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	山西欣数源科技有限公司	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	2028年9月26日	2031年9月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	24,500,000.00	0.00	24,500,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司全资子公司百易腾因经营发展需要，向中国银行股份有限公司太原鼓楼支行申请流动资金贷款金额不超过 1,000.00 万元，期限不超过 36 个月，年利率不超过 3.50%，由公司提供连带责任保证担

保。公司与中国银行股份有限公司太原鼓楼支行签订《保证合同（编号：GL-2025 百易腾企保字 001 号）》，为百易腾向中国银行股份有限公司太原鼓楼支行的借款人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。借款期间为 2025 年 7 月 25 日至 2028 年 7 月 25 日，保证期间为主债权清偿期届满之日起三年。报告期内，担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司全资子公司智林数字因经营发展需要，向苏州银行股份有限公司木渎支行申请综合授信额度不超过 1,000.00 万元，期限不超过 12 个月，年利率不超过 3.00%，由公司提供连带责任保证担保。公司与苏州银行股份有限公司木渎支行签订《最高额保证合同（编号：苏银高保字[706660180-202507]第[000022]号）》，为智林数字向苏州银行股份有限公司木渎支行的借款人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。借款分为三笔，期限分别为：100.00 万借款期间为 2025 年 8 月 4 日至 2026 年 8 月 4 日，200.00 万借款期间为 2025 年 10 月 11 日至 2026 年 10 月 11 日，500.00 万借款期间为 2025 年 12 月 1 日至 2026 年 12 月 1 日，保证期间按智林数字办理的借款业务分别计算，自智林数字在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。报告期内，担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司全资子公司智林数字因经营发展需要，向招商银行股份有限公司苏州城西支行申请综合授信额度不超过 1,000.00 万元，期限不超过 12 个月，年利率不超过 2.80%，由公司提供连带责任保证担保。公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订《最高额不可撤销担保书（编号：512XY250721T00018703》，为智林数字向招商银行股份有限公司苏州分行的借款人民币 500.00 万元提供连带责任保证担保。借款期间为 2025 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 31 日，保证期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司苏州分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。报告期内，担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司全资子公司欣数源因经营发展需要，向中国银行股份有限公司太原鼓楼支行申请流动资金贷款金额不超过 500.00 万元，期限不超过 36 个月，年利率不超过 3.50%，由公司提供连带责任保证担保。公司与中国银行股份有限公司太原鼓楼支行签订《保证合同（编号：GL-2025 欣数源企保字 001 号）》，为欣数源向中国银行股份有限公司太原鼓楼支行的借款人民币 150.00 万元提供连带责任保证担保。借款期间为 2025 年 9 月 26 日至 2028 年 9 月 25 日，保证期间为主债权的清偿期届满之日起三年。报告期内，担保合同项下贷款正常履行中，无担保清偿及逾期情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,500,000.00	24,500,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)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

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000.00	365,656.25
销售产品、商品，提供劳务	0.00	679,646.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
接受关联方委托代为销售其产品、商品	8,500,000.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受关联方财务资助	11,900,000.00	9,024,400.00
接受关联方担保	79,900,000.00	46,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司日常性关联交易预计发生金额 12,500,000.00 元；实际发生金额 1,045,302.25 元。其中，百易腾与太原阿凡达机器人科技有限公司签订商品销售合同，合同销售金额为 679,646.00 元。根据《公司章程》及《关联交易管理制度》规定，上述关联交易经由公司总经理办公会审批通过。公司关联方向公司提供财务资助 9,024,400.00 元，不涉及抵押、质押及担保。公司关联方为公司及全资子公司贷款提供担保，担保交易金额为 46,500,000.00 元。上述关联交易事项为公司业务发展和日常经营所需，有

利于缓解公司资金压力，提高公司融资效率，促进公司持续稳定经营。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2025 年 4 月 25 日发布）之“第一百零六条 挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予按照关联交易的方式进行审议：……（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；……（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；……”规定，公司关联方向公司提供财务资助、公司接受担保可以免予按照关联交易的方式进行审议。上述关联交易事项均已事前履行审议程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司日常生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（五）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
公司	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（社保）	其他（依法缴纳社保及住房公积金承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2017 年 9 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 20 日	2026 年 4 月 19 日	发行	限售承诺	其他（2023 年第一次股票定向发行中，陈玉认购 500,000 股，自愿承诺限售期不少于 36 个月，自股票登记至其名下之日	正在履行中

					起计算。）	
董监高	2023 年 4 月 20 日	2026 年 4 月 19 日	发行	限售承诺	其他（2023 年第一次股票定向发行中，赵蕊认购 400,000 股，郝思飞认购 20,000 股，马根认购 3,700 股，李炎钧认购 500,000 股，李帅玲认购 200,000 股，孙彦杰认购 50,000 股，上述董监高人员自愿承诺限售期不少于 36 个月，自股票登记至其名下之日起计算。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	195,920.00	0.05%	银行保函
其他货币资金	货币资金	冻结	7,000,040.52	1.85%	保证金
总计	-	-	7,195,960.52	1.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截至 2025 年 12 月 31 日，上述其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金，占总资产的比例较低，对公司无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,145,215	76.89%	-300,075	42,845,140	76.36%
	其中：控股股东、实际控制人	11,101,975	19.79%	0	11,101,975	19.79%
	董事、监事、高管	1,951,614	3.48%	-299,975	1,651,639	2.94%
	核心员工	5,474,200	9.76%	0	5,474,200	9.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,966,069	23.11%	300,075	13,266,144	23.64%
	其中：控股股东、实际控制人	5,937,525	10.58%	0	5,937,525	10.58%
	董事、监事、高管	7,028,544	12.53%	-919,925	6,108,619	10.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,111,284	-	0	56,111,284	-
普通股股东人数		98				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京诚迈科技发展集团有限公司	6,250,000	0	6,250,000	11.1386%	0	6,250,000	0	0
2	山西信利达项目管理有限公司	5,500,000	0	5,500,000	9.8019%	0	5,500,000	0	0
3	张起贵	4,000,000	0	4,000,000	7.1287%	0	4,000,000	0	0

4	陈　玉	3,907,900	0	3,907,900	6.9646%	3,055,925	851,975	0	0
5	赵　蕊	3,770,393	100	3,770,493	6.7197%	2,927,870	842,623	0	0
6	高锋刚	3,003,908	0	3,003,908	5.3535%	0	3,003,908	0	0
7	刘彦隆	3,000,000	0	3,000,000	5.3465%	2,250,000	750,000	0	0
8	毋　霞	3,500,000	-619,400	2,880,600	5.1337%	0	2,880,600	0	0
9	乔　栋	2,450,292	0	2,450,292	4.3668%	0	2,450,292	0	0
10	山证投资有限责任公司—山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,040,000	0	2,040,000	3.6356%	0	2,040,000	0	0
合计		37,422,493	-619,300	36,803,193	65.5896%	8,233,795	28,569,398	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：

1、实际控制人为（陈玉、张起贵、刘彦隆），一致行动人为（信利达、贝盛鑫）；

2、陈玉持有信利达 91.67%的股权，为其控股股东及实际控制人；

除上述情况外，公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、　控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司股权结构较为分散，无一股东持股比例超过 30%，无一股东可以单独对股东会的决议产生重大影响。因此认定公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

实际控制人为陈玉、张起贵、刘彦隆，一致行动人为信利达、贝盛鑫，合计持有公司 30.3673%的股份。其中，陈玉持有信利达 91.67%的出资份额，为其实际控制人。

陈玉、张起贵、刘彦隆三人于 2017 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，约定三人在有关公司

经营发展的重大事项上保持充分一致，该协议已于 2023 年 12 月到期。2023 年 12 月 27 日，陈玉、张起贵、刘彦隆、山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙），五方共同签署了《一致行动人协议》，约定在有关公司经营发展的重大事项上，山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）与陈玉、张起贵、刘彦隆三人保持一致。陈玉担任公司董事长，张起贵担任公司顾问，刘彦隆担任公司董事，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。陈玉、张起贵与刘彦隆三人共同所持的表决权能够对公司股东会进行有效地控制。综上，认定陈玉、张起贵、刘彦隆三人为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2024 年 12 月 31 日前	股份回购
财务业绩	2022 年-2023 年	现金补偿或股份回购

详细情况

倍增基金与陈玉、张起贵、刘彦隆、信利达及李慧敏、郑静、李丹鹤签署了《关于太原智林信息技术股份有限公司之投资协议》，其中涉及财务业绩、发行上市等特殊投资条款相关内容如下：

1、合同主体、签订时间

甲方：山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）

乙方：陈玉、张起贵、刘彦隆、山西信利达项目管理有限公司

丙方：李慧敏、郑静、李丹鹤

签订时间：2022 年 12 月 8 日

2、业绩承诺及补偿

（1）乙方承诺标的公司 2022 年度净利润达到 4,500 万元，2023 年度净利润达到 4,500 万元（以下简称“承诺净利润”）。

（2）标的公司 2022 年、2023 年任一年的经审计的扣除非经常性损益前归属于母公司所有者净利润（“当期实际净利润”）未能实现承诺净利润的 80%（即 3,600 万元），视为乙方未实现业绩承诺。甲方有权要求乙方按照如下两种方式的其中一种向甲方进行补偿：

①现金补偿：

当期补偿金额=（1-当期实际净利润/4500 万元）×现金补偿触发时点甲方持有的本次投资全部股权对应的投资本金-现金补偿触发时点甲方持有的本次投资全部股权对应的已支付业绩补偿款-现金补偿触发时点甲方持有的本次投资全部股权对应的已分配利润

如届时乙方应进行现金补偿，则乙方应于标的公司未完成业绩承诺年份（2022 年、2023 年任一年）合并财务报表的审计报告出具之日（不晚于次年 4 月 30 日）起 40 个工作日内完成现金补偿的支付。各乙方就支付补偿款的义务承担连带责任。

乙方延迟履行补偿义务的，每延迟一日，应按应付而未付款项总额的千分之一支付延期付款违约金。

丙方对乙方该等补偿义务承担连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起两年；保证范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金以及含诉讼费、律师费、诉讼保全费、诉讼保全保险费、执行费等在内的实现债权的合理费用。

②回购股权

乙方应在标的公司未完成业绩承诺的年份（2022 年、2023 年任一年）合并财务报表的审计报告出具之日（不晚于次年 4 月 30 日）起 40 个工作日内完成股份回购。

回购价款计算公式为：

回购价款=回购触发时点甲方持有的本次投资全部股权对应的投资本金×（1+6%×n）-回购触发时点甲方持有的本次投资全部股权对应的已支付业绩补偿款-回购触发时点甲方持有的本次投资全部股权对应的已分配利润

其中，n 为甲方按《认购协议》第 3.1 条约定向乙方指定账户汇出全部认购款项之日起至甲方收到全部回购款项之日止的年限，n=实际天数÷365。

乙方延迟履行付款义务的，每延迟一日，应按应付而未付款项总额的千分之一支付延期付款违约金。

丙方对乙方向甲方支付回购价款的义务提供连带责任保证，对该等债务承担连带责任；保证期间为主债务履行期届满之日起两年；保证范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金以及含诉讼费、律师费、诉讼保全费、诉讼保全保险费、执行费等在内的实现债权的合理费用。

3、回购权

发生下述任一情形，甲方有权根据本条的规定，要求乙方购买甲方届时所持有的全部或部分公司股权：

（1）公司未在 2024 年 12 月 31 日前实现合格上市；

（2）标的公司或乙方提供的资料和信息与实际存在重大偏差或在信息披露过程中存在严重隐瞒、误导、虚假陈述、涉嫌欺诈或违反其作出的陈述保证，包括但不限于标的公司出现甲方不知情的账外现金销售收入等，足以影响甲方对标的公司投资和估值的判断；

（3）标的公司的核心业务及董事、高管及核心技术人员发生重大变化，知识产权发生重大纠纷或诉讼导致不符合发行条件、甲方的利益受到损害；

（4）标的公司与其关联公司进行任何有损于甲方的交易或担保行为；

（5）任一乙方转让或以其他任何方式处分所持有标的公司股权，且导致标的公司控制权发生变化；

（6）标的公司的实际控制人发生变更；

（7）任一乙方被司法机关立案调查或刑事处罚，或牵涉第三方的刑事案件；

（8）其他根据一般常识性的、合理的判断，因甲方受到不平等、不公正的对待等原因，继续持有标的公司股份将给甲方造成重大损失的情况。

4、股权转让限制

（1）本次交易完成后，未经甲方事先书面同意，乙方不得出售、转让或以其他任何方式处分其持有的全部或部分标的公司股权，实际控制人保证公司不进行任何控制权的变更。该出售、转让或处分包括仅以协议方式作出约定而不办理工商变更登记的转让，或其它任何形式的股份转让或控制权转移。

（2）除本次交易前已向甲方披露事项外，未经甲方事先书面同意，乙方不得在其持有的公司股权上创设任何担保、请求权或任何其他权利负担（为公司及控股子公司银行贷款提供担保事项除外）。

（3）任一乙方有意按照《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》等规则规定的协议转让或特定事项协议转让向任何主体（包括公司其他股东，统称“受让方”）转让其持有的部分或全部公司股权（“拟议转让股权”），转让股东应向甲方及公司发出书面通知，列明拟议转让股权数量、转让价格及其他条件、拟议转让股权相关的信息，并向甲方提供为期三十日（“通知期”）的期间和机会，甲方有权在该等通知期内选择优先购买部分或全部该等拟议转让股权或选择行使共同出售权。如甲方未按约定时间回复，视为甲方同意。

5、优先购买权

受限于股权转让限制的约定，如果任一乙方作为转让股东拟向受让方出售公司股权，甲方有权在通知期内以转让股东向受让方转让股权相同的价格、条款和条件，优先购买该等拟议转让股权。转让股东应在收到投资方行使该等权利通知之日起 30 个交易日内将股权转让给投资方，且及时完成在工商行政主管部门的变更登记。

上述优先购买权不适用于乙方向其关联方转让公司股权。

6、共同出售权

受限于股权转让限制的约定，如果任一乙方作为转让股东拟向受让方出售公司股权，甲方有权在通知期内以转让股东向受让方转让股权相同的价格、条款和条件，与转让股东按照 1:1 的比例共同向受让方出售甲方持有的公司股权，转让股东有义务促使受让方以该等价格、条款和条件受让甲方持有的等比例的公司股权。

上述共同出售权不适用于乙方向其关联方转让公司股权。

7、反摊薄权

（1）乙方应保证新发行股份的每股认购价格和条件不比甲方认购价格更为优惠，否则，甲方认购价格应按照下述公式进行调整：

P2=P1×（A+B）÷（A+C）

其中，P2 为调整后的甲方认购价格；P1 为初始的甲方认购价格；A 为前述新股发行前公司基于完全摊薄基础的全部注册资本；B 为假设前述新股发行以 P1 的价格进行将新发行的公司股份（即前述新股发行拟募集的资金总额除以 P1 所得的商数）；C 为前述新股发行中实际发行的公司股份。

如公司发生注册资本转增、分红、送股等情况，前述 P1 价格应相应调整为 P1'，计算公式为：

派发现金股利：P1'=P1－D

送股或转增股本：P1'=P1/（1+N）

两项同时进行：P1'=（P1－D）/（1+N）

其中，P1 为调整前初始甲方认购价格，D 为公司每股派发现金股利，N 为每股送股或转增股本数，P1'为调整后甲方初始认购价格。

（2）甲方有权根据调整后的甲方认购价格重新计算其有权获得的公司股份数额，该数额与甲方根据《认购协议》所认购及购买的公司股份之间的差额应在法律允许的情况下由乙方以现金形式补偿甲方并承担甲方因接受补偿而产生的税金（如有）。各乙方就补偿义务承担连带责任。

（3）对于为实施适当的股权激励计划（包括期权、股权购买或股权红利计划、协议或安排）而向公司的员工、顾问、管理人员或董事发行的股份，甲方不享有本第 7 条（反摊薄权）项下的权利。

8、知情权

甲方有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

9、其他

本投资协议在标的公司实现合格上市之日起不可撤销的无条件彻底终止。

本协议中第二条至第七条的特殊投资条款，依据证券监管要求在上市申请阶段需要终止的，自公司向证券监管部门递交首次公开发行并上市申请之日起终止。但是，本协议中第二条至第七条的特殊投资条款因此种情形而终止的，应自以下事项发生时起自动溯及地恢复至被终止之前的效力：公司的上市申请因任何原因被撤回、退回、撤销或被否决。

综上所述，公司财务业绩的对赌期间为 2022 年-2023 年，发行上市的对赌期间为 2024 年 12 月 31

日前。目前，该特殊投资条款已触发，相关股东与倍增基金正在友好协商相关事宜。结合公司经营的稳定情况和良好的可持续发展能力，倍增基金未因特殊投资条款与公司实际控制人发生争议或纠纷，且公司不属于特殊投资条款的义务承担主体一方，故特殊投资条款的主要内容不会对发行人经营状况、财务状况产生重大不利影响。此外，公司实际控制人及一致行动人合计持股比例为 30.3673%，而倍增基金持股比例为 3.6356%，即使未来实际控制人履行回购条款亦不会影响公司持续经营能力及控制权稳定性，不存在损害公司及股权利益的情形。故本报告期不存在财务业绩及发行上市的对赌履约风险。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司新增增值电信业务经营许可证（互联网接入服务业务）资质。

公司始终将业务许可办理、资质认证与管理体系建设作为发展根基，积极按照公司发展战略及业务拓展方向办理相适应的经营资质与业务许可，为公司的稳健运营和持续发展奠定了良好基础。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司于 2025 年 4 月 4 日取得 2 项发明专利“一种试管测温装置”、“一种基于磁弹性体的力敏手写装置”；于 2025 年 8 月 29 日取得 2 项发明专利“基于时空特征的理化实验操作行为识别方法”、“一种物理凸透镜成像实验操作考试的自动评判系统及方法”，取得方式均为原始取得。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司高度重视知识产权保护，不仅是合作研发的知识产权归属，也涉及自主研发科技成果的知识产权保护。报告期内，公司从商标申报与保护，软件和相关作品著作权保护，发明专利、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在发生之前，降低知识产权维权的成本。同时，为防止知识产权或技术泄密情况的发生，公司与技术研发人员签署了保密协议，规定研发人员对公司的技术和服务保密，通过协议条款强化了上述人员的保密义务和法律责任。

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。同时，公司始终严格贯彻各类知识产权保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司根据市场反馈积极调整研发策略与研发模式，始终坚持以“自主研发”为基础，立

足教育行业实际应用场景，在传统敏捷开发基础上迭代升级，构建起 AI 赋能的敏捷开发新范式——以敏捷开发为核心底座，深度融合 AI 技术，形成适配教育市场需求、兼具效率与创新的一体化研发模式。该模式通过 AI 赋能研发全流程，紧扣“AI+教育”核心理念，聚焦新产品创新构建与原有核心产品线迭代升级，为教师、学生及教育管理者提供更智能、更高效的教学服务体验。AI 赋能的敏捷开发打破了传统研发效率瓶颈，实现“人+机”协同的高效研发格局，依托研发管理工具，记录产品与项目从立项到交付的全流程指标与输出物，确保研发全流程规范、有序、可控。

（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	教学数字资源管理平台	5,074,028.20	5,074,028.20
2	智林 AI 应用管理平台 V1.0	2,541,990.98	2,541,990.98
3	智教驾驶舱 V1.0	1,461,900.46	1,461,900.46
4	小微数智人管理平台 V1.0	1,175,649.68	1,175,649.68
5	财会课程设计实践平台	1,088,123.71	1,088,123.71
合计		11,341,693.03	11,341,693.03

研发项目分析：

报告期内，公司研发支出前五名的研发项目如下：

1、教学数字资源管理平台是一款基于 ETL 工具产品的可视化方式设计，对基础业务数据、基础教学数据通过便捷式的配置快速实现数据安全可靠的采集流程，进而实现各类结构化、非结构化的教学数据资源的汇集加工，通过对 Web 界面上的定义和管理数据采集任务，配置执行策略，对数据进行清洗，数据转换、数据提取、数据计算、对底层教学数据资源进行打通，进而实现数字资源在院校之间可快速、智能、无缝的流转与应用，为智慧教室提供可视化数据及图表分析支持及实际解决院校日常工作中对数字资源的安全保存、便捷查找、共享等问题。

2、智林 AI 应用管理平台 V1.0 是一款以“集中管控、智能协同、安全合规、适配教育”为核心理念，整合多模态交互、资源全生命周期管理、精细化权限管控等核心能力，为院校提供一站式 AI 应用管理解决方案，助力未来教育实现个性化、高效化、智能化转型，是推动教育高质量发展的重要支撑。平台立足教育场景需求，构建了全面完善的业务体系，精准响应教、学、管、评、资、服、研、训八大核心业务需求，兼顾易用性与专业性。

3、智教驾驶舱 V1.0 是一款以教育场景为核心，兼顾会议、培训等多元需求的智能交互系统，主打国产自主可控，适配高职教、普教阶段各类院校及各类企业机构，为用户提供一站式数字化交互解决方案，助力教育教学与各类研讨活动提质增效。系统以统信桌面操作系统和龙芯处理器为技术底座，依托

主流开发语言，采用信创相关框架构建，确保运行稳定、安全合规，契合国家信创产业发展趋势，可有效保障数据安全与信息自主可控。

4、小微数智人管理平台 V1.0 是一款以数智人为核心的功能完善的智能体服务工具，支持多终端访问，适配普通用户、平台管理员等多类用户，为中大型企业、政府/教育机构等提供专属数智化支撑，助力优化业务流程、提升服务效率。这款数智人智能体搭载完善的核心能力，涵盖 AI 对话、AI 助手、AI 创作、智能体配置及知识库管理五大核心模块，支持文字、图片、文件多模态交互，操作便捷且功能完备。

5、财会课程设计实践平台是一款依托 AI 赋能的敏捷开发模式，聚焦财会专业课程设计与实操教学核心需求，为院校财会专业提供一站式实践解决方案。平台具备场景真实、分层适配、教赛融合、智能高效的优势，适配多操作系统与部署模式，广泛应用于院校财会教学、课程设计及实训考核，助力学生夯实实操基础、提升综合业务与就业竞争力，帮助教师简化教学管理，协助院校完善实操教学体系，为行业输送高素质财会实操人才。

四、 业务模式

公司的业务模式以“自主技术+深度服务+生态融合”为内核，围绕教育信息化、数字化与国产化需求，构建了覆盖“产品研发-解决方案-运营服务”的价值链体系。公司基于数十年的教育行业服务的专业积淀，秉持“诚信为本、创新先行”的发展理念，依托人工智能、大数据、云计算、物联网、大语言模型、虚拟现实等先进技术，通过整合自有知识产权、行业生态资源与专业化团队，为高教、职教、普教院校及各级教育部门等教育行业用户提供教育信息化产品、智慧教育解决方案以及教育服务方案，以及项目需求分析、可行性研究报告、项目申报、项目实施、运维服务等全周期服务，从“教学管练评考研”等方面有效提升客户教育和教学管理质量与效率。

在资源要素配置上，公司业务开展依托两大核心支撑：一是以专利、软件著作权、及信创适配认证等知识产权构成的自主技术体系，其中软件著作权与专利保障了解决方案的定制化开发能力与系统集成中的技术壁垒，信创适配认证则为标准化产品在国产化环境中规模化推广提供了准入基础与兼容保障；二是由产品研发、解决方案、交付服务、生态合作等多层次人员组成的复合型团队，其中研发与产品人员聚焦技术迭代与标准化输出，解决方案与交付团队深入客户场景推动项目落地，形成“技术驱动交付、交付反馈研发”的闭环机制。

从业务分类看，公司主要开展信息化解决方案业务与标准化软件产品业务。解决方案业务主要面向普通高中、职业院校、高等院校及区域教育主管部门提供定制化集成服务，其中普教领域主要提供标准化可信赖的从智慧校园综合布线、综合环境建设、综合应用建设、大数据运维平台建设等智慧校园综合

解决方案；职教领域以“促进产教融合、深化‘三教’改革”为核心，以国家级、省级“双高、双优计划”院校建设为契机，凭借教学教研知识体系、技术优势、产业资源以及“内涵创新+数字赋能”的服务体系，提供顶层规划与产业调研、实训基地建设、课程与教学资源开发、数字化生态建设等现代职业教育教学改革整体解决方案；高教领域以国家推动高等教育数智化转型与深化改革政策指引，以“大规模设备更新、消费品以旧换新”的国家“两新”政策为契机，提供以大数据、云计算、人工智能为技术支撑的数据中台、业务中台、AI 中台、智慧教室、数字档案管理等系列产品，构建高校数字生态体系。解决方案业务的供应商以硬件设备商、专业技术分包方为主，成本结构以项目设施设备采购与外协服务为重心，毛利率体现综合集成与技术增值能力；软件产品业务则侧重于自主研发的普教数字生态体系（智慧教学系列、智慧考试系列、AI 教育系列产品）、职教数字生态体系（职教大数据系列、三教改革系列、产教融合系列产品）、高教数字生态体系（数据中台系列、业务中台系列、AI 中台系列、智慧教室系列、数字档案管理系列产品）、教育信创软硬件产品等标准化产品的推广，客户包括各类院校及渠道合作伙伴，供应商集中于芯片、操作系统、服务器、软件平台等信创基础软硬件厂商，成本以研发摊销为主，毛利率反映软件产品的技术附加值与规模化复利效应。

两类业务在客户、资源与财务表现上既相互协同又有所侧重：解决方案业务深化客户合作、沉淀行业认知，为产品迭代提供场景输入；产品业务则推动技术模块化、服务标准化，提升整体交付效率与边际利润。最终，公司通过“项目服务树立品牌、产品推广扩大规模”的双轮驱动，实现营业收入稳定、成本结构优化、行业竞争力领先的良性发展态势。

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

√适用 □不适用

近年来，国家围绕教育数字化密集出台了一系列重磅政策，呈现出清晰的递进脉络。从《教育信息化 2.0 行动计划》启动基础建设，到《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》夯实数字底座，再到《教育强国建设规划纲要（2024-2035 年）》《关于加快推进教育数字化的意见》《“人工智能+教育”行动计划》等顶层文件相继落地，在规范教育信息化顶层设计、引领教育数字化转型发展方向、促进教育高质量发展等方面发挥了重要作用，政策体系已从“信息化”全面迈向“数字化、智能化”的新阶段。

公司主营业务为研发、销售、实施具有自主知识产权和自主品牌的教育信息化产品，并为用户提供综合解决方案及产品运维等服务，产品的主要终端用户为全国各级教育管理部门、机构和普教、职教、高教等各类学校。公司产品依托人工智能、大数据、云计算、机器视觉、虚拟现实等先进技术，从“教学管练评考研”等多个方面有效提高教学场景的数字化转型和信息化水平。

公司获取业务的主要方式是依靠公开招投标方式取得订单，招标项目由政府采购部门、学校及第三方组织实施，中标后公司与客户签订合同，凭借为用户提供优良的产品及综合解决方案获取利润。公司现有业务严格遵循行业监管要求，不涉及与教育机构、家长、学生的直接对接，不涉及“双减”政策禁止的学科类课后服务和校外培训等业务，符合行业监管要求。

“十五五”期间，随着国家教育数字化战略行动以及“人工智能+教育”的深入推动，教育信息化行业预计到 2030 年将实现智能化深度变革。公司凭借过硬的产品实力与优质的服务保障，有望在这一高速增长的市场中持续释放潜力，迎来更广阔的发展空间。

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				
陈　玉	董事长	男	1979年3月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,907,900	0	3,907,900	6.9646%
张永伟	副董事长	男	1973年4月	2023年8月11日	2026年8月10日	700,000	0	700,000	1.2475%
刘彦隆	董事	男	1965年1月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,000,000	0	3,000,000	5.3465%
赵　蕊	董事、财务总监	女	1976年5月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,770,393	100	3,770,493	6.7197%
王曙红	董事、副总经理	男	1972年12月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0.0000%
郝思飞	监事会主席	男	1986年8月	2023年8月11日	2025年3月18日	420,000	0	420,000	0.7458%
张迎春	监事会主席	男	1980年12月	2025年3月18日	2026年8月10日	0	0	0	0.0000%
张翠红	监事	女	1976年3月	2023年8月11日	2025年11月26日	800,000	0	800,000	1.4257%
赵　欣	监事	男	1980年1月	2025年11月26日	2026年8月10日	0	0	0	0.0000%
马　根	职工代表监事	男	1985年12月	2023年8月11日	2026年8月10日	3,700	0	3,700	0.0066%
李炎钧	总经理	男	1973年5月	2023年8月11日	2026年8月10日	500,000	0	500,000	0.8911%
安志峰	副总经理	男	1974年7月	2023年8月11日	2026年8月10日	0	0	0	0.0000%
李帅玲	董事会秘书	女	1994年6月	2023年8月11日	2026年8月10日	836,065	0	836,065	1.4900%
高海宏	副总经理	男	1980年1月	2023年8月11日	2026年8月10日	1,100,000	0	1,100,000	1.9604%
晋苗青	副总经理	女	1978年9月	2023年8月11日	2026年8月10日	800,000	0	800,000	1.4257%
孙彦杰	副总经理	男	1983年3月	2023年8月11日	2026年8月10日	50,000	0	50,000	0.0891%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人为陈玉、张起贵、刘彦隆，一致行动人为信利达、贝盛鑫，合计持有公司股份 17,039,500 股，持股比例为 30.3673%。其中，陈玉持有信利达 91.67%的股权，为其控股股东及实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郝思飞	监事会主席	离任	无	因病离世
张迎春	副总工程师	新任	监事会主席	监事会提名
张翠红	监事	离任	销售助理	因个人原因
赵 欣	工程师	新任	监事	监事会提名

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

张迎春，男，出生于 1980 年 12 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 9 月至 2003 年 12 月，就职于山西灵丘豪洋中学，任初中部教师；2003 年 12 月至 2016 年 3 月，就职于太原理工天成电子信息技术有限公司，任教育事业部副经理；2016 年 3 月至 2017 年 7 月，就职于太原精英科技股份有限公司，任技术支持部高级项目经理；2017 年 8 月至 2019 年 11 月，就职于北京江森自控有限公司，任 ELV 销售工程师；2020 年 4 月至今，任公司技术支持部部门经理；2022 年 3 月至今，任公司副总工程师；2025 年 3 月至今，任公司监事会主席。

赵欣，男，出生于 1980 年 1 月 17 日，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2002 年 9 月至 2015 年 3 月，就职于太原理工天成电子信息技术有限公司，任工程师；2017 年 9 月至今，任公司工程师；2025 年 11 月 26 日至今，任公司监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	54	1	14	41
财务人员	15	1	4	12

销售人员	95	3	36	62
技术人员	138	24	55	107
员工总计	302	29	109	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	12
本科	176	124
专科	94	64
专科以下	16	21
员工总计	302	222

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬与福利体系

公司秉持“以岗定薪、以能定级、激励创新、兼顾公平”的薪酬管理原则，构建以工作业绩、能力表现和职业态度为核心的多维度考核评价体系，并建立与个人薪酬强关联的动态调整机制。其中，管理层采用目标责任制考核模式，围绕公司战略目标分解核心考核指标；中层管理人员通过优化绩效考核与项目制激励双轨制，强化业务推进与团队管理成效；基层员工则通过细化考核标准，对提案优化、技术创新等突出表现给予专项奖励。

为吸引和留住核心人才，公司持续完善中长期激励机制，针对各级管理人员及技术骨干制定专项奖励政策。同时，构建涵盖法定福利、补充商业保险、健康体检、节日关怀等多元化福利体系，配套开展主题团建活动、规范合理的休假制度以及宽敞舒适的办公环境，有效提升员工归属感与忠诚度，实现员工个人价值与企业发展目标的协同共进。

在劳动用工管理方面，公司严格遵循《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法规，全面实行全员劳动合同制管理，依法与全体员工签订书面劳动合同，并足额缴纳社会保险及住房公积金，规范履行个人所得税代扣代缴义务，切实保障员工合法权益。

2、人才培养与发展计划

公司始终将人才视为核心战略资源，明确将人才培养与发展纳入管理层核心考核指标。2026 年度，公司将围绕“引育结合、赋能成长”的人才战略，重点推进以下工作：

（1）构建闭环培养体系：依托“智林大讲堂”“企业对话”等形式，聚焦新业务、新技术领域开展专项培训，通过课程开发、案例研讨、实践演练等方式，实现员工知识体系升级与专业能力提升；

（2）强化绩效管理效能：优化绩效考核机制，深化考核结果在岗位晋升、薪酬调整、培训资源分配等环节的应用，引导员工精准锚定战略目标，提升工作执行效率；

（3）完善人才发展机制：建立分层分类的赋能认证体系与人才梯队培养计划，针对青年员工制定

个性化发展路径，充分激发年轻人才创新活力与潜力；

（4）定制化专项培训：结合业务发展需求，制定覆盖市场营销、技术研发、职能管理等全岗位序列的专项培训计划，通过跨部门协作项目、技能竞赛、经验分享会等形式，促进业务融合与知识共享，最大化释放人才价值，为公司战略目标实现提供坚实的人力保障。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张永伟	无变动	副董事长	700,000	0	700,000
赵　欣	无变动	监事、工程师	0	0	0
马　根	无变动	监事、技术中心副主任	3,700	0	3,700
李亚丽	无变动	部门经理	0	0	0
乔　栋	无变动	大客户经理	2,450,292	0	2,450,292
高锋刚	无变动	大客户经理	3,003,908	0	3,003,908
肖建渊	无变动	大客户经理	20,000	0	20,000

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

1、公司治理机制

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规以及全国股转系统有关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，强化内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东会按照相关法律法规及《公司章程》《股东会议事规则》等制度的规定履行重大事项的决策程序，平等对待所有股东，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会按照相关法律法规及《董事会议事规则》等内部管理制度的规定进行会议的召集、召开、表决等程序，加强信息披露工作的管理，切实履行信息披露义务。公司监事会按照相关法律法规及《监事会议事规则》

等制度规定，本着对全体股东负责的态度，对公司重大事项、关联交易、董事及高级管理人员履职情况的合法合规性进行监督并发表意见。公司董事、监事和高级管理人员能够忠实勤勉地履行职责，认真出席各项会议，表决过程严格遵守相关法律法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策及要求，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东会。历次股东会的召集、召开程序、出席股东会的人员资格及股东会的表决程序符合《公司法》《公司章程》和《股东会议事规则》及相关法律法规的规定。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能确保全体股东享有充分的保护和平等权利的保障，能确保所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司治理改进情况

公司始终重视并持续完善公司治理，规范公司的运作程序，提高公司治理能力。报告期内，公司严格履行内部决策程序，不存在重大违法、违规情形和公司治理重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。同时，公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统等监管部门组织的培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司依法合规经营，未出现违法、违规现象和重大差错。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东会的各项决议，忠实履行各项义务；公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2025 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。报告期内，未发现公司存在重大差错、不可控风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范，不断完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面继续保持相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

业务独立：公司面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，拥有独立完整的业务体系，未受到公司实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，不存在实际控制人干预公司董事会和股东会做出的人事任免决定的情况；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事、高级管理人员及其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司高级管理人员及财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司具有独立完整的资产结构，拥有与生产经营相关的完整的研发、采购、销售等业务体系。公司拥有开展业务所需的资质、设备、设施，拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配下，全部资产均由公司独立拥有和使用，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司根据《公司法》等法律法规，按照法定程序制订、修改《公司章程》，依法建立健全股东会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，各机构组织的设置、运行和管理均独立于实际控制人及其控制的其他公司，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，以及有效的财务内控制度。公司财务会计部门能够独立做出财务决策，具有规范的财务运行流程。公司不存在资金被股东或关联方占用的情形，也不存在与实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司的内部管理严格按照非上市公众公司的要求及《公司章程》《关联交易管理办法》《对外投资管理制度》《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等详细的管理制度执行。

报告期内，公司各项内部控制制度均得到有效执行，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

1、公司会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，

严格执行会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、公司财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，日常财务工作做到严格管理、强化实施、有序工作。

3、公司风险控制体系：报告期内，公司在有效地分析公司面临的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险以及潜在风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系，提出有效的管理及应对措施，提升风险控制水平，保证各项风险得到有效控制。

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	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2026）第 140A016720 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋晓敏	梁贞贞
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	26	

智林信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了智林信息技术股份有限公司（以下简称智林信息）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）主营业务收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及五、34。

1、事项描述

智林信息主营业务为销售信息化产品及提供信息化服务，2025 年度实现的主营业务收入为 19,440.51 万元，其中信息化产品收入 6,758.54 万元，信息化服务收入 12,681.98 万元。由于主营业务收入是智林信息的关键业绩指标之一，且主营业务收入确认期间存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将智林信息主营业务收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对主营业务收入的确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解并评价了与主营业务收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制执行的有效性。

（2）抽样检查了销售合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价主营业务收入确认方法是否符合企业会计准则的规定。

（3）抽样检查了与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、货物签收单、验收报告、销售发票等，以判断主营业务收入的真实性和准确性。

（4）实施了分析程序，对主要项目的收入、成本、毛利率等进行分析，判断是否存在异常，并分析变动的合理性。

（5）选取样本执行了函证程序，函证交易额及应收账款余额等信息，对未回函的客户执行了替代测试。

（6）对针对临近资产负债表日前后确认的主营业务收入选取样本核对至货物签收单、验收报告等支持性文件，以评估主营业务收入是否记录在恰当的期间。

（7）检查了与主营业务收入确认相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10，三、30 及五、2。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，智林信息应收账款余额为 35,660.03 万元，坏账准备余额为 13,348.44 万元，应收账款账面价值为 22,311.59 万元。由于应收账款的账面价值较为重大，且应收账款坏账准备的计提涉及智林信息管理层（以下简称管理层）的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

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

（2）复核了管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等，判断管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，评价组合的划分是否适当。

（3）对于单项计提坏账准备的应收账款，检查了其发生减值的相关客观证据，并与获取的外部证据进行了核对，复核了管理层对预期收取现金流量预测的合理性。

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、结合信用风险特征及预期损失率估计情况，复核历史损失率及前瞻性的合理性。

（5）选取样本对应收账款执行了函证程序，对未回函的款项执行了替代测试。

（6）选取样本检查了应收账款回款记录、银行回单等支持性文件，结合以前年度应收账款的后续实际核销或转回情况及应收账款期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（7）对应收账款坏账准备金额进行了重新计算，复核应收账款坏账准备的计提是否准确。

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

四、其他信息

智林信息管理层对其他信息负责。其他信息包括智林信息 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

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

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

治理层负责监督智林信息的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智林信息的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智林信息不能持续经营。

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

（6）就智林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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：宋晓敏**

（项目合伙人）

中国注册会计师：梁贞贞

中国 • 北京 **二〇二六年四月二十四日**

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,235,608.62	36,893,355.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	223,115,881.64	237,649,446.43
应收款项融资	五、3		28,000.00
预付款项	五、4	15,459,714.02	19,372,530.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	24,079,106.69	25,899,742.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	46,732,813.21	75,743,001.58
其中：数据资源			
合同资产	五、7	8,344,232.02	2,609,501.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,756,415.30	8,899,257.20
流动资产合计		343,723,771.50	407,094,834.67
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、9	13,378,287.86	16,889,184.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	312,678.45	253,552.90
无形资产	五、11	849,536.81	855,410.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12		
长期待摊费用	五、13	6,396,437.62	9,924,309.42
递延所得税资产	五、14	12,815,740.62	14,750,355.66
其他非流动资产	五、15	259,188.11	751,918.16
非流动资产合计		34,011,869.47	43,424,731.41
资产总计		377,735,640.97	450,519,566.08
流动负债：			
短期借款	五、17	37,867,420.48	61,261,013.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	14,000,000.00	16,000,000.00
应付账款	五、19	66,738,666.24	55,800,931.61
预收款项			
合同负债	五、20	11,346,463.79	13,407,403.20
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、21	13,227,598.26	13,271,418.58
应交税费	五、22	827,895.56	2,775,572.65
其他应付款	五、23	5,779,635.98	8,537,357.62
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、24	11,781,096.77	5,618,276.10
其他流动负债	五、25	1,142,984.72	802,590.08
流动负债合计		162,711,761.80	177,474,563.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	14,800,000.00	15,437,246.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	313,292.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,620,021.05	840,594.02
递延收益			
递延所得税负债	五、14	472,699.11	38,829.46
其他非流动负债	五、29	26,850.36	85,585.20
非流动负债合计		17,232,863.30	16,402,254.76
负债合计		179,944,625.10	193,876,818.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	56,111,284.00	56,111,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	141,130,097.00	137,941,919.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	12,443,377.66	12,443,377.66
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-19270694.63	41,238,566.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		190,414,064.03	247,735,147.12
少数股东权益		7,376,951.84	8,907,600.47
所有者权益（或股东权益）合计		197,791,015.87	256,642,747.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,735,640.97	450,519,566.08

法定代表人：陈玉　　主管会计工作负责人：赵蕊　　会计机构负责人：李亚丽

（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		8,222,430.08	8,487,414.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	160,493,454.76	177,059,380.21
应收款项融资			
预付款项		7,565,956.89	7,438,320.14
其他应收款	十五、2	21,596,624.90	31,806,498.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,038,266.05	53,757,924.86
其中：数据资源			
合同资产		7,812,190.12	2,563,147.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,812,596.69	7,155,696.18
流动资产合计		242,541,519.49	288,268,381.58
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	十五、3	51,400,467.69	50,626,413.47
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		9,926,209.73	10,864,352.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		849,536.81	626,108.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,626,405.15	6,990,030.41
递延所得税资产		12,768,071.72	14,492,007.69
其他非流动资产		121,129.30	610,759.78
非流动资产合计		79,691,820.40	84,209,672.34
资产总计		322,233,339.89	372,478,053.92
流动负债：			

短期借款		21,322,319.32	30,030,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,000,000.00	16,000,000.00
应付账款		44,017,346.83	31,513,151.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,254,658.09	10,517,218.22
应交税费		37,061.47	30,849.43
其他应付款		13,218,821.16	24,234,252.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,362,209.03	4,804,612.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,353,931.06	3,025,853.23
其他流动负债			96,269.03
流动负债合计		111,566,346.96	120,252,566.88
非流动负债：			
长期借款			9,355,341.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		782,407.44	367,532.32
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		782,407.44	9,722,873.63
负债合计		112,348,754.40	129,975,440.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,111,284.00	56,111,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,549,730.30	138,271,218.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,443,377.66	12,443,377.66
一般风险准备			
未分配利润		-219806.47	35,676,733.00

所有者权益（或股东权益）合计		209,884,585.49	242,502,613.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		322,233,339.89	372,478,053.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		194,405,132.98	140,681,276.20
其中：营业收入	五、34	194,405,132.98	140,681,276.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,137,769.53	185,339,712.53
其中：营业成本	五、34	147,063,283.77	100,744,736.52
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、35	302,897.60	717,634.80
销售费用	五、36	13,977,078.74	21,935,782.17
管理费用	五、37	23,909,016.22	28,155,952.18
研发费用	五、38	20,777,932.17	30,234,253.22
财务费用	五、39	3,107,561.03	3,551,353.64
其中：利息费用	五、39	3,090,610.59	3,558,798.39
利息收入	五、39	88,528.20	103,162.23
加：其他收益	五、40	5,506,558.98	8,814,833.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,286,332.25	-27,251.11
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）		-14,694.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-46,636,546.90	-53,632,737.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-3,743,087.16	-17,994,208.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		-7,585.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-58,319,379.38	-107,505,386.68
加：营业外收入	五、45	55,754.72	99,500.89

减：营业外支出	五、46	158,870.01	119,450.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,422,494.67	-107,525,336.55
减：所得税费用	五、47	3,707,748.60	-8,102,883.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-62,130,243.27	-99,422,453.41
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）		-62,130,243.27	-99,422,453.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,620,982.30	1,085,539.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,509,260.97	-100,507,992.51
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		-62,130,243.27	-99,422,453.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,509,260.97	-100,507,992.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,620,982.30	1,085,539.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.08	-1.79
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈玉　　主管会计工作负责人：赵蕊　　会计机构负责人：李亚丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业收入	十五、4	103,116,784.23	41,671,433.12
减：营业成本	十五、4	71,820,221.01	39,047,391.63
税金及附加		43,392.84	261,530.44
销售费用		4,089,544.80	9,808,646.67
管理费用		13,210,187.60	17,505,329.48
研发费用		10,180,748.96	18,959,042.88
财务费用		1,546,697.66	2,306,557.75
其中：利息费用		1,475,618.01	2,235,301.61
利息收入		6,029.98	7,655.71
加：其他收益		4,349,698.92	6,355,043.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-414,694.00	-7,140.00
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）		-14,694.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,122,352.80	-42,170,737.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,052,129.01	-1,858,937.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,013,485.53	-83,898,837.44
加：营业外收入		1.57	99,500.83
减：营业外支出		144,810.14	17,918.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,158,294.10	-83,817,254.76
减：所得税费用		1,738,245.37	-8,165,695.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,896,539.47	-75,651,559.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,896,539.47	-75,651,559.59
（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		-35,896,539.47	-75,651,559.59
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		189,106,383.04	208,116,624.37
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		523,102.83	8,846,944.61
收到其他与经营活动有关的现金		10,170,356.50	10,394,007.87
经营活动现金流入小计		199,799,842.37	227,357,576.85
购买商品、接受劳务支付的现金		135,993,344.90	185,715,675.14
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		35,487,443.72	36,007,620.44
支付的各项税费		5,521,160.25	22,208,513.55
支付其他与经营活动有关的现金		20,862,212.58	30,401,634.03
经营活动现金流出小计		197,864,161.45	274,333,443.16
经营活动产生的现金流量净额	五、48	1,935,680.92	-46,975,866.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,171,230.28	4,409,412.95
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			
投资活动现金流出小计		1,171,230.28	4,409,412.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,171,230.28	-4,409,412.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,800,000.00
取得借款收到的现金		53,230,000.00	91,871,190.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		77,194,130.00	45,456,655.00
筹资活动现金流入小计		130,424,130.00	139,127,845.00
偿还债务支付的现金		71,071,428.62	86,004,973.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,779,156.90	3,229,025.45
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		69,842,708.73	42,553,064.80
筹资活动现金流出小计		143,693,294.25	131,787,063.38
筹资活动产生的现金流量净额		-13,269,164.25	7,340,781.62
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	五、48	-12,504,713.61	-44,044,497.64
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	28,544,361.71	72,588,859.35
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	16,039,648.10	28,544,361.71

法定代表人：陈玉　　主管会计工作负责人：赵蕊　　会计机构负责人：李亚丽

（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		123,229,796.38	94,753,195.12
收到的税费返还		-437,106.95	6,323,917.26
收到其他与经营活动有关的现金		36,871,843.20	71,111,029.36
经营活动现金流入小计		159,664,532.63	172,188,141.74
购买商品、接受劳务支付的现金		98,585,448.39	98,975,969.76
支付给职工以及为职工支付的现金		15,422,011.99	14,289,761.82

支付的各项税费		-289,763.96	11,097,092.72
支付其他与经营活动有关的现金		41,531,483.38	71,984,681.49
经营活动现金流出小计		155,249,179.80	196,347,505.79
经营活动产生的现金流量净额		4,415,352.83	-24,159,364.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,006,895.03	2,025,442.95
投资支付的现金		700,000.00	3,561,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,706,895.03	5,586,442.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,706,895.03	-5,586,442.95
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		25,200,000.00	42,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,458,730.00	36,520,000.00
筹资活动现金流入小计		75,658,730.00	79,210,000.00
偿还债务支付的现金		36,915,714.34	56,511,402.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,470,826.71	2,104,941.81
支付其他与筹资活动有关的现金		39,244,941.20	32,800,000.00
筹资活动现金流出小计		77,631,482.25	91,416,343.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,972,752.25	-12,206,343.99
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		735,705.55	-41,952,150.99
加：期初现金及现金等价物余额		486,724.53	42,438,875.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,222,430.08	486,724.53

（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	56,111,284.00				137,941,919.12				12,443,377.66		41,238,566.34	8,907,600.47	256,642,747.59
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	56,111,284.00				137,941,919.12				12,443,377.66		41,238,566.34	8,907,600.47	256,642,747.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,188,177.88						-60,509,260.97	-1,530,648.63	-58,851,731.72
（一）综合收益总额											-60,509,260.97	-1,620,982.30	-62,130,243.27
（二）所有者投入和减少资本					3,188,177.88							90,333.67	3,278,511.55
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					3,188,177.88							90,333.67	3,278,511.55
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,111,284.00				141,130,097.00				12,443,377.66		-19,270,694.63	7,376,951.84	197,791,015.87

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	56,111,284.00				135,016,944.62				12,443,377.66		141,746,558.85	5,931,480.21	351,249,645.34
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	56,111,284.00				135,016,944.62				12,443,377.66		141,746,558.85	5,931,480.21	351,249,645.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,924,974.50						-100,507,992.51	2,976,120.26	-94,606,897.75
（一）综合收益总额											-100,507,992.51	1,085,539.10	-99,422,453.41
（二）所有者投入和减少资本					2,924,974.50							1,890,581.16	4,815,555.66
1．股东投入的普通股												1,800,000.00	1,800,000.00
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					2,924,974.50							90,581.16	3,015,555.66

益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	56,111,284.00				137,941,919.12				12,443,377.66		41,238,566.34	8,907,600.47	256,642,747.59

法定代表人：陈玉　　主管会计工作负责人：赵蕊　　会计机构负责人：李亚丽

（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	56,111,284.00				138,271,218.75				12,443,377.66		35,676,733.00	242,502,613.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,111,284.00				138,271,218.75				12,443,377.66		35,676,733.00	242,502,613.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,278,511.55						-35,896,539.47	-32,618,027.92
（一）综合收益总额											-35,896,539.47	-35,896,539.47
（二）所有者投入和减少资本					3,278,511.55							3,278,511.55
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					3,278,511.55							3,278,511.55
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,111,284.00				141,549,730.30				12,443,377.66		-219,806.47	209,884,585.49

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	永	其								

		先股	续债	他								
一、上年期末余额	56,111,284.00				135,255,663.09				12,443,377.66		111,328,292.59	315,138,617.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,111,284.00				135,255,663.09				12,443,377.66		111,328,292.59	315,138,617.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,015,555.66						-75,651,559.59	-72,636,003.93
（一）综合收益总额											-75,651,559.59	-75,651,559.59
（二）所有者投入和减少资本					3,015,555.66							3,015,555.66
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					3,015,555.66							3,015,555.66
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,111,284.00				138,271,218.75				12,443,377.66		35,676,733.00	242,502,613.41

三、 财务报表附注

智林信息技术股份有限公司
2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

智林信息技术股份有限公司系由自然人李世红、樊启英、李慧敏于2010年8月共同出资组建，于2010年8月办理完毕相关工商登记手续，2017年12月28日于全国中小企业股份转让系统挂牌，企业法人营业执照号为9114010055874499XQ。现股本总额为5,611.1284万元人民币。

公司注册地址：太原市小店区龙城大街75号鸿泰国际大厦东楼9-10层。

公司总部地址：太原市小店区龙城大街75号鸿泰国际大厦东楼9-10层。

主要经营活动：公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业；主营经营活动为信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三十九次会议于2026年4月24日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、16和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥2,000,000 元
本期重要的应收款项核销	金额≥200,000 元
合同资产账面价值发生重大变动	金额≥2,000,000 元
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过 15%或净利润占公司合并归母净利润 15%以上的子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合：质量保证金

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：往来款组合
- 其他应收款组合 2：保证金、押金及备用金组合

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 180 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时除山西百易腾科技有限公司采用移动加权平均法外，其他公司采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计

提存货跌价准备。

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投

资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括软件、软件著作权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

18、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

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

23、收入

（1）一般原则

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

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

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

约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：信息化产品收入、信息化服务收入。

信息化产品收入

信息化产品收入包括销售硬件产品和软件产品销售收入。信息化产品按照产品交付客户并经客户验收后确认收入。

信息化服务收入

信息化服务收入包括集成业务收入、技术服务收入及运维服务收入。集成业务按照产品已安装调试并经客户验收后确认收入；技术服务按照服务完成客户验收后确认收入。运维服务收入，按照签订的运维服务合同，在相应的服务期间按期确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁

资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的

成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期本公司不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

子公司不同企业所得税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
山西百易腾科技有限公司	20%
山西欣数源科技有限公司	20%
河南晋业达信息技术有限公司	20%
广州智林电子信息有限公司	20%
智林博睿信息技术（北京）有限公司	20%
山西云之智科教有限公司	20%
智林（苏州）数字技术有限公司	25%
苏州智海英汇技术有限公司	20%
智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司	20%
中科数智（内蒙古）技术有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据国发财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

（2）企业所得税

本公司于 2024 年 11 月取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局三部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202414000150，有效期三年。按规定享受 15%的企业所得税税率。

山西百易腾科技有限公司、山西欣数源科技有限公司、河南晋业达信息技术有限公司、广州智林电子信息有限公司、智林博睿信息技术（北京）有限公司、山西云之智科教有限公司、智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司、苏州智海英汇技术有限公司、中科数智（内蒙古）技术有限公司系小型微利企业，根据财税[2023]6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，享受上述小微企业税收优惠政策。根据财税[2023]12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

智林（苏州）数字技术有限公司于 2024 年 10 月、11 月分别取得中国软件行业协会颁发的《软件产品证书》和《软件企业证书》，证书编号分别为苏 RC-2024-E0750、苏 RQ-2024-E0073。根据财政部、税务总局、发展改革委以及工业和信息化部 2020 年第 45 号公告《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》的相关规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。”

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,251.52	9,301.52
银行存款	16,030,445.87	28,539,012.95
其他货币资金	7,196,911.23	8,345,040.76
合 计	**23,235,608.62**	**36,893,355.23**
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、银行保函保证金，该等款项在合同约定期限

内不得支取、转存或用于其他用途。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	101,301,825.53	55,131,031.59
1 至 2 年	32,128,542.50	109,396,284.86
2 至 3 年	85,182,336.88	84,386,465.13
3 至 4 年	67,317,942.76	55,463,918.87
4 至 5 年	47,452,825.90	24,878,648.80
5 年以上	23,216,779.80	1,445,959.00
小 计	**356,600,253.37**	**330,702,308.25**
减：坏账准备	133,484,371.73	93,052,861.82
合 计	**223,115,881.64**	**237,649,446.43**

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,021,815.00	1.69	6,021,815.00	100.00	
其中：					
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	1.69	6,021,815.00	100.00	
按组合计提坏账准备	350,578,438.37	98.31	127,462,556.73	36.36	223,115,881.64
其中：					
账龄组合	350,578,438.37	98.31	127,462,556.73	36.36	223,115,881.64
合 计	**356,600,253.37**	**100.00**	**133,484,371.73**	**37.43**	**223,115,881.64**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,021,815.00	1.82	6,021,815.00	100.00	
其中：					
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	1.82	6,021,815.00	100.00	
按组合计提坏账准备	324,680,493.25	98.18	87,031,046.82	26.81	237,649,446.43
其中：					
账龄组合	324,680,493.25	98.18	87,031,046.82	26.81	237,649,446.43
合 计	**330,702,308.25**	**100.00**	**93,052,861.82**	**28.14**	**237,649,446.43**

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	6,021,815.00	100.00	应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人
合 计	**6,021,815.00**	**6,021,815.00**	**100.00**	

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	6,021,815.00	100.00	应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	101,301,825.53	5,419,647.65	5.35	55,031,031.59	3,257,837.07	5.92
1 至 2 年	32,028,542.50	3,427,054.05	10.70	109,396,284.86	13,182,252.33	12.05
2 至 3 年	85,182,336.88	27,343,530.14	32.10	84,386,465.13	24,016,387.98	28.46
3 至 4 年	67,317,942.76	36,015,099.37	53.50	55,463,918.87	30,200,103.82	54.45
4 至 5 年	47,452,825.90	37,962,260.72	80.00	18,956,833.80	14,928,506.62	78.75
5 年以上	17,294,964.80	17,294,964.80	100.00	1,445,959.00	1,445,959.00	100.00
合 计	**350,578,438.37**	**127,462,556.73**	**36.36**	**324,680,493.25**	**87,031,046.82**	**26.81**

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	**93,052,861.82**
本期计提	40,631,666.31
本期核销	200,156.40
期末余额	**133,484,371.73**

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	200,156.40

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	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
太原市小店区教育体育局	38,899,003.52	6,722,868.00	45,621,871.52	12.48	23,248,388.41

山西云时代智慧城市技术发展有限公司	17,143,391.64		17,143,391.64	4.69	4,917,191.89
山西中天同创电子设备工程有限公司	13,474,790.00		13,474,790.00	3.69	5,910,808.29
中共柳林县委党校	12,446,917.92	1,010,458.08	13,457,376.00	3.68	719,969.62
山东惠达瑞和教育发展有限公司	10,942,340.10		10,942,340.10	2.99	585,415.20
合　计	**92,906,443.18**	**7,733,326.08**	**100,639,769.26**	**27.54**	**35,381,773.41**

3、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		28,000.00
小 计		28,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		**28,000.00**

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,020,282.08	51.88	15,828,715.18	81.71
1 至 2 年	5,115,754.22	33.09	1,880,285.87	9.70
2 至 3 年	853,648.60	5.52	1,563,529.12	8.07
3 年以上	1,470,029.12	9.51	100,000.00	0.52
合　计	**15,459,714.02**	**100.00**	**19,372,530.17**	**100.00**

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
江西东方中原光显技术有限公司	4,583,853.54	29.65
山西博海远大科技有限公司	2,291,426.27	14.82
山西永勤志远科技有限公司	1,339,000.00	8.66
广东华微云视界城市建设科技有限公司	770,000.00	4.98
山西瑞天祥建设工程有限公司	707,986.24	4.58
合　计	**9,692,266.05**	**62.69**

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,079,106.69	25,899,742.49
合 计	**24,079,106.69**	**25,899,742.49**

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,327,832.25	3,750,384.65
1 至 2 年	2,196,177.13	22,111,790.21
2 至 3 年	21,699,045.07	2,660,981.55
3 至 4 年	2,451,496.75	810,000.00
4 至 5 年	810,000.00	340,970.00
5 年以上	290,970.00	
小 计	**33,775,521.20**	**29,674,126.41**
减：坏账准备	9,696,414.51	3,774,383.92
合 计	**24,079,106.69**	**25,899,742.49**

② 按款项性质披露

项 目	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
往来款	26,397,652.31	8,075,548.98	18,322,103.33	22,870,829.48	3,220,644.85	19,650,184.63
保证金及押金	5,692,137.01	1,521,459.26	4,170,677.75	5,782,064.60	512,713.40	5,269,351.20
备用金	1,684,831.88	99,361.27	1,585,470.61	976,665.89	40,112.19	936,553.70
其他	900.00	45.00	855.00	44,566.44	913.48	43,652.96
合 计	**33,775,521.20**	**9,696,414.51**	**24,079,106.69**	**29,674,126.41**	**3,774,383.92**	**25,899,742.49**

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
往来款组合	26,397,652.31	30.95	8,075,548.98	18,322,103.33
保证金、押金及备用金组合	7,377,868.89	21.97	1,620,865.53	5,757,003.36
合 计	**33,775,521.20**	**28.71**	**9,696,414.51**	**24,079,106.69**

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值

按组合计提坏账准备	29,674,126.41	12.72	3,774,383.92	25,899,742.49
往来款组合	22,870,829.48	14.08	3,220,644.85	19,650,184.63
保证金、押金及备用金组合	6,803,296.93	8.14	553,739.07	6,249,557.86
合 计	**29,674,126.41**	**12.72**	**3,774,383.92**	**25,899,742.49**

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	3,774,383.92			3,774,383.92
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,004,880.59			6,004,880.59
本期转回				
本期转销				
本期核销	82,850.00			82,850.00
其他变动				
期末金额	9,696,414.51			9,696,414.51

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	82,850.00

(2) 按欠款方归集的其他应收款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆泽恩	往来款	10,419,000.00	2-3 年	30.85	3,344,499.00
达新智创科技（山西）有限公司	往来款	8,630,436.68	2-3 年	25.55	2,770,370.17
太原星网瑞捷科技有限公司	往来款	4,293,460.00	1 年以内	12.71	229,700.11
西安智林伟泽信息技术有限公司	往来款	2,369,000.00	3 年以上	7.01	1,306,585.00
山西信创时代教育科技有限公司	往来款	877,000.00	2-3 年	2.60	281,517.00
合计		**26,588,896.68**		**78.72**	**7,932,671.28**

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料						
库存商品	34,429,434.78	4,261,357.75	30,168,077.03	41,409,976.50	3,775,483.46	37,634,493.04
合同履约成本	17,809,965.74	1,245,229.56	16,564,736.18	38,349,358.47	240,849.93	38,108,508.54
合 计	**52,239,400.52**	**5,506,587.31**	**46,732,813.21**	**79,759,334.97**	**4,016,333.39**	**75,743,001.58**

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,775,483.46	2,463,150.04		1,448,957.16	528,318.59	4,261,357.75
合同履约成本	240,849.93	1,004,379.63				1,245,229.56
合 计	**4,016,333.39**	**3,467,529.67**		**1,448,957.16**	**528,318.59**	**5,506,587.31**

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品 合同履约成本	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已出售

7、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	8,961,744.15	3,444,186.26
减：合同资产减值准备	479,453.32	203,895.83
小 计	8,482,290.83	3,240,290.43
减：列示于其他非流动资产的合同资产	138,058.81	630,788.86
合 计	**8,344,232.02**	**2,609,501.57**

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,961,744.15	100.00	479,453.32	5.35	8,482,290.83
其中：					
质量保证金组合	8,961,744.15	100.00	479,453.32	5.35	8,482,290.83
合 计	**8,961,744.15**	**100.00**	**479,453.32**	**5.35**	**8,482,290.83**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	3,444,186.26	100.00	203,895.83	5.92	3,240,290.43
其中：					
质量保证金组合	3,444,186.26	100.00	203,895.83	5.92	3,240,290.43
合 计	**3,444,186.26**	**100.00**	**203,895.83**	**5.92**	**3,240,290.43**

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	275,557.49			质量保证金

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	905,056.75	6,661,393.66
待认证进项税额	1,803,738.56	2,131,187.90
预缴所得税	5,726.91	62,916.00
租赁费	27,126.38	30,827.80
多交或预缴的增值税额	14,678.90	12,844.04
预缴其他税费	87.80	87.80
合 计	**2,756,415.30**	**8,899,257.20**

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,378,287.86	16,889,184.84
固定资产清理		
合 计	**13,378,287.86**	**16,889,184.84**

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,799,922.66	3,258,043.61	3,658,684.30	41,716,650.57
2.本期增加金额	4,560,343.86		16,322.12	4,576,665.98
（1）购置	4,560,343.86		16,322.12	4,576,665.98
3.本期减少金额	7,261.99			7,261.99
（1）其他	7,261.99			7,261.99
4.期末余额	39,353,004.53	3,258,043.61	3,675,006.42	46,286,054.56
二、累计折旧				
1.期初余额	19,698,157.31	2,102,896.36	3,026,412.06	24,827,465.73
2.本期增加金额	7,562,908.97	380,178.12	144,475.87	8,087,562.96
（1）计提	7,562,908.97	380,178.12	144,475.87	8,087,562.96

3.本期减少金额	7,261.99			7,261.99
（1）其他	7,261.99			7,261.99
4.期末余额	27,253,804.29	2,483,074.48	3,170,887.93	32,907,766.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,099,200.24	774,969.13	504,118.49	13,378,287.86
2.期初账面价值	15,101,765.35	1,155,147.25	632,272.24	16,889,184.84

② 截止本期末，不存在暂时闲置的固定资产情况

10、使用权资产

(1) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初金额	1,094,672.97	1,094,672.97
2.本期增加金额	363,110.46	363,110.46
（1）租入	363,110.46	363,110.46
3.本期减少金额	984,672.97	984,672.97
（1）转出	984,672.97	984,672.97
4.期末余额	473,110.46	473,110.46
二、累计折旧		
1.期初金额	841,120.07	841,120.07
2.本期增加金额	303,984.91	303,984.91
（1）计提	303,984.91	303,984.91
3.本期减少金额	984,672.97	984,672.97
（1）转出	984,672.97	984,672.97
4.期末余额	160,432.01	160,432.01
三、减值准备		
1.期初金额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	312,678.45	312,678.45
2.期初账面价值	253,552.90	253,552.90

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,462,137.36	1,360,000.00	5,822,137.36
2.本期增加金额	611,650.48		611,650.48
（1）购置	611,650.48		611,650.48
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,073,787.84	1,360,000.00	6,433,787.84
二、累计摊销			
1.期初余额	3,833,393.43	1,133,333.50	4,966,726.93
2.本期增加金额	390,857.60	226,666.50	617,524.10
（1）计提	390,857.60	226,666.50	617,524.10
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,224,251.03	1,360,000.00	5,584,251.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	849,536.81		849,536.81
2.期初账面价值	628,743.93	226,666.50	855,410.43

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
山西百易腾科技有限公司	14,761,082.54					14,761,082.54

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加			期末余额
		计提	合并增加额	其他原因增加额	
山西百易腾科技有限公司	14,761,082.54				14,761,082.54

商誉系本公司于 2020 年 11 月购买山西百易腾科技有限公司形成。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		本期摊销	其他减少	
装修费	3,482,920.62	1,304,090.28		2,178,830.34
车间建设	3,529,580.53	1,210,141.92		2,319,438.61
信创基地建设	2,332,877.06	777,625.68		1,555,251.38
展厅建设	473,026.21	214,473.92		258,552.29
服务成本	105,905.00	21,540.00		84,365.00
合 计	**9,924,309.42**	**3,527,871.80**		**6,396,437.62**

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	51,520,160.35	7,654,443.26	54,914,090.38	8,482,661.19
预计负债	585,102.10	66,008.34	637,965.46	104,753.62
折旧年限差异	29,543.92	4,431.59	101,983.28	15,297.49
可抵扣亏损	37,124,590.53	5,568,688.58	55,346,116.98	8,069,547.20
租赁负债			175,672.79	43,918.20
小 计	**89,259,396.90**	**13,293,571.77**	**111,175,828.89**	**16,716,177.70**
递延所得税负债：				
固定资产加计扣除	4,763,659.02	872,360.65	10,806,220.55	1,915,947.50
使用权资产	312,678.45	78,169.61	218,816.13	54,704.03
非同一控制企业合并资产评估增值			226,666.50	33,999.97
小 计	**5,076,337.47**	**950,530.26**	**11,251,703.18**	**2,004,651.50**

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	477,831.15	12,815,740.62	1,965,822.04	14,750,355.66
递延所得税负债	477,831.15	472,699.11	1,965,822.04	38,829.46

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	111,224,022.24	60,894,467.12
可抵扣亏损	42,334,243.85	31,314,242.12
职工教育经费	829,943.70	428,661.04
广告费与业务宣传费	266,279.61	266,279.61
预计负债	620,043.83	202,628.56
租赁负债	313,292.78	

折旧年限差异	3,972.14	
合 计	**155,591,798.15**	**93,106,278.45**

(4) 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	备注
2026 年	472,396.03	472,396.03	
2027 年	897,182.56	897,182.56	
2028 年	1,075,950.16	1,075,950.16	
2029 年	4,762,421.89	13,136,712.71	
2030 年	6,108,267.18		
2031 年			
2032 年			
2033 年	507,640.08	507,640.08	
2034 年	15,224,360.58	15,224,360.58	
2035 年	13,286,025.37		
合 计	**42,334,243.85**	**31,314,242.12**	

15、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
合同资产	145,862.46	7,803.65	138,058.81	670,481.36	39,692.50	630,788.86
预付房屋、设备款	121,129.30		121,129.30	121,129.30		121,129.30
合 计	**266,991.76**	**7,803.65**	**259,188.11**	**791,610.66**	**39,692.50**	**751,918.16**

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,195,960.52	7,195,960.52	保证金	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,345,040.76	8,345,040.76	保证金	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金
货币资金	3,952.76	3,952.76	冻结	冻结
合 计	**8,348,993.52**	**8,348,993.52**		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,213,108.33	11,215,625.00
保证借款	24,654,312.15	50,045,388.89
合 计	**37,867,420.48**	**61,261,013.89**

18、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,000,000.00	16,000,000.00

19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付商品及劳务款	64,987,546.10	53,091,369.17
应付长期资产购置款	970,050.00	1,130,481.00
应付费用类往来	781,070.14	1,579,081.44
合 计	**66,738,666.24**	**55,800,931.61**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
融慧新程（深圳）科技有限公司	12,891,695.04	未结算
暗物智能科技（广州）有限公司	3,741,900.00	未结算
广州创显网络有限公司	2,514,205.00	未结算
河北云在信息技术服务有限公司	1,980,197.00	未结算
山西云纪元大数据科技有限公司	1,096,300.35	未达到支付条件
合　计	**22,224,297.39**	

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
与销售商品相关的合同负债	11,373,314.15	13,492,988.40
减：计入其他非流动负债的合同负债	26,850.36	85,585.20
合 计	**11,346,463.79**	**13,407,403.20**

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,234,036.82	33,973,195.83	33,985,731.00	13,221,501.65
离职后福利-设定提存计划	37,381.76	2,282,850.54	2,314,135.69	6,096.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	**13,271,418.58**	**36,256,046.37**	**36,299,866.69**	**13,227,598.26**

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,179,509.08	30,194,882.82	30,826,144.60	11,548,247.30
职工福利费		818,525.57	818,525.57	
社会保险费	29,852.47	1,283,405.98	1,303,607.85	9,650.60
其中：医疗保险费	19,451.55	1,124,141.61	1,141,192.46	2,400.70
工伤保险费	10,072.91	140,709.68	143,532.69	7,249.90

生育保险费	328.01	18,554.69	18,882.70	0.00
住房公积金	7,183.00	620,436.00	627,075.00	544.00
工会经费和职工教育经费	1,017,492.27	1,055,945.46	410,377.98	1,663,059.75
合 计	**13,234,036.82**	**33,973,195.83**	**33,985,731.00**	**13,221,501.65**

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	37,381.76	2,282,850.54	2,314,135.69	6,096.61
其中：基本养老保险	35,901.12	2,192,852.64	2,223,103.04	5,650.72
失业保险费	1,480.64	89,997.90	91,032.65	445.89
合 计	**37,381.76**	**2,282,850.54**	**2,314,135.69**	**6,096.61**

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	578,442.67	839,573.82
增值税	174,847.28	1,739,907.93
城市维护建设税	14,853.69	94,437.79
教育费附加	10,556.97	67,455.55
代扣代缴个人所得税	7,317.68	4,670.65
印花税	41,877.27	29,526.91
合 计	**827,895.56**	**2,775,572.65**

23、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	5,779,635.98	8,537,357.62
合 计	**5,779,635.98**	**8,537,357.62**

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,853,527.89	7,189,936.59
应付费用性质项目	813,892.93	1,092,535.03
保证金、押金	106,126.56	250,000.00
其他	6,088.60	4,886.00
合 计	**5,779,635.98**	**8,537,357.62**

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	11,604,467.46	5,442,603.31

一年内到期的租赁负债	176,629.31	175,672.79
合 计	**11,781,096.77**	**5,618,276.10**

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,142,984.72	802,590.08

26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	4,955,194.44	3.40%	5,004,722.22	3.40%
保证借款	21,449,273.02	3.30%-10.82%	15,875,127.17	3.65%-10.82%
小 计	**26,404,467.46**		**20,879,849.39**	
减：一年内到期的长期借款	11,604,467.46		5,442,603.31	
合 计	**14,800,000.00**		**15,437,246.08**	

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	489,922.09	175,672.79
小　计	489,922.09	175,672.79
减：一年内到期的租赁负债	176,629.31	175,672.79
合 计	**313,292.78**	

28、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	1,620,021.05	840,594.02

29、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以上的合同负债	26,850.36	85,585.20

30、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,611.1284						5,611.1284

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	132,316,750.48			132,316,750.48
其他资本公积	5,625,168.64	3,188,177.88		8,813,346.52
合 计	**137,941,919.12**	**3,188,177.88**		**141,130,097.00**

本期其他资本公积增加为确认的权益结算股份支付费用。

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,443,377.66			12,443,377.66

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	41,238,566.34	141,746,558.85	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	41,238,566.34	141,746,558.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,509,260.97	-100,507,992.51	
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-19,270,694.63	41,238,566.34	

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,405,132.98	147,063,283.77	140,681,276.20	100,744,736.52

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,405,132.98	147,063,283.77	140,681,276.20	100,744,736.52
信息化产品收入	67,585,377.01	59,116,356.89	79,696,001.27	44,155,112.27
信息化服务收入	126,819,755.97	87,946,926.88	60,985,274.93	56,589,624.25
合 计	**194,405,132.98**	**147,063,283.77**	**140,681,276.20**	**100,744,736.52**

(3) 主营业务收入按地区划分

地区	本期发生额	上期发生额
东北	58,207.76	614,528.45
华北	141,002,489.52	98,449,149.49
西北	2,202,741.99	9,854,456.88
华东	30,962,511.49	11,616,470.49
中南	19,511,342.39	19,443,252.66
西南	667,839.83	703,418.23
小 计	**194,405,132.98**	**140,681,276.20**

(4) 主营业务收入、主营业务成本按商品转让时间划分

项目	信息化产品收入		信息化服务收入	
	收入	成本	收入	成本

主营业务				
其中：在某一时点确认	67,585,377.01	59,116,356.89	121,534,841.65	85,301,197.74
在某一时段确认			5,284,914.32	2,645,729.14
合 计	**67,585,377.01**	**59,116,356.89**	**126,819,755.97**	**87,946,926.88**

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	102,514.15	375,777.35
教育费附加	73,209.14	266,712.01
印花税	124,354.31	71,425.44
车船使用税	2,820.00	3,720.00
合 计	**302,897.60**	**717,634.80**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,275,741.22	13,778,081.39
广告及宣传费	19,595.01	3,734,924.21
办公交通及差旅费	985,057.29	1,566,309.08
业务招待费	529,795.93	1,531,987.16
市场及招投标费用	694,753.09	811,830.08
股份支付	303,305.70	227,487.82
房租及物管费	18,000.00	102,582.15
固定资产折旧	61,726.09	65,395.10
使用权资产摊销	36,958.81	61,753.74
其他	52,145.60	55,431.44
合 计	**13,977,078.74**	**21,935,782.17**

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,593,036.04	14,548,996.06
办公交通及差旅费	2,687,980.92	3,118,977.00
股份支付	2,946,306.30	2,995,196.40
业务招待费	1,230,461.74	2,726,997.38
折旧及摊销	4,926,875.23	1,950,042.38
中介机构及咨询费	902,212.06	1,419,641.02
房租及物管费	270,871.54	454,310.31
检验检测及修理费		97,326.74
其他	351,272.39	844,464.89

合 计	23,909,016.22	28,155,952.18

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,750,089.61	14,286,423.82
折旧及摊销	7,084,948.13	8,330,363.19
技术服务费	3,349,522.59	6,027,874.53
办公交通及差旅费	551,419.21	811,068.54
物料消耗	508.00	606,530.09
股份支付	27,578.77	64,809.55
检验检测费		17,924.54
其他	13,865.86	89,258.96
合 计	**20,777,932.17**	**30,234,253.22**

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,090,610.59	3,558,798.39
减：利息资本化		
利息收入	88,528.20	103,162.23
手续费及其他	105,478.64	95,717.48
合 计	**3,107,561.03**	**3,551,353.64**

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,487,237.54	8,794,067.54
代扣代缴个人所得税手续费返还	19,321.44	20,765.56
合 计	**5,506,558.98**	**8,814,833.10**

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,301,026.25	
应收款项融资贴现利息		-27,251.11
债务重组产生的投资收益	-14,694.00	
合 计	**1,286,332.25**	**-27,251.11**

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

(1) 信用减值损失明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-40,631,666.31	-50,820,761.49

其他应收款减值损失	-6,004,880.59	-2,811,976.11
合 计	**-46,636,546.90**	**-53,632,737.60**

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-14,761,082.54
存货跌价损失	-3,467,529.67	-4,016,333.39
预付款项减值损失		495,541.09
合同资产减值损失	-275,557.49	287,666.08
合 计	**-3,743,087.16**	**-17,994,208.76**

44、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得		-7,585.98

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	55,752.21	99,500.00	55,752.21
其他	2.51	0.89	2.51
合 计	**55,754.72**	**99,500.89**	**55,754.72**

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		12,617.77	
滞纳金	157,861.19	34,191.94	157,861.19
违约金支出	8.50	63,985.74	8.50
捐赠支出	1,000.00		1,000.00
其他	0.32	8,655.31	0.32
合 计	**158,870.01**	**119,450.76**	**158,870.01**

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,339,263.91	1,248,218.14
递延所得税费用	2,368,484.69	-9,351,101.28
合 计	**3,707,748.60**	**-8,102,883.14**

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-58,422,494.67	-107,525,336.55
按法定或适用税率计算的所得税费用	-8,763,374.20	-16,128,800.48

某些子公司适用不同税率的影响	-302,564.30	5,173,648.52
对以前期间当期所得税的调整	1,296,271.21	257,470.07
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	597,214.99	1,113,624.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响	80,475.33	-47,147.92
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	211,616.41	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	12,445,643.60	7,464,173.66
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,898,153.06	-5,119,123.04
其他	40,618.62	-816,728.47
所得税费用	3,707,748.60	-8,102,883.14

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	72,844.70	95,762.57
收到的政府补助	4,932,284.71	3,737,813.30
收到的其他营业外收入	55,754.72	99,500.87
收到的备用金、往来款等	2,310,856.38	3,766,893.50
收到的各类保证金、定金及押金等	2,778,135.24	2,672,369.03
收到的个税返还	13,418.17	14,521.28
收到的其他	7,062.58	7,147.32
合 计	**10,170,356.50**	**10,394,007.87**

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的费用支出	11,821,722.08	17,582,080.09
支付的营业外支出	153,763.05	59,988.18
支付的保证金、定金等	1,796,821.89	4,741,856.64
支付的备用金、往来款等	7,089,905.56	8,017,709.12
合 计	**20,862,212.58**	**30,401,634.03**

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的外部单位借款	77,194,130.00	45,456,655.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的外部单位借款	69,780,941.20	33,600,000.00

支付的外部单位借款利息	2,592.33	
支付的保证金		8,000,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	59,175.20	953,064.80
合 计	**69,842,708.73**	**42,553,064.80**

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-62,130,243.27	-99,422,453.41
加：资产减值损失	3,743,087.16	17,994,208.76
信用减值损失	46,636,546.90	53,632,737.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,087,562.96	8,504,857.99
使用权资产折旧	303,984.91	416,127.30
无形资产摊销	617,524.10	1,081,171.83
长期待摊费用摊销	3,527,871.80	663,404.38
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）		7,585.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		12,617.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,090,610.59	3,558,798.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,286,332.25	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,422,605.93	-7,934,437.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,054,121.24	-1,144,725.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	25,542,658.70	-49,581,774.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,216,246.15	23,697,921.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,628,340.77	-1,749,400.73
其他	3,278,511.55	3,287,493.77
经营活动产生的现金流量净额	1,935,680.92	-46,975,866.31
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,039,648.10	28,544,361.71
减：现金的期初余额	28,544,361.71	72,588,859.35
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	-12,504,713.61	-44,044,497.64

(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	16,039,648.10	28,544,361.71
其中：库存现金	8,251.52	9,301.52
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	16,030,445.87	28,535,060.19
可随时用于支付的其他货币资金	950.71	
三、期末现金及现金等价物余额	16,039,648.10	28,544,361.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	288,871.54

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	9,750,089.61		14,286,423.82	
折旧及摊销	7,084,948.13		8,330,363.19	
技术服务费	3,349,522.59		6,027,874.53	
办公交通及差旅费	551,419.21		811,068.54	
物料消耗	508.00		606,530.09	
股份支付	27,578.77		64,809.55	
检验检测费			17,924.54	
其他	13,865.86		89,258.96	
合 计	**20,777,932.17**		**30,234,253.22**	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
山西百易腾科技有限公司	9,500,000.00	山西	山西	科学研究和技术服务业	100		非同一控制下企业合并
山西欣数源科技有限公司	3,000,000.00	山西	山西	信息传输、软件和信息技术服务业	100		非同一控制下企业合并

广州智林电子信息有限公司	10,000,000.00	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务业	100	设立
智林博睿信息技术（北京）有限公司	5,000,000.00	北京	北京	科学研究和技术服务业	100	设立
山西云之智科教有限公司	10,000,000.00	山西	山西	信息传输、软件和信息技术服务业	51	设立
智林（苏州）数字技术有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	信息传输、软件和信息技术服务业	100	设立
中科数智（内蒙古）技术有限公司	10,000,000.00	内蒙古	内蒙古	信息系统技术服务	60	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西云之智科教有限公司	49%	-566,416.85		7,872,815.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西云之智科教有限公司	27,910,409.88	83,898.16	27,994,308.04	11,709,768.08	217,569.78	11,927,337.86

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西云之智科教有限公司	32,706,835.63	197,080.66	32,903,916.29	15,725,219.82	140,127.95	15,865,347.77

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西云之智科教有限公司	33,256,653.34	-1,155,867.02	-1,155,867.02	-6,742,176.55	42,636,454.96	4,748,647.35	4,748,647.35	1,589,369.76

2、其他原因导致的合并范围的变动

2025 年 12 月，原二级子公司河南晋业达信息技术有限公司完成注销。

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
即征即退软件退税	523,102.83	4,998,404.24	其他收益
大数据企业金融支持奖励	3,164,200.00		其他收益

太原市“揭榜挂帅”项目 2024 年“里程碑”节点及项目验收研发费用补助	1,200,000.00		其他收益
省外项目中标奖励市场拓展奖励	247,290.00		其他收益
两化融合管理体系贯标评定（A 级），太原市小店区工业和信息化局	100,000.00		其他收益
2025 年度第七批科技发展计划（首批“科创指数惠）	87,300.00		其他收益
稳岗补贴返还	72,294.71	84,865.00	其他收益
太原市小店区财政局新入统服务业企业奖励	50,000.00		其他收益
支持重点群体创业就业有关税收政策	31,850.00	57,850.00	其他收益
高新技术企业补贴	11,200.00		其他收益
电子信息和软件企业主营业务收入奖励		1,000,000.00	其他收益
省级数字经济相关政策项目资金		1,000,000.00	其他收益
太原市实施“双百攻关行动”工作方案项目资金		900,000.00	其他收益
度假区推动高质量发展招商引资政策		362,948.30	其他收益
ITSS 运行维护标准三级资质奖励		200,000.00	其他收益
山西大学产学研合作项目资金拨付		190,000.00	其他收益
合　计	**5,487,237.54**	**8,794,067.54**	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些

部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.10%（2024 年：32.66%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.72%（2024 年：77.07%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

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

项　目	期末余额			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合　计
金融负债：				

短期借款	3,786.74		3,786.74
应付票据	1,400.00		1,400.00
应付账款	6,673.87		6,673.87
其他应付款	577.96		577.96
一年内到期的非流动负债	1,178.11		1,178.11
长期借款		1,480.00	1,480.00
金融负债和或有负债合计	13,616.68	1,480.00	15,096.68

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

项　目	上年年末余额			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合　计
金融负债：				
短期借款	6,126.10			6,126.10
应付票据	1,600.00			1,600.00
应付账款	5,580.09			5,580.09
其他应付款	853.74			853.74
一年内到期的非流动负债	561.92			561.92
长期借款		1,543.72		1,543.72
金融负债和或有负债合计	14,721.85	1,543.72		16,265.57

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分

析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司股权结构较为分散，无任一股东持股比例超过 30%，无任一股东可以单独对股东大会的决议产生重大影响，因此，认定公司无控股股东。

实际控制人为陈玉、张起贵、刘彦隆，一致行动人为山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业（有限合伙），合计持有公司 30.3673%的股份。其中，陈玉持有信利达 91.67%的出资份额，为其实际控制人。

2023 年 12 月 27 日，陈玉、张起贵、刘彦隆、山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业(有限合伙)，五方共同签署了《一致行动人协议》，约定在有关公司经营发展的重大事项上，山西信利达项目管理有限公司、山西贝盛鑫管理咨询合伙企业(有限合伙)与陈玉、张起贵、刘彦隆三人保持一致。陈玉担任公司董事长，张起贵担任公司顾问，刘彦隆担任公司董事，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。陈玉、张起贵与刘彦隆三人共同所持的表决权能够对公司股东大会进行有效地控制。综上，认定陈玉、张起贵、刘彦隆三人为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
龙迈科技（南京）有限公司	股东南京德博投资管理有限公司控制的公司
太原阿凡达机器人科技有限公司	股东南京德博投资管理有限公司控制的公司
南京阿凡达机器人科技有限公司	股东南京德博投资管理有限公司控制的公司
太原雁门山酒业有限公司	股东南京德博投资管理有限公司控制的公司

山西华秦育博教育科技有限公司	公司二级子公司山西云之智科教有限公司股东叶希杰控制的公司
太原市启正信息技术有限公司	公司二级子公司山西云之智科教有限公司股东陈国峰、朱彤、张勇投资的公司
武汉天天互动科技有限公司	公司三级子公司苏州智海英汇技术有限公司股东肖宇投资的公司
内蒙古元迈科技有限公司	公司二级子公司中科数智（内蒙古）技术有限公司股东
内蒙古元冠信息技术服务有限公司	公司二级子公司中科数智（内蒙古）技术有限公司股东的股东
陈玉	持股 5%以上的股东，董事长
赵蕊	持股 5%以上的股东，财务总监
张起贵	持股 5%以上的股东
刘彦隆	持股 5%以上的股东、董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉天天互动科技有限公司	采购商品	309,380.54	592,920.36
龙迈科技（南京）有限公司	采购商品、房屋租赁	54,393.71	80,819.61
太原雁门山酒业有限公司	采购商品	1,882.00	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西华秦育博教育科技有限公司	销售商品、提供服务		2,660,262.29
太原阿凡达机器人科技有限公司	销售商品	679,646.00	126,690.26

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张起贵、陈玉、刘彦隆、郑静、李慧敏、李丹鹤	20,000,000.00	2026-9-4	2029-9-3	否
张起贵、陈玉、刘彦隆、郑静、李慧敏、李丹鹤、山西百易腾科技有限公司、智林（苏州）数字技术有限公司	12,000,000.00	2025-11-2	2028-11-1	否
陈玉、李慧敏	10,000,000.00	2026-8-1	2029-7-31	否
陈玉、李慧敏	10,000,000.00	2028-7-25	2031-7-24	否
陈玉、李慧敏	8,000,000.00	2026-12-2	2029-12-1	否
陈玉	2,690,000.00	2024-5-20	2029-5-7	否
贾俊亮、山西省融资担保有限公司	2,540,000.00	2024-5-20	2029-5-22	否
贾俊亮、广东省融资再担保有限公司	1,670,000.00	2024-6-13	2029-6-24	否
陈玉、李慧敏	1,500,000.00	2028-9-27	2031-9-26	否
贾俊亮	330,000.00	2026-7-31	2029-7-30	否

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	计提的利息
内蒙古元冠信息技术服务有限公司	1,069,300.00	2024-12-3	2025-11-9	18,241.98
内蒙古元迈科技有限公司	5,100.00	2024-12-5	2026-12-22	
陈玉	30,000.00	2025-7-15	2025-8-15	
赵蕊	7,670,000.00	2025-6-20	2025-12-31	22,106.67
晋苗青	250,000.00	2025-8-23	2025-12-31	1,791.67

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 14 人，计提薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,764,627.77	4,748,998.24

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太原市启正信息技术有限公司	593,532.00	190,523.77	1,940,962.00	233,885.92
应收账款	山西华秦育博教育科技有限公司	886,650.00	94,871.55	886,650.00	52,489.68
应收账款	南京阿凡达机器人科技有限公司			450,000.00	54,225.00
预付款项	龙迈科技（南京）有限公司	435,870.00		497,641.51	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	武汉天天互动科技有限公司		97,345.13
其他应付款	赵蕊	22,106.67	865,535.20
其他应付款	陈玉	32,803.42	24,140.90

6、其他利益相关方及其交易情况

根据实质重于形式原则，公司将二级子公司智林（苏州）数字技术有限公司高级管理人员杨飞控制的江苏聚力创智科技有限公司以及杨飞持股 4.7619%的南通静远信息技术有限公司作为其他利益相关方。

(1) 采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

其他利益相关方	交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏聚力创智科技有限公司	采购商品	899,082.57	6,020.94
南通静远信息技术有限公司	采购商品	10,040,336.27	

② 出售商品、提供劳务

其他利益相关方	交易内容	本期发生额	上期发生额

江苏聚力创智科技有限公司	销售商品	175,539.82	1,366,371.69
南通静远信息技术有限公司	销售商品	373,189.36	1,704,661.08

③ 资金拆借情况

其他利益相关方	拆借金额	起始日	到期日	计提的利息
江苏聚力创智科技有限公司	4,410,000.00	2025-3-20		219,013.89
南通静远信息技术有限公司	6,545,000.00	2025-6-20		44,122.22

（2）应收款项

项目名称	其他利益相关方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏聚力创智科技有限公司	1,534,000.00	164,138.00	1,534,000.00	90,812.80
应收账款	南通静远信息技术有限公司	1,216,631.00	130,156.24	1,238,076.00	73,294.10
预付账款	南通静远信息技术有限公司			496,017.70	

（3）应付款项

项目名称	其他利益相关方	期末余额	上年年末余额
应付账款	江苏聚力创智科技有限公司		2,472,687.20
应付账款	南通静远信息技术有限公司	3,420,000.00	
其他应付款	江苏聚力创智科技有限公司	2,077,185.66	4,564,175.00
其他应付款	南通静远信息技术有限公司	984,175.91	155,226.39

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	5.40 元	110 天
管理人员	5.40 元	110 天
研发人员	5.40 元	110 天

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近的引入外部投资者的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,813,346.52

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	303,305.70	
管理人员	2,946,306.30	
研发人员	28,899.55	

合　计	3,278,511.55

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

智林信息技术股份有限公司、山西云之智科技有限公司、山西欣数源科技有限公司免除房租，须达到一定业绩条件。

智林信息技术股份有限公司、山西云之智科技有限公司、山西欣数源科技有限公司与山西隆硕运营管理有限公司签订《小店区数字经济示范园区入驻企业服务协议》，服务标的为太原市小店区龙城大街 75 号小店区招商产业园（鸿泰国际大厦）的 A 座 9 层（欣数源使用），A 座 10 层（智林信息使用），B 座 7 层（云之智使用），面积共 3,204.5 平方米。房屋租赁服务期限自 2025 年 8 月 22 日起至 2026 年 8 月 21 日止。

智林信息将完成如下业绩指标（包含子公司欣数源）：销售收入达到 20,000 万元；综合税收 800 万元；就业人数年度不低于 100 人；积极配合园区工作、根据园区要求及时提交各类材料；物理空间使用效率达 98%以上；积极参加园区组织的各类活动，出勤率达 100%，年度内组织园区企业开展各类活动 1 次；年度内引进 1 家年营业收入 2,000 万元的企业入驻园区。云之智将完成如下业绩指标：销售收入达到 4,000 万元；综合税收 240 万元；就业人数年度不低于 60 人；积极配合园区工作、根据园区要求及时提交各类材料；物理空间使用效率达 98%以上；积极参加园区组织的各类活动，出勤率达 100%，年度内组织园区企业开展各类活动 1 次；年度内引进 1 家年营业收入 2,000 万元的企业入驻园区或信创产业集聚区。

园区根据指标完成情况进行综合评分 A/B/C/D 四档，若智林信息、云之智、欣数源被评定为 A/B/C 类企业，可继续享受相关优惠政策，未完成留区税收指标，则需补缴全年已享受的优惠款项（留区税收未覆盖房租、物业费、能源费部分）；若被评为 D 类企业，则需补缴全年已享受的全额优惠款项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额

1 年以内	76,114,694.19	28,733,692.08
1 至 2 年	17,033,842.28	80,840,965.66
2 至 3 年	57,939,203.68	72,351,060.63
3 至 4 年	55,013,718.76	49,997,358.15
4 至 5 年	42,034,385.18	27,039,123.20
5 年以上	22,473,124.20	1,445,959.00
小 计	**270,608,968.29**	**260,408,158.72**
减：坏账准备	110,115,513.53	83,348,778.51
合 计	**160,493,454.76**	**177,059,380.21**

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,021,815.00	2.23	6,021,815.00	100.00	
其中：					
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	2.23	6,021,815.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	264,587,153.29	97.77	104,093,698.53	39.34	160,493,454.76
合 计	**270,608,968.29**	**100.00**	**110,115,513.53**	**40.69**	**160,493,454.76**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,021,815.00	2.31	6,021,815.00	100.00	
其中：					
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	2.31	6,021,815.00	100.00	
按组合计提坏账准备	254,386,343.72	97.69	77,326,963.51	30.40	177,059,380.21
其中：					
账龄组合	254,386,343.72	97.69	77,326,963.51	30.40	177,059,380.21
合 计	**260,408,158.72**	**100.00**	**83,348,778.51**	**32.01**	**177,059,380.21**

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	6,021,815.00	100.00	应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
太原富润房地产开发有限公司	6,021,815.00	6,021,815.00	100.00	应收票据逾期未支付，该公司列入失信被执行人

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	76,114,694.19	4,072,136.14	5.35	28,633,692.08	1,695,114.57	5.92
1 至 2 年	16,933,842.28	1,811,921.13	10.70	80,840,965.66	9,741,336.36	12.05
2 至 3 年	57,939,203.68	18,598,484.38	32.10	72,351,060.63	20,591,111.86	28.46
3 至 4 年	55,013,718.76	29,432,339.54	53.50	49,997,358.15	27,223,561.51	54.45
4 至 5 年	42,034,385.18	33,627,508.14	80.00	21,117,308.20	16,629,880.21	78.75
5 年以上	16,551,309.20	16,551,309.20	100.00	1,445,959.00	1,445,959.00	100.00
合 计	**264,587,153.29**	**104,093,698.53**	**39.34**	**254,386,343.72**	**77,326,963.51**	**30.40**

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	**83,348,778.51**
本期计提	29,717,429.02
本期收回或转回	
本期核销	2,950,694.00
本期转销	
其他	
期末余额	**110,115,513.53**

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,950,694.00

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南晋业达信息技术有限公司	应收货款	2,928,010.00	原二级子公司注销	上报并审批	是

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	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
太原市小店区教育体育局	38,899,003.52	6,722,868.00	45,621,871.52	16.36	23,248,388.41

山西云时代智慧城市技术发展有限公司	16,340,191.64		16,340,191.64	5.86	4,874,220.69
山西中天同创电子设备工程有限公司	13,474,790.00		13,474,790.00	4.83	5,910,808.29
中共柳林县委党校	12,446,917.92	1,010,458.08	13,457,376.00	4.83	719,969.62
智林（苏州）数字技术有限公司	11,907,514.00		11,907,514.00	4.27	692,157.00
合 计	**93,068,417.08**	**7,733,326.08**	**100,801,743.16**	**36.15**	**35,445,544.01**

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,596,624.90	31,806,498.11
合 计	**21,596,624.90**	**31,806,498.11**

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,239,282.69	7,811,642.91
1 至 2 年	4,862,430.83	24,711,745.95
2 至 3 年	21,840,010.81	2,425,581.55
3 至 4 年	2,227,096.75	1,190,000.00
4 至 5 年	810,000.00	340,970.00
5 年以上	290,970.00	
小 计	**31,269,791.08**	**36,479,940.41**
减：坏账准备	9,673,166.18	4,673,442.30
合 计	**21,596,624.90**	**31,806,498.11**

② 按款项性质披露

项 目	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
往来款	29,092,662.85	8,602,356.21	20,490,306.64	33,837,435.54	4,260,425.91	29,577,009.63
保证金及押金	2,013,872.79	1,053,938.75	959,934.04	2,292,712.40	386,589.53	1,906,122.87
备用金	163,255.44	16,871.22	146,384.22	324,394.15	25,906.27	298,487.88
其他				25,398.32	520.59	24,877.73
合 计	**31,269,791.08**	**9,673,166.18**	**21,596,624.90**	**36,479,940.41**	**4,673,442.30**	**31,806,498.11**

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期	坏账准备	账面价值

		信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备				
往来款组合	29,092,662.85	29.57	8,602,356.21	20,490,306.64
保证金、押金及备用金组合	2,177,128.23	49.18	1,070,809.97	1,106,318.26
合 计	**31,269,791.08**	**30.93**	**9,673,166.18**	**21,596,624.90**

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	36,479,940.41	12.81	4,673,442.30	31,806,498.11
往来款组合	33,837,435.54	12.59	4,260,425.91	29,577,009.63
保证金、押金及备用金组合	2,642,504.87	15.63	413,016.39	2,229,488.48
合 计	**36,479,940.41**	**12.81**	**4,673,442.30**	**31,806,498.11**

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,673,442.30			4,673,442.30
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,404,923.78			8,404,923.78
本期转回				
本期转销				
本期核销	3,405,199.90			3,405,199.90
其他变动				
期末金额	9,673,166.18			9,673,166.18

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,405,199.90

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆泽恩	往来款	10,419,000.00	2-3 年	33.32	3,344,499.00
达新智创科技（山西）有限公司	往来款	8,630,436.68	2-3 年	27.60	2,770,370.17
智林雨沛（阳泉）数字技术有限公司	往来款	3,526,961.00	1 年以内、1-2 年	11.28	359,245.65

西安智林伟泽信息技术有限公司	往来款	2,369,000.00	3 年以上	7.58	1,306,585.00
智林博睿信息技术（北京）有限公司	往来款	2,225,370.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.12	309,910.76
合 计		**27,170,768.42**		**86.90**	**8,090,610.58**

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,400,467.69		51,400,467.69	50,626,413.47		50,626,413.47

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西欣数源科技有限公司	3,255,570.78	144,849.90		3,400,420.68		
河南晋业达信息技术有限公司	400,000.00		400,000.00			
山西百易腾科技有限公司	28,990,000.00			28,990,000.00		
智林博睿信息技术（北京）有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
广州智林电子信息有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山西云之智科教有限公司	5,425,271.91	184,354.42		5,609,626.33		
智林（苏州）数字技术有限公司	10,255,570.78	144,849.90		10,400,420.68		
中科数智（内蒙古）技术有限公司		700,000.00		700,000.00		
合 计	**50,626,413.47**	**1,174,054.22**	**400,000.00**	**51,400,467.69**		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,116,784.23	71,820,221.01	41,671,433.12	39,047,391.63

（2）主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,116,784.23	71,820,221.01	41,671,433.12	39,047,391.63
信息化服务收入	90,759,168.16	64,145,554.58	19,232,235.44	29,540,240.44
信息化产品收入	12,357,616.07	7,674,666.43	22,439,197.68	9,507,151.19
合 计	**103,116,784.23**	**71,820,221.01**	**41,671,433.12**	**39,047,391.63**

（3）主营业务收入按地区划分

地区	本期发生额	上期发生额
华北	77,977,428.59	22,524,411.28

西北	440,641.24	
华东	18,802,674.58	4,967,166.00
中南	5,745,397.34	14,179,855.84
西南	150,642.48	
合 计	**103,116,784.23**	**41,671,433.12**

（4）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	信息化产品收入		信息化服务收入	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	12,357,616.07	7,674,666.43	87,357,087.83	63,130,880.47
在某一时段确认			3,402,080.33	1,014,674.11
合 计	**12,357,616.07**	**7,674,666.43**	**90,759,168.16**	**64,145,554.58**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-400,000.00	
应收款项融资贴现利息		-7,140.00
债务重组产生的投资收益	-14,694.00	
合　计	**-414,694.00**	**-7,140.00**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,301,026.25	
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	4,964,134.71	
债务重组损益	-14,694.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,115.29	
非经常性损益总额	**6,147,351.67**	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	**6,147,351.67**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	34,667.28	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**6,112,684.39**	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.62	-1.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.41	-1.19	

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	1,301,026.25
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	4,964,134.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-14,694.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,115.29
非经常性损益合计	6,147,351.67
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	34,667.28
非经常性损益净额	6,112,684.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用