



雷石集团

NEEQ: 832929

珠海雷石原点科技集团股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、雷石集团	指	珠海雷石原点集团股份有限公司
股东会	指	珠海雷石原点集团股份有限公司股东会
董事会	指	珠海雷石原点集团股份有限公司董事会
监事会	指	珠海雷石原点集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《珠海雷石原点集团股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天津雷石泰合、雷石泰合	指	天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）
珠海信锐	指	珠海横琴新区信锐股权投资合伙企业（有限合伙）
达孜京达	指	达孜京达科技有限公司
达孜穆泽	指	达孜穆泽科技有限公司
昆山雷石雨花、昆山雨花	指	昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）
昆山雷石天恒、昆山天恒	指	昆山雷石天恒股权投资管理合伙企业（有限合伙）
珠海雷石天诚、珠海天诚	指	珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）
杭州合安	指	杭州雷石合安私募基金管理合伙企业（有限合伙）
杭州管理公司	指	杭州雷石企业管理合伙企业（有限合伙）
深圳瑞鸿	指	深圳市龙岗区雷石瑞鸿股权投资管理合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海雷石原点科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai RSC Origin Technology Group Co.,Ltd.		
法定代表人	王宇	成立时间	2011年7月7日
控股股东	控股股东为（珠海信锐）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王宇），一致行动人为（王宇、王珊）
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-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	软件研发、销售与服务及直接投资		
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	雷石集团	证券代码	832929
挂牌时间	2015年8月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	54,170,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层 010-88321545		
联系方式			
董事会秘书姓名	常丽娟	联系地址	珠海市横琴新区荣珠道 169 号 36 层 3601
电话	0756-8800969	电子邮箱	zhyd@raystonecapital.com
传真	0756-8800969		
公司办公地址	珠海市横琴新区荣珠道 169 号 36 层 3601	邮政编码	519030
公司网址	http://www.raystonegroup.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110107579094041H		
注册地址	广东省珠海市横琴新区荣珠道 169 号 36 层 3601		
注册资本（元）	54,170,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于软件和信息技术服务业的软件开发及服务提供商，拥有多项软件著作权。报告期内，公司主要业务为软件开发业务及直接投资业务。

软件开发业务：目前，公司软件开发业务主要开发了游戏软件及商用软件。游戏软件业务主要通过游戏授权使用、渠道分成实现收入；商用软件业务主要是通过为客户提供商用管理软件开发及按照客户需求提供相关服务实现收入。

直接投资业务：具体是指用自有资金通过合伙企业等组织形式，以股权方式投资于实体企业以及参股其他企业，在资金未投出时购买理财产品，获取投资收益。

报告期内，公司软件开发业务正常开展，鉴于软件开发市场竞争加剧，客户订单签订难度较大，本年度软件维护服务,主营业务收入为 1,013,207.55 元，较上年同期增长 198.33%，公司直接投资业务持续进行，持有的投资项目企业正常运营，部分投资项目已在拟退出收回阶段，本期公司投资业务产生的投资收益 13,314,284.58 元，公司持有的其他非流动资产产生的公允价值变动收益-1,772,509.79 元。本期公司软件开发业务及对外投资业务整体实现净利润 5,113,034.15 元，较上年同期减少 71.00%，经营活动产生的现金流量净额 23,353,973.18 元，较上年同期增加 642.43 %。公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 行业情况

我国目前正处在经济转型和产业升级的阶段，软件和信息技术服务行业作为国家基础性、战略性、先导性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率及推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。在“十四五”规划的引领下，2020-2023 年软件信息技术行业保持每年 10%以上的高增长率，行业收入已突破 10 万亿级，占我国 GDP 比重 10%，软件信息技术产业历经多年的积淀发展，已经成为我国促进全社会生产效率提升的强大动力引擎和数字经济发展的必要基础，是真正的“国之柱石”。2024 年，随着全球经济复苏和技术迭代加速，行业迎来新一轮增长机遇，生成式人工智能（AIGC）如 ChatGPT、DeepSeek 等实现规模化落地，推动智能客服、工业设计、内容创作等场景效率提升；低代码/无代码开发平台加速普及，降低中小企业数字化转型门槛，助力政务、金融等领域流程自动化；开源生态与信创国产化深度融合，操作系统、数据库等核心软件自主可控能力显著增强，国产工业软件（如 EDA、CAD）在芯片设计、高端制造领域加速替代进口；元宇宙与 Web3.0 技术催生虚实融合新业态，区块链与数字孪生技术结合，赋能沉浸式协作、数字资产交易等创新模式，进一步拓宽行业边界；云计算与大数据服务持续扩张，“东数西算”工程驱动智能算力中心建设，边缘计算支撑工业互联网、智慧城市实时数据处理需求。在生成式人工智能、低代码开发、开源协同等新兴技术的共同驱动下，软件信息技术行业正步入一个加速创新、快速迭代、群体突破的崭新时期，形成技术融合创新与场景深度渗透的双重优势，迎来“技术驱动-场景裂变-价值跃迁”的高质量增长周期。

政策方面，政府产业支持力度持续加码，为行业发展保驾护航。2022 年国务院《“十四五”数字经济发展规划》明确提出 2025 年数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达 10%，推进信息技术软硬件产品产业化、规模化应用，加快集成适配和迭代优化，推动软件产业做大做强，提升关键软硬件技术创新和供给能力。2023 年国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，要求打通数字基础设施大动脉，

推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用，构建数据要素市场体系。同年，工信部发布《关于推动未来产业创新发展的实施意见》，将元宇宙、人形机器人等纳入未来产业生态，支持人工智能、6G等前沿技术攻关，面向新一代移动信息网络、类脑智能等未来产业加快软件产品研发。2024年国家数据局等17部门联合印发《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026年）》，支持制造业企业联合软件企业，基于设计、仿真、实验、生产、运行等数据积极探索多维度的创新应用，开发创成式设计、虚实融合试验、智能无人装备等方面的新型工业软件和装备。此外，各地政府通过税收减免、创新基金、设立软件工业园区等配套措施，加速国产操作系统、工业软件等关键领域研发突破，促进国产软件在各类场景渗透，为行业注入长效发展动能。

以上分析不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	1,013,207.55	339,622.66	198.33%
毛利率%	-28.65%	-293.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,113,034.15	17,630,902.76	-71.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,113,136.84	17,844,015.42	-69.15%
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）	2.44%	8.77%	-
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）	2.44%	10.54%	-
基本每股收益	0.10	0.33	-72.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	406,611,808.07	269,980,716.85	50.61%
负债总计	81,904,031.17	60,987,618.00	34.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	324,707,776.90	208,993,098.85	55.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.99	3.86	55.18%
资产负债率%（母公司）	48.93%	37.99%	-
资产负债率%（合并）	20.14%	22.59%	-
流动比率	43.53%	137.29%	-
利息保障倍数	16.29	29.30	-
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	23,353,973.18	3,145,593.85	642.43%
应收账款周转率	0	1.46	-

存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	50.61%	6.95%	-
营业收入增长率%	198.33%	-81.41%	-
净利润增长率%	-71.00%	10.84%	-

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	168,826.07	0.04%	5,618,273.41	2.08%	-97.00%
应收票据					
应收账款					
预付账款	446,127.60	0.11%	201,000.00	0.07%	121.95%
其他应收款	23,984,158.74	5.90%	42,530,360.92	15.75%	-43.61%
交易性金融资产			495,000.00	0.18%	-100.00%
其他流动资产	98,169.31	0.02%	18,783.65	0.01%	422.63%
长期股权投资	354,702,458.19	87.23%	192,085,447.88	71.15%	84.66%
其他非流动金融资产	26,551,122.25	6.53%	28,323,632.04	10.49%	-6.26%
固定资产	17,319.39	0.00%	18,093.54	0.01%	-4.28%
无形资产	1,100.70	0.00%	2,987.46	0.00%	-63.16%
长期待摊费用	38,295.44	0.01%	58,618.40	0.02%	-34.67%
递延所得税资产	604,230.38	0.15%	628,519.55	0.23%	-3.86%
短期借款			10,000,000.00	3.70%	-100.00%
应付职工薪酬	221,185.79	0.05%	182,624.05	0.07%	21.12%
应交税费	310,402.44	0.08%	6,436,204.34	2.38%	-95.18%
其他应付款	56,202,058.58	13.82%	18,972,759.78	7.03%	196.23%
长期应付款					
递延所得税负债	25,170,384.36	6.19%	25,396,029.83	9.41%	-0.89%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期货币资金期末金额较上年期末减少 97.00%，主要是因为本期投资收回的货币资金较上年同期减少。
- 2、预付账款：本期预付账款期末金额较上年期末增加 121.95%，主要是因为本期较上年同期增加了信用评级费用。
- 3、其他应收款：本期其他应收款期末金额较上年期末减少 43.61%，主要是因为本期应收股利较上年同期减少。
- 4、交易性金融资产：本期交易性金融资产期末金额较上年期末减少 100.00%，主要是因为本期交易性

金融资产已全部处置。

- 5、其他流动资产：本期其他流动资产期末金额较上年期末增加 422.63%，主要是因为本期待抵扣进项税较上年同期增加。
- 6、长期股权投资：本期长期股权投资期末金额较上年期末增加 84.66%，主要是因为本期较上年同期增加了对雷石天诚的投资 2020 万元，持有份额 74%，增加了对雷石瑞鸿的投资 1745 万元，持有份额 24.8%。
- 7、无形资产：本期无形资产较上年期末减少 63.16%，主要是因为本期对无形资产计提摊销，导致累计摊销金额增加，使得无形资产账面价值较去年同期减少。
- 8、长期待摊费用：本期长期待摊费用较上年期末减少 34.67%，主要是因为本期对长期待摊的服务费摊销，本期摊销金额较上年同期增加，导致长期待摊费用账面价值较上年同期相应减少。
- 9、短期借款：本期短期借款期末金额较上年期末减少 100%，主要是因为减少银行贷款所致。
- 10 应交税费：本期应交税费期末金额较上年期末减少 95.18%，主要是因为本期应交企业所得税减少所致。
- 11 其他应付款：本期其他应付款期末金额较上年期末增加 196.23%，主要是因为应付关联方往来款增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,013,207.55	-	339,622.66	-	198.33%
营业成本	1,303,457.80	128.65%	1,335,289.37	393.17%	-2.38%
毛利率%	-28.65%	-	-293.17%	-	-
税金及附加	4,214.16	0.42%	22,827.01	6.72%	-81.54%
销售费用					
管理费用	4,072,134.60	401.91%	2,150,344.02	633.16%	89.37%
研发费用			306,546.41	90.26%	-100.00%
财务费用	531,805.97	52.49%	846,577.86	249.27%	-37.18%
信用减值损失	77,466.97	7.65%	-157,705.86	-46.44%	-149.12%
资产减值损失	-816.66	-0.08%	-2,135,400.44	-628.76%	-99.96%
其他收益					
投资收益	13,314,284.58	1,314.07%	34,378,602.79	10,122.59%	-61.27%
公允价值变动 收益	-392,599.67	-38.75%	-3,554,230.52	-1,046.52%	-88.95%
营业利润	8,099,930.24	799.43%	24,209,303.96	7,128.29%	-66.54%
营业外收入					
营业外支出	136.92	0.01%	300,000.00	88.33%	-99.95%
所得税费用	2,986,759.17	294.78%	6,278,401.20	148.64%	-52.43%
净利润	5,113,034.15	392.27%	17,630,902.76	5,191.32%	-71.00%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加 198.33%，主要是因为本期软件维护服务收入增加所致。
- 2、研发费用：本期研发费用较上年同期减少 100%，主要是本期无实际发生的研发相关费用所致。
- 3、管理费用：本期管理费用较上年同期增加 89.37%，主要是因为本期工资薪酬、服务费、审计费增加所致。
- 4、财务费用：本期财务费用较上年同期减少 37.18%，主要是因为本期利息费用减少所致。
- 5、投资收益：本期投资收益较上年同期减少 61.27%，主要是因为权益法核算的长期股权投资收益减少所致。
- 6、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益较上年同期减少 88.95%，主要是因为其他非流动金融资产公允价值变动所致。
- 7、营业利润：本期营业利润较上年同期减少 66.54%，本期投资收益减少所致。
- 8、营业外支出：本期营业外支出较上年同期减少 99.95%，本期无捐赠支出。
- 9、净利润：本期净利润较上年同期减少 71.00%，主要是因为本期营业利润减少所致。
- 10、税金及附加：本期税金及附加较上年同期减少 81.54%，主要是因为主营业务收入增加，进项税额增加所致。
- 11、所得税费用：本期所得税费用较上年同期减少 52.43%，主要是因为投资收益减少，利润减少所致。
- 12、信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期减少 149.12%，主要是因为本期其他应收款计提的坏账减少所致。
- 13、资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期减少 99.96%，主要是因为长期股权投资减值损失减少所致。

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	1,013,207.55	339,622.66	198.33%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,303,457.80	1,335,289.37	-2.38%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件维护服务	1,013,207.55	1,303,457.80	-28.65%	198.33%	-2.38%	-90.23%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本期收入结构变动的主要原因是：

报告期内，尽管宏观经济及行业需求逐步回暖，但受市场竞争加剧、销售渠道拓展难度提升、客户订单有所减少等因素影响，公司本期收入结构发生相应调整。目前公司正处于产品结构的探索与优化阶段，本年度整体收入较 2024 年度有所增长。

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	北京理工大学	673,584.91	66.48%	否
2	天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	339,622.64	33.52%	是
合计		1,013,207.55	100%	-

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	华为云计算技术有限公司	46,127.60	76.52%	否
2	北京致远互联软件股份有限公司	14,150.94	23.48%	否
合计		60,278.54	100.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,353,973.18	3,145,593.85	642.43%
投资活动产生的现金流量净额	-16,648,434.23	15,004,998.00	-210.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,154,986.29	-13,086,644.41	7.12%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流净额较上年同期增长 642.43%，主要是因为本期天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）往来款增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流净额较上年同期减少 210.95%，主要是因为公司子公司达孜穆泽科技有限公司对珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）增资和对深圳市龙岗区雷石瑞鸿股权投资管理合伙企业（有限合伙）增资所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
达孜京达	控股子公司	投资管理服务；技术开发、技术推广、技术转让等。	60,500,000.00	82,915,226.06	80,047,411.48	0	4,557,049.67
达孜穆泽	控股子公司	投资管理服务、项目投资；手游技术服务	10,000,000.00	365,356,752.80	239,367,024.65	0	10,228,988.35

		务等。					
天津雷石泰合	参股公司	股权投资、实业投资；提供投资管理及咨询服务。	20,000,000.00	549,935,535.02	446,463,002.43	33,139,194.97	44,926,859.59
珠海天诚	参股公司	股权投资、实业投资；提供投资管理及资产	110,000,000.00	242,418,777.51	200,578,641.76	20,263,717.59	58,101,938.47

		管 理 。				
--	--	-------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	公司子公司达孜穆泽业务范围包含投资管理服务、项目投资，参股公司是天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	达孜穆泽持有天津雷石泰合49%财产份额，是以自有资金进行财务性投资获取天津雷石泰合经济利益。
珠海雷石天诚股权投资合伙企业（有限合伙）	公司子公司达孜穆泽业务范围包含投资管理服务、项目投资，参股公司珠海雷石天诚股权投资合伙企业（有限合伙）	达孜穆泽持有珠海雷石天诚74.00%财产份额，是以自有资金进行财务性投资获取珠海雷石天诚经济利益。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
杭州银行股份有限公司	银行理财产品	杭银理财-幸福99新钱包理财(XQB1801)	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	306,546.41
研发支出占营业收入的比例%	0%	90.26%
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	0	0
本科以下	3	2
研发人员合计	3	2
研发人员占员工总量的比例%	33.33%	22.22%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 权益法核算的长期股权投资收益	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2025 年度，贵公司实现净利润 5,113,034.15 元，其中权益法核算的长期股权投资收益为 13,591,083.07 元，占净利润比重达 265.81%，对本期净利润具有重大影响，我们将其作为关键审计事项。相关会计政策详见附注“三（十二）”，相关信息披露详见财务报表附注“五（六）”和附注“五（二十五）”及附注“七”。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 对权益法核算的股权投资，获取合伙协议，确认投资关系、持股比例，判断贵公司对其是否构成重大影响； 2. 对被投资单位报告期财务报表实施全面审计程序，并根据审计结果对确认的投资收益金额进行重新测算，复核相关会计处理是否符合企业会计准则规定； 3. 与被投资单位的重要组成部分会计师进行沟通，了解其财报编制基础、财务数据主要变动及其他重大事项等，获取并检查被投资单位组成部分会计师的工作，复核其审计证据充分性执行分析性复核程序。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的估值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
截至 2025 年 12 月 31 日, 贵公司通过“其他非流动金融资产”科目列报的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为 26,551,122.25 元, 占期末总资产的 6.53%, 本期公允价值变动收益为-392,599.67 元, 相关会计政策详见附注“三(十)”, 相关数据及分类详见附注“五(七)”和附注“五(二十六)”以及附注八。这部分金融资产需要管理层就估值方法、模型和参数作出重大判断, 我们将其作为关键审计事项。	1. 对贵公司金融资产估值相关的内部控制的设计和执行进行了评估和测试; 2. 结合行业估值惯例, 评价贵公司采用的估值方法、模型和参数的合理性; 3. 对获取的估值报告等与估值相关的资料进行了检查和评价; 4. 复核公允价值变动收益

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内, 公司遵纪守法, 合规经营, 依法纳税, 在追求经济效益保护股东利益的同时, 充分地维护客户以及投资人的合法权益。公司认真做好每一项对社会有益的工作, 尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司, 我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 与社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、游戏产业的行业风险	目前中国游戏市场与国外市场相比, 相对处于较新阶段, 而且不断演变中, 随着细分市场的加剧, 竞争也变得异常激烈。首先, 产品类型比较集中, 同质化严重, 游戏用户的忠诚度不高, 导致整体手机游戏市场淘汰率较高。其次, 整个手游产业链涉及研发、代理发行、渠道以及周边产业广告、媒体、数据分析平台和云服务器平台等, 大部分的利润被运营商和渠道赚取, 游戏软件创作公司, 特别是规模较小的创作公司议价能力较弱。

	<p>对策：公司一方面通过内控管理，加大各个部门的协调。通过对市场需求的敏感认识，及时的更新产品，提升公司的服务水平，使公司的业务模式更贴近客户的需求。同时公司大力加强手机游戏产品研发，并通过授权形式发行游戏产品，在维护原有渠道的同时辅以多种途径增加品牌推广策略，深度挖掘客户需求，适时采用多角度对公司品牌全方位和多层次推广的业务模式；公司在游戏业务上做了较大努力但仍未见明显效果，鉴于此，公司也在重新审视公司在该业务上的发展方向问题。</p>
<p>2、客户集中导致的风险</p>	<p>公司 2024 年、2025 年的前五大客户销售额占公司当期主营业务收入的比例较高，公司对前五大客户存在一定程度的依赖。</p> <p>随着公司的发展，新产品不断推出，其业务逐渐成型，但公司设立时间较短，市场知名度不高，规模偏小，因此其营销渠道有限。公司在主营业务收入来源集中在前五大客户，在协议价格、付款周期等方面有可能处于不利地位。由于本公司目前的业务规模较小，客户集中风险在短时间内无法避免，是公司在发展阶段存在的必然问题。</p> <p>对策：公司在未来除继续保持与老客户的合作外，还积极拓展新客户。公司将争取与国内领先的其他合作方建立合作。随着公司业务规模扩大，公司将不断积累稳定客户资源，以期该风险才能得到进一步改善。</p>
<p>3、游戏产品生命周期风险</p>	<p>游戏产品的生命周期分别为增长期、平稳期、衰退期和淘汰期四个阶段。一方面，游戏产品的生命周期比较短；另一方面，目前，国内的游戏行业的发展速度迅猛，促使行业进入者增加，游戏供给大量增加，有限的流量资源导致游戏产品的较低存活率。游戏开发行业成功开发的产品较难被复制，因此经营风险较游戏发布商要高。发行人成功发行的游戏在经历必然的衰退期后，新开发的游戏产品可能会面临增长缓慢的局面，甚至运营失败，从而造成公司收入下降的风险。</p> <p>对策：公司持续进行新产品研发，在未来将不断推出新产品，通过增加产品的多样性、提高游戏产品的质量、不断拓展新平台降低由于手游行业产品生命周期短所带来的收入降低的风险。同时，与客户建立长期的战略协作关系，降低与客户的沟通成本，降低风险。</p>
<p>4、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人为王宇。公司控制权高度集中于实际控制人，其决策有可能偏离公司的最佳利益目标。如果其在公司战略发展目标、重大事项决策等方面发生误判或者错误决策，将有可能为公司经营带来风险，并对中小股东的利益造成损失。</p> <p>对策：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保制度》、《对外投资制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的</p>

	<p>合法合规性，保护公司所有股东尤其是中小股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度的规定，保障三会会议决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
<p>5、人才流失的风险</p>	<p>由于软件开发行业的行业特性，同时其正处于行业发展期，行业内公司大多是轻资产公司，特别是游戏软件和商务软件开发竞争主要是创意、行业知识沉淀、渠道和商业模式的竞争，也是人才的竞争。优秀人才对一款游戏的实现效果、服务客户的质量起到了决定性的作用，同时对公司探索出稳定和高效的盈利模式具有重要意义。如果公司由于管理不善导致优秀人才的流失，将对公司经营造成不利的影响。</p> <p>对策：公司非常重视人才的作用，通过对核心技术人员的内部培养和外部市场招聘两方面工作，保证公司优秀人才队伍能够形成阶梯性发展。同时公司计划逐步建立健全员工激励机制，对优秀人才进行薪酬或股权奖励，通过激励机制激发员工的工作热情和创新精神此外公司计划定期开展员工培训，营造良好的公司学习氛围、团队精神和竞争机制。</p>
<p>6、受证券市场波动及政策变化影响较大的风险</p>	<p>投资业务与证券市场有很大关系。如果宏观经济、股票市场出现波动较大，对子公司目前的业务影响较大，公司的业绩会因此受到较大的影响，很可能会因此导致公司的业绩较大幅度的波动。</p> <p>对策：做好项目筛选和风险控制，同时做好投资者风险教育，提升业务人员素质，提升风险分析和预测水平，起到细分证券市场风险、平衡证券市场波动、预警证券市场的作用。</p>
<p>7、市场竞争加剧的风险</p>	<p>投资行业市场前景广阔，正吸引大量企业进入，行业竞争也随之加剧。如公司在行业竞争中不能及时发掘优质的投资项目，并持续提供高品质的服务，则存在落后于同行业其他竞争对手的风险。</p> <p>对策：及时复盘分析过往项目案例，总结经验教训，不断优化项目筛选、决策、投后管理等风险控制流程，提高投资成功率，同时，增加对已投企业的增值服务，助力企业成长，在帮助企业成长的同时获取投资收益，保持投资业绩稳定。</p>
<p>8、软件开发技术更新风险</p>	<p>目前软件和信息技术服务业正处于快速发展阶段,产品更新升级快,用户对产品的技术要求不断提高。若企业对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断,对关键技术的发展动态不能及时掌控,在新产品的研发方向、重要项目的方案制定等方面不能适应用户的需求,将导致企业的市场竞争力下降,从而带来一定的技术风险。</p> <p>目前软件和信息技术服务业正处于快速发展阶段,产品更新升级快,用户对产品的技术要求不断提高。若企业对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断,对关键技术的发展动态不能及时掌控,在新产品的研发方向、重要项目的方案制定等方面不</p>

	能适应用户的需求，将导致企业的市场竞争力下降,从而带来一定的技术风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	339,622.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	40,000,000.00	37,650,000.00
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，鉴于业务发展需求，公司子公司达孜穆泽科技有限公司与天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）协商一致，拟对共同投资的珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）同比例增资，其中达孜穆泽增资金额最多不超过 2,500 万元。即达孜穆泽作为有限合伙人与普通合伙人天津雷石泰合一起对珠海天诚同比例增资，增资前达孜穆泽持有珠海天诚 74% 份额、天津雷石泰合持有珠海天诚 26% 份额，增资前后达孜穆泽持有珠海天诚的份额比例不变。本次增资将根据实际需要情况一次进行。

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，鉴于业务发展需求，公司子公司达孜穆泽科技有限公司（以下简称“达孜穆泽”）与珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“雷石天诚”）协商一致，拟对共同投资的深圳市龙岗区雷石瑞鸿股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“雷石瑞鸿”）增资，其中达孜穆泽增资金额最多不超过 1,500 万元，雷石天诚增资金额最多不超过 6,500 万元。即达孜穆泽作为有限合伙人与普通合伙人雷石天诚一起对雷石瑞鸿增资，增资前达孜穆泽持有雷石瑞鸿的份额比例为 49%，雷石天诚持有雷石瑞鸿的份额比例为 51%；增资后达孜穆泽持有雷石瑞鸿的份额比例为 24.80%，雷石天诚持有雷石瑞鸿的份额比例为 75.2%。本次增资将根据实际需要情况一次进行。

本次对外投资是从公司长远发展利益出发，基于对参股企业珠海天诚和雷石瑞鸿业务发展需求及对未场开拓的信心，以此增加公司综合实力，提升公司获利能力。

本次对参股企业增资符合公司的发展要求，是从公司长远利益出发所做出的慎重决策，对公司业务有积极正面的影响，不存在损害公司及股东合法权益的情形，也不存在法律、法规限制或禁止的风险，但仍存在一定的市场风险和经营风险。公司将通过进一步完善公司管理体系、规范公司治理结构、健全公司内控制度和风险防范机制，确保公司投资的安全与收益。

本次对参股企业珠海天诚的增资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次增资拓展了公司的盈利空间，有利于提升公司综合实力与竞争优势，对公司未来稳定发展具有积极意义。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-015	对外投资	天津雷石泰合	25,000,000.00	是	否

		股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	元		
2025-035	对外投资	珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00元	是	否
2025-019	购买短期理财产品	银行理财产品	20,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

（1）根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，鉴于业务发展需求，公司子公司达孜穆泽科技有限公司与天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）协商一致，拟对共同投资的珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）同比例增资，其中达孜穆泽增资金额最多不超过 2,500 万元。即达孜穆泽作为有限合伙人与普通合伙人天津雷石泰合一起对珠海天诚同比例增资，增资前达孜穆泽持有珠海天诚 74% 份额、天津雷石泰合持有珠海天诚 26% 份额，增资前后达孜穆泽持有珠海天诚的份额比例不变。本次增资将根据实际需要情况一次进行。

（2）根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，鉴于业务发展需求，公司子公司达孜穆泽科技有限公司（以下简称“达孜穆泽”）与珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“雷石天诚”）协商一致，拟对共同投资的深圳市龙岗区雷石瑞鸿股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“雷石瑞鸿”）增资，其中达孜穆泽增资金额最多不超过 1,500 万元，雷石天诚增资金额最多不超过 6,500 万元。即达孜穆泽作为有限合伙人与普通合伙人雷石天诚一起对雷石瑞鸿增资，增资前达孜穆泽持有雷石瑞鸿的份额比例为 49%，雷石天诚持有雷石瑞鸿的份额比例为 51%；增资后达孜穆泽持有雷石瑞鸿的份额比例为 24.80%，雷石天诚持有雷石瑞鸿的份额比例为 75.2%。本次增资将根据实际需要情况一次进行。

以上对外投资是从公司长远发展利益出发，基于对参股企业珠海天诚和雷石瑞鸿业务发展需求及对未开拓的信心，以此增加公司综合实力，提升公司获利能力。

本次对参股企业增资符合公司的发展要求，是从公司长远利益出发所做出的慎重决策，对公司业务有积极正面的影响，不存在损害公司及股东合法权益的情形，也不存在法律、法规限制或禁止的风险，但仍存在一定的市场风险和经营风险。公司将通过进一步完善公司管理体系、规范公司治理结构、健全公司内控制度和风险防范机制，确保公司投资的安全与收益。

本次对参股企业珠海天诚的增资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次增资拓展了公司的盈利空间，有利于提升公司综合实力与竞争优势，对公司未来稳定发展具有积极意义。

（3）为加强资金流动性管理，提高闲置资金的使用效率，增加资金收益，公司将把公司及公司子公司的闲置资金进行全面统一管理，并拟提请股东会授权董事长批准公司在不影响正常业务运营的情况下，利用闲置资金购买额度不超过 2 亿元人民币、期限不超过 1 年的保本型或类保本型理财产品，包括银行保本型理财产品、银行协议存款、货币基金、国债等产品。授权的有效期为股东大会审议通过本议案之日起 2 年，在授权有效期内上述资金额度可滚动使用，并授权董事长处理上述流动性管理相关事宜，由财务部负责具体执行。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

经公司第一届董事会第十三次会议及公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司计划向王宇授予 100 万股公司普通股股票期权。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已根据股票期权激励计划向王宇发行股份 35.00 万股。2017 年 12 月公司董事长王宇申请进行第二次行权，经公司第二届董事会第八次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过现金认购 67 万股的股票发行方案，本次发行于 2018 年 2 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]727 号），新增股票流通股于 2018 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 16 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	2015 年 3 月 16 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	2015 年 3 月 16 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	2015 年 3 月 16 日		挂牌	股份自愿锁定承诺函	承诺任职董监高期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人持有的股份总数 25%，离职后半年内不转让公司股份。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期末不存在超期未履行完毕的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	50,096,674	92.48%	0	50,096,674	92.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,537,024	60.06%	0	32,537,024	60.06%	
	董事、监事、高管	1,357,774	2.51%	0	1,357,774	2.51%	
	核心员工	0					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,073,326	7.52%	0	4,073,326	7.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,177,076	5.87%	0	3,177,076	5.87%	
	董事、监事、高管	4,073,326	7.52%	0	4,073,326	7.52%	
	核心员工						
总股本		54,170,000	-	0	54,170,000	-	
普通股股东人数							91

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	珠海横琴新区信锐股权投资合伙企业(有限合伙)	31,478,000	0	31,478,000	58.11%	0	31,478,000	0	0
2	王宇	4,236,100	0	4,236,100	7.82%	3,177,076	1,059,024	0	0
3	求伟芹	2,780,000	0	2,780,000	5.13%	0	2,780,000	0	0
4	求长均	2,708,500	0	2,708,500	5.00%	0	2,708,500	0	0
5	罗建文	800,000	0	800,000	1.48%	0	800,000	0	0
6	张华纲	735,000	0	735,000	1.36%	551,250	183,750	0	0
7	陈静	730,000	0	730,000	1.35%	0	730,000	0	0
8	中科沃土基金 广发证券— 中科沃土沃	670,000	0	670,000	1.24%	0	670,000	0	0

	泽新三 板 2号资产 管理计 划								
9	郝为	570,000	0	570,000	1.05%	0	570,000	0	0
10	瞿江	500,000	0	500,000	0.92%	0	500,000	0	0
	合计	45,207,600	0	45,207,600	83.46%	3,728,326	41,479,274	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东或持股 10%及以上股东间，王宇持有珠海横琴新区信锐股权投资合伙企业（有限合伙）98%财产份额；股东求伟芹与求长均是兄妹关系，其余股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

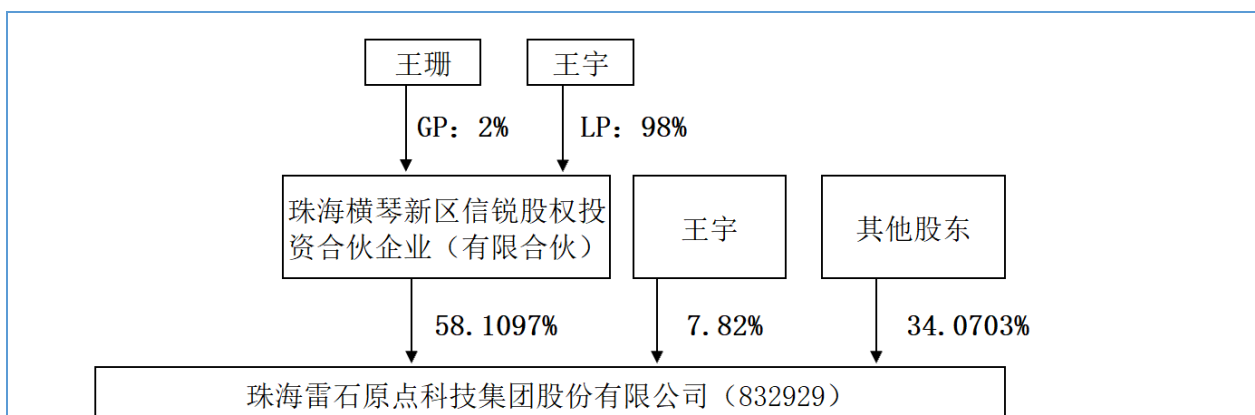
是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日珠海横琴新区信锐股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海信锐”）持有公司 58.11%股份，珠海信锐成立于 2013 年 4 月 28 日，注册地：珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-29237（集中办公区）；经营范围：股权投资、项目投资；执行事务合伙人：王珊；社会统一信用代码：91440400066732319T；实收资本：600 万元；珠海信锐未被列入失信名单。报告期内公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况



截至 2025 年 12 月 31 日王宇直接持有及通过公司控股股东珠海信锐间接持有公司一共 65.93%的股权，任公司董事长兼总经理，实际控制公司的经营管理，为公司实际控制人。王宇，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1992 年 9 月至 1997 年 7 月就读于清华大学自动化系自动控制专业，取得工学学士；2004 年 3 月至 2006 年 4 月就读于北京大学光华管理学院工商

管理专业，取得高级管理人员工商管理硕士学位；2007年9月至2013年6月就读于西南财经大学财政学专业，取得经济学博士学位。1997年10月至2000年1月担任中信证券投资银行部经理；2000年1月至2005年3月历任西南证券资本市场部高级经理、资本市场部总经理助理、资本市场部北京部副总经理、资本市场部总经理；2005年3月至2007年4月在弘毅投资担任投资总监；2007年6月至2017年5月担任雷石投资执行事务合伙人；2013年4月至2015年1月担任珠海信锐执行事务合伙人；2013年5月至今任公司董事长、总经理。珠海信锐及珠海信锐现任执行事务合伙人王珊女士为实控人王宇一致行动人。报告期内，公司实际控制人无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2025年9月11日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025年9月11日召开《2025年第四次临时股东会会议》，审议通过了《2025年半年度利润分配预

案》。本次权益分派登记日为：2025 年 11 月 7 日，除权除息日为：2025 年 11 月 10 日。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.18	0	0

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

无

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

无

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

(一) 研发模式

无。

(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	-	-	-
	合计	-	-

研发项目分析：

无研发项目。

四、 业务模式

公司业务类型在软件的研发、销售与服务方面，公司主要是直接与运营商合作或与发布商合作的模式。与授权运营商合作的模式当中，公司的服务主要为产品测试及市场发布后的参数调整、技术支持。产品设计成型后，需要通过三轮系统测试，即内部测试、平台测试、市场测试。在上述测试环节当中，

公司的研发人员需要为测试所产生的游戏错误、系统 bug、运行环境提供技术支持。公司通过下载分成、授权使用费、内置虚拟道具、广告加载等实现收入；通过授权发布商使用的，公司一次性收取授权代理费，然后按照合同授权的期限分期确认收入。在商业软件研发方面，目前公司的商业软件产品主要是私募基金管理辅助管理软件，能够在基金业务管理、投前项目分析、投后管理、投资人信息披露、财务核算等环节，提供支持，以提高人员效率，节省企业成本，是一款可以契合国内私募基金管理人管理需求的应用软件。另外公司在知识管理系统和数据挖掘等商业软件开发方面有进一步的探索和研究，通过深度挖掘现有客户的需求，结合公司经验技术沉淀，开发市场认可度更高的商务软件，为公司带来稳定软件销售收入。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王宇	董事长兼总经理	男	1974年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	3,609,950	626,150	4,236,100	7.82%
张华纲	董事	男	1962年10月	2023年5月18日	2026年5月17日	735,000	0	735,000	1.36%
王学海	董事	男	1974年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	460,000	0	460,000	0.85%
求伯君	董事	男	1974年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
宋文雷	董事	男	1966年11月	2025年2月10日	2026年5月17日	0	0	0	0%
常丽娟	董秘	女	1991年12月	2025年6月23日	2026年5月17日	0	0	0	0%
郝萍	财务负责人	女	1989年5月	2025年3月4日	2026年5月17日	0	0	0	0%
刘云非	监事会主席	男	1979年11月	2025年12月12日	2026年5月17日	0	0	0	0%
刘云非	监事	男	1979年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
黄子	监事	男	1981年	2023年	2026年	0	0	0	0%

明			5月	5月18日	5月17日				
张音	监事	女	1993年7月	2025年12月12日	2026年5月17日	0	0	0	0%
成倩	原监事会主席	女	1992年11月	2023年5月18日	2025年12月12日	0	0	0	0%
叶历娟	原董秘	女	1983年7月	2023年5月18日	2025年4月21日	0	0	0	0%
叶历娟	原财务负责人	女	1983年7月	2023年5月18日	2025年3月3日	0	0	0	0%
叶历娟	原董事	女	1983年7月	2023年5月18日	2025年2月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王宇先生是公司实际控制人，系控股股东珠海横琴新区信锐股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人；公司董事求伯君与公司股东求伟芹、求长均是兄弟姐妹关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司其他股东不存在关联关系。

(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
叶历娟	董秘	离任	无	辞职
叶历娟	财务负责人	离任	无	辞职
叶历娟	董事	离任	无	辞职
宋文雷	无	新任	董事	原董事辞职，新选举董事
郝萍	无	新任	财务负责人	原财务负责人辞职，新聘任
常丽娟	无	新任	董秘	原董秘辞职，新聘任
张音	无	新任	监事	原监事辞职，新聘任
成倩	监事会主席	离任	无	辞职
刘云非	监事	新任	监事会主席	原监事会主席辞职，

				新聘任
--	--	--	--	-----

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

- 1.新任董事宋文雷：宋文雷先生 1966 年出生，中国国籍,无境外永久居留权，清华大学经济管理学院硕士学历。宋文雷先生 1997 年 11 月至 2009 年 12 月历任中信证券股份有限公司公司研究部总经理、风险投资部和收购兼并业务总经理；2010 年 1 月至 2013 年 7 月任金石投资有限公司董事总经理；2013 年 8 月至 2018 年 4 月任中信建投资本管理有限公司首席投资官、董事总经理、中信建投并购基金总经理；2018 年 5 月至 2023 年底任阳光保险战略投资发展事业部总经理、战略股权投资首席投资官；2021 年 6 月至今任宁波容百新能源科技股份有限公司董事。
- 2.新任董秘常丽娟：常丽娟，女，1991 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于北京理工大学工商管理硕士。2016 年 3 月至 2016 年 10 月就职于中准会计师事务所（特殊普通合伙），任审计员；2016 年 10 月至 2017 年 10 月就职于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），任审计员；2017 年 10 月至 2021 年 12 月就职于北京正道华盾控股集团有限公司，任投资发展部经理。2021 年 12 月至 2025 年 5 月，内蒙古蒙诚雷石转型升级投资基金管理中心（有限合伙），任金融产品部总监。
- 3.新任财务负责人：郝萍女士 1989 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，天津农学院会计学本科学历，中级会计职称。2013 年 04 月—2017 年 10 月任中科院软件中心会计；2017 年 10 月—2019 年 03 月任绿盟科技集团股份有限公司事业部会计主管；2019 年 03 月—2020 年 08 月任小鹏汽车集团财务主管及子公司财务负责人；2020 年 08 月—2025 年 02 月任内蒙古蒙诚雷石转型升级投资基金管理中心（有限合伙）财务经理。
- 4.新任监事：张音女士：女，汉族，1993 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历。2022 年 11 月至今，就职于深圳市龙岗区雷石瑞鸿股权投资管理合伙企业（有限合伙），任综管部行政助理。
- 5.新任监事会主席：刘云非，男，汉族，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2010 年 3 月至今，就职于雷石集团，任综管部行政助理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期 末市价 (元/股)
王宇	董事长 兼总经理	股票期权	1,824,375	2,345,625	5,830,000	4,170,000	17.00	2.47
合计	-	-	1,824,375	2,345,625	5,830,000	4,170,000	-	-

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	5	0	0	5
其他人员	4	0	0	4
员工总计	9	0	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科	5	5
专科	1	0
专科以下	2	2
员工总计	9	9

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、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的业务人员。针对这部分业务人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、入职考试、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司稳定发展提供坚实的基础。

3、公司无需要承担相关费用的离退休职工，离退休职工相关费用均由社保统筹及相关政策保障，公司未发生额外承担费用的情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

（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，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面均已完全分开。

1、业务独立

公司目前的主营业务为游戏产品的研发与销售及直接投资业务。公司拥有游戏产品独立的销售、设计和研发体系，公司直接投资业务拥有完善的对外投资决策体系。公司拥有完整的法人财产权，建立了与现有业务产品及业务相适应的内部组织结构及管理制度，具备自主运营、独立核算和决策能力，能够独立开展业务，独立承担风险与责任。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与雷石集团经营相同或相近业务的控制关系。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

3、资产独立

公司具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产。公司设立及增资的股东出资已足额到位。公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，具备对自有资产完整的控制支配权。截止本说明书签署日，公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。

4、机构独立

公司设立股东会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司制定了较为完备的内部管理制度，公司各机构和各职能部门按照公司章程及其他管理制度的规定独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的

财务管理制度，能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照相关规章制度的要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

4、关于投资者管理体系

报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》及《投资者管理制度》、《利润分配管理制度》等公司内控制度做好投资者和募集资金管理。

公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效地执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

年度报告差错责任追究制度:公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。《年报信息披露重大差错责任追究制度》执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZH10126 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	高民	刘凡娜		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZH10126 号

珠海雷石原点科技集团股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了珠海雷石原点科技集团股份有限公司（以下简称雷石原点）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

原点，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）权益法核算的长期股权投资收益

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2025 年度，贵公司实现净利润 5,113,034.15 元，其中权益法核算的长期股权投资收益为 13,591,083.07 元，占净利润比重达 265.81%，对本期净利润具有重大影响，我们将其作为关键审计事项。相关会计政策详见附注“三（十二）”，相关信息披露详见财务报表附注“五（六）”和附注“五（二十五）”及附注“七”。</p>	<p>4. 对权益法核算的股权投资，获取合伙协议，确认投资关系、持股比例，判断贵公司对其是否构成重大影响；</p> <p>5. 对被投资单位报告期财务报表实施全面审计程序，并根据审计结果对确认的投资收益金额进行重新测算，复核相关会计处理是否符合企业会计准则规定；</p> <p>6. 与被投资单位的重要组成部分会计师进行沟通，了解其财报编制基础、财务数据主要变动及其他重大事项等，获取并检查被投资单位组成部分会计师的工作，复核其审计证据充分性执行分析性复核程序。</p>

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的估值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司通过“其他非流动金融资产”科目列报的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为 26,551,122.25 元，占期末总资产的 6.53%，本期公允价值变动收益为-392,599.67 元，相关会</p>	<p>5. 对贵公司金融资产估值相关的内部控制的设计和执行进行了评估和测试；</p> <p>6. 结合行业估值惯例，评价贵公司采用的估值方法、模型和参数的合理性；</p>

计政策详见附注“三（十）”，相关数据及分类详见附注“五（七）”和附注“五（二十六）”以及附注八。这部分金融资产需要管理层就估值方法、模型和参数作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

7. 对获取的估值报告等与估值相关的资料进行了检查和评价；

8. 复核公允价值变动收益

四、其他信息

雷石原点管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雷石原点 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

雷石原点管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估雷石原点的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雷石原点的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雷石原点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雷石原点不能持续经营。

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

(六) 就雷石原点中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高民

中国注册会计师：刘凡娜

中国·上海

2026年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	168,826.07	5,618,273.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		495,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	446,127.60	201,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	23,984,158.74	42,530,360.92
其中：应收利息			
应收股利		2,291,406.10	15,291,406.10
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	98,169.31	18,783.65
流动资产合计		24,697,281.72	48,863,417.98
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	五、（六）	354,702,458.19	192,085,447.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（七）	26,551,122.25	28,323,632.04
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	17,319.39	18,093.54
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	1,100.70	2,987.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	38,295.44	58,618.40
递延所得税资产	五、(十一)	604,230.38	628,519.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		381,914,526.35	221,117,298.87
资产总计		406,611,808.07	269,980,716.85
流动负债：			
短期借款	五、(十二)		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	221,185.79	182,624.05
应交税费	五、(十四)	310,402.44	6,436,204.34
其他应付款	五、(十五)	56,202,058.58	18,972,759.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,733,646.81	35,591,588.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	25,170,384.36	25,396,029.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,170,384.36	25,396,029.83
负债合计		81,904,031.17	60,987,618.00
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十六)	54,170,000.00	54,170,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(十七)	135,687,573.26	23,460,829.36
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十八)	3,650,849.76	3,650,849.76
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	131,199,353.88	127,711,419.73
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		324,707,776.90	208,993,098.85
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		324,707,776.90	208,993,098.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计		406,611,808.07	269,980,716.85

法定代表人: 王宇

主管会计工作负责人: 王宇

会计机构负责人: 郝萍

(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		156,603.99	434,776.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		446,127.60	201,000.00
其他应收款	十二、(一)	94,043,916.81	74,064,813.86

其中：应收利息			
应收股利		2,291,406.10	15,291,406.10
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		98,169.31	18,783.65
流动资产合计		94,744,817.71	74,719,374.45
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	十二、（二）	76,950,000.00	76,950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,319.39	18,093.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,100.70	2,987.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		38,295.44	58,618.40
递延所得税资产		234,351.46	113,555.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,241,066.99	77,143,255.08
资产总计		171,985,884.70	151,862,629.53
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		221,185.79	182,624.05
应交税费		55,433.04	1,925,171.61

其他应付款		83,871,302.08	45,587,903.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,147,920.91	57,695,698.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,147,920.91	57,695,698.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,170,000.00	54,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,190,329.36	21,190,329.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,650,849.76	3,650,849.76
一般风险准备			
未分配利润		8,826,784.67	15,155,751.47
所有者权益（或股东权益）合计		87,837,963.79	94,166,930.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		171,985,884.70	151,862,629.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		1,013,207.55	339,622.66
其中：营业收入	五、(二十)	1,013,207.55	339,622.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,911,612.53	4,661,584.67
其中：营业成本	五、(二十)	1,303,457.80	1,335,289.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	4,214.16	22,827.01
销售费用			
管理费用	五、(二十二)	4,072,134.60	2,150,344.02
研发费用	五、(二十三)		306,546.41
财务费用	五、(二十四)	531,805.97	846,577.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	13,314,284.58	34,378,602.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-392,599.67	-3,554,230.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	77,466.97	-157,705.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-816.66	-2,135,400.44

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,099,930.24	24,209,303.96
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二十九）	136.92	300,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,099,793.32	23,909,303.96
减：所得税费用	五、（三十）	2,986,759.17	6,278,401.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,113,034.15	17,630,902.76
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）		5,113,034.15	17,630,902.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,113,034.15	17,630,902.76
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		5,113,034.15	17,630,902.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,113,034.15	17,630,902.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王宇

主管会计工作负责人：王宇

会计机构负责人：郝萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、 (三)	1,013,207.55	339,622.66
减：营业成本	十二、 (三)	1,303,457.80	1,335,289.37
税金及附加		2,943.11	18,952.01
销售费用			
管理费用		3,880,642.41	2,057,264.02
研发费用			306,546.41
财务费用		530,264.82	844,913.13
其中：利息费用		529,886.29	844,881.90
利息收入		2,140.20	1,072.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (四)		15,142,821.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-156,206.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-336,574.23	-37,370.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,040,674.82	10,725,902.36
加：营业外收入			
减：营业外支出		133.74	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,040,808.56	10,425,902.36
减：所得税费用		-336,941.76	1,700,333.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,703,866.80	8,725,568.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,703,866.80	8,725,568.41
（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		-4,703,866.80	8,725,568.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.16

(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		1,074,000.00	850,000.00
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		2.99	1,852.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	61,203,265.74	38,512,823.00
经营活动现金流入小计		62,277,268.73	39,364,675.25
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		3,031,090.67	2,753,120.18
支付的各项税费		9,605,779.72	1,439,051.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	26,286,425.16	32,026,909.49
经营活动现金流出小计		38,923,295.55	36,219,081.40
经营活动产生的现金流量净额		23,353,973.18	3,145,593.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,050,000.00	15,499,998.00
取得投资收益收到的现金		13,006,565.77	
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		26,056,565.77	15,499,998.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		42,705,000.00	495,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,705,000.00	495,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,648,434.23	15,004,998.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,616,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,154,986.29	2,470,144.41
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			
筹资活动现金流出小计		22,154,986.29	23,086,644.41
筹资活动产生的现金流量净额		-12,154,986.29	-13,086,644.41
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		-5,449,447.34	5,063,947.44
加：期初现金及现金等价物余额		5,618,273.41	554,325.97

六、期末现金及现金等价物余额		168,826.07	5,618,273.41
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：王宇

主管会计工作负责人：王宇

会计机构负责人：郝萍

(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		1,074,000.00	850,000.00
收到的税费返还		2.99	1,852.25
收到其他与经营活动有关的现金		65,518,840.20	47,208,610.46
经营活动现金流入小计		66,592,843.19	48,060,462.71
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,031,090.67	2,753,120.18
支付的各项税费		1,944,180.71	91,112.63
支付其他与经营活动有关的现金		62,740,758.47	27,548,442.92
经营活动现金流出小计		67,716,029.85	30,392,675.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,123,186.66	17,667,786.98
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		13,000,000.00	
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		13,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,084,200.00
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			5,084,200.00
投资活动产生的现金流量净额		13,000,000.00	-5,084,200.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,154,986.29	2,470,144.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,154,986.29	22,470,144.41
筹资活动产生的现金流量净额		-12,154,986.29	-12,470,144.41
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		-278,172.95	113,442.57
加：期初现金及现金等价物余额		434,776.94	321,334.37
六、期末现金及现金等价物余额		156,603.99	434,776.94

(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	54,170,000.00				23,460,829.36				3,650,849.76		127,711,419.73		208,993,098.85
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	54,170,000.00				23,460,829.36				3,650,849.76		127,711,419.73		208,993,098.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					112,226,743.90						3,487,934.15		115,714,678.05
（一）综合收益总额											5,113,034.15		5,113,034.15
（二）所有者投入和减少资本					112,226,743.90								112,226,743.90
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				112,226,743.90								112,226,743.90
(三) 利润分配										-1,625,100.00		-1,625,100.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,625,100.00		-1,625,100.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	54,170,000.00			135,687,573.26			3,650,849.76		131,199,353.88			324,707,776.90

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	54,170,000.00				23,460,829.36				3,650,849.76		112,578,173.81		193,859,852.93
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	54,170,000.00				23,460,829.36				3,650,849.76		112,578,173.81		193,859,852.93
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											15,133,245.92		15,133,245.92
(一) 综合收益总额											17,630,902.76		17,630,902.76
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-2,497,656.84	-2,497,656.84
1. 提取盈余公积											-872,556.84	-872,556.84
2. 提取一般风险准备											-1,625,100.00	-1,625,100.00
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	54,170,000.00				23,460,829.36				3,650,849.76		127,711,419.73	208,993,098.85

法定代表人：王宇

主管会计工作负责人：王宇

会计机构负责人：郝萍

(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	54,170,000.00				21,190,329.36				3,650,849.76		15,155,751.47	94,166,930.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,170,000.00				21,190,329.36				3,650,849.76		15,155,751.47	94,166,930.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,328,966.80	-6,328,966.80
(一) 综合收益总额											-4,703,866.80	-4,703,866.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-1,625,100.00	-1,625,100.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,625,100.00	-1,625,100.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,170,000.00				21,190,329.36				3,650,849.76		8,826,784.67	87,837,963.79

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	54,170,000.00				21,190,329.36				2,778,292.92		8,927,839.90	87,066,462.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,170,000.00				21,190,329.36				2,778,292.92		8,927,839.90	87,066,462.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									872,556.84		6,227,911.57	7,100,468.41
(一) 综合收益总额											8,725,568.41	8,725,568.41
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									872,556.84		-2,497,656.84	-1,625,100.00
1. 提取盈余公积									872,556.84		-872,556.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-1,625,100.00	-1,625,100.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,170,000.00				21,190,329.36				3,650,849.76		15,155,751.47	94,166,930.59

珠海雷石原点科技集团股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

珠海雷石原点科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)于2011年7月成立,统一社会信用代码:91110107579094041H; 公司类型:其他股份有限公司(非上市), 注册资本:5,417.00万元, 注册地址:珠海市横琴新区荣珠道169号36层3601, 法定代表人:王宇。本公司的母公司为珠海横琴新区信锐股权投资合伙企业(有限公司), 最终控制方为王宇。本公司及各子公司主要从事软件开发、销售, 对外直接投资业务。

本财务报表业经公司董事会于2026年04月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

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

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

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

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

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

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件	3年	年限平均法	0

(十七) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

①软件销售收入

本公司按照合同约定将相关软件安装到客户指定运行环境中，并取得客户签字的验收报告后作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司按照合同约定为客户提供维护保障服务、调试服务等履约义务，本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,000.00	47,000.00
银行存款	121,826.07	5,571,273.41
合计	168,826.07	5,618,273.41

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		495,000.00
其中：债务工具投资		495,000.00
合计		495,000.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	446,127.60	100.00	201,000.00	100.00
合计	446,127.60	100.00	201,000.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
远东资信评估有限公司	235,849.06	52.87
太平洋证券股份有限公司	150,000.00	33.62
华为云计算技术有限公司	46,127.60	10.34
北京致远互联软件股份有限公司	14,150.94	3.17
合计	446,127.60	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,291,406.10	15,291,406.10
其他应收款项	21,692,752.64	27,238,954.82
合计	23,984,158.74	42,530,360.92

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
珠海横琴新区雷石天信投资合伙企业（有限合伙）	2,291,406.10	15,291,406.10
小计	2,291,406.10	15,291,406.10
减：坏账准备		
合计	2,291,406.10	15,291,406.10

2、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,977,973.16	16,274,410.37
1至2年	16,257,760.25	1,979.00
2至3年	1,979.00	84,992.19
3至4年		11,181,768.24
4至5年	3,681,768.24	
5年以上	3,503.51	3,503.51
小计	21,922,984.16	27,546,653.31
减：坏账准备	230,231.52	307,698.49
合计	21,692,752.64	27,238,954.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,922,984.16	100.00	230,231.52	1.05	21,692,752.64	27,546,653.31	100.00	307,698.49	1.12	27,238,954.82
其中：										
账龄组合	67,685.38	0.31	11,678.52	17.25	56,006.86	137,900.39	0.50	33,610.96	24.37	104,289.43
关联方组合	21,855,298.78	99.69	218,553.00	1.00	21,636,745.78	27,408,752.92	99.50	274,087.53	1.00	27,134,665.39
合计	21,922,984.16	100.00	230,231.52		21,692,752.64	27,546,653.31	100.00	307,698.49		27,238,954.82

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,427.30	1,571.36	5.00
1 至 2 年	28,000.01	2,800.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,754.56	3,803.65	80.00
5 年以上	3,503.51	3,503.51	100.00
合计	67,685.38	11,678.52	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	307,698.49			307,698.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-77,466.97			-77,466.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	230,231.52			230,231.52

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
财产份额款	3,677,013.68	11,177,013.68
分配款	18,220,781.10	16,229,760.24
押金及保证金		31,503.51
代垫员工社保公积金	25,189.38	21,404.69
备用金		86,971.19
合计	21,922,984.16	27,546,653.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海横琴新区雷石天富 投资合伙企业（有限合 伙）	分配款	13,248,312.39	1 年以内 1-2 年	60.43	132,483.12
珠海横琴新区雷石天诚 股权投资管理合伙企业 （有限合伙）	财产份额 款	3,677,013.68	4-5 年	16.77	36,770.14
珠海横琴新区雷石天信 投资合伙企业（有限合 伙）	分配款	4,927,993.71	1-2 年	22.48	49,279.94
珠海市珠光琴澳金融服 务有限公司	押金	28,000.00	1-2 年	0.13	2,800.00
北京市石景山区社会保 险事业管理中心	代垫员工 社保公积 金	10,992.49	1 年以内 4-5 年	0.05	4,115.54
合计		21,892,312.27		99.86	225,448.74

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	98,169.31	18,783.65
合计	98,169.31	18,783.65

(六) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减 值准备			其他
天津雷石泰合 股权投资基金 管理合伙企业 (有限合伙)	24,206,334.99				5,550,245.83		37,904,395.80				67,660,976.62	
珠海横琴新区 雷石天诚股权 投资管理合伙 企业(有限合 伙)	159,469,736.04		36,800,000.00		4,559,099.26						200,828,835.30	
广州雷石天汇 股权投资管理 合伙企业(有 限合伙)	2,717,764.43				-128,160.78						2,589,603.65	
珠海横琴新区 雷石硕金咨询 管理合伙企业 (有限合伙)	4,928,861.00				3,609,898.76		74,322,348.10				82,861,107.86	
昆山雷石雨花 股权投资合伙 企业(有限合 伙)	762,751.42	2,135,400.44							816.66		761,934.76	2,136,217.10
小计	192,085,447.88	2,135,400.44	36,800,000.00		13,591,083.07		112,226,743.90		816.66		354,702,458.19	2,136,217.10
合计	192,085,447.88	2,135,400.44	36,800,000.00		13,591,083.07		112,226,743.90		816.66		354,702,458.19	2,136,217.10

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,551,122.25	28,323,632.04
其中：债务工具投资		
权益工具投资	26,551,122.25	28,323,632.04
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		
合计	26,551,122.25	28,323,632.04

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,319.39	18,093.54
固定资产清理		
合计	17,319.39	18,093.54

固定资产情况

项目	办公设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	360,577.57	360,577.57
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	360,577.57	360,577.57
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	342,484.03	342,484.03
(2) 本期增加金额	774.15	774.15
—计提	774.15	774.15
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	343,258.18	343,258.18
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	17,319.39	17,319.39
(2) 上年年末账面价值	18,093.54	18,093.54

(九) 无形资产

项目	软件	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,251,811.41	5,660.38	2,257,471.79
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,251,811.41	5,660.38	2,257,471.79
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,251,811.41	2,672.92	2,254,484.33
(2) 本期增加金额		1,886.76	1,886.76
—计提		1,886.76	1,886.76
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,251,811.41	4,559.68	2,256,371.09
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		1,100.70	1,100.70
(2) 上年年末账面价值		2,987.46	2,987.46

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	58,618.40		20,322.96		38,295.44
合计	58,618.40		20,322.96		38,295.44

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	230,231.52	57,557.88	307,698.56	71,233.34
其他非流动金融资产公允价值变动损失	50,472.92	12,618.23	156,240.67	23,436.10
长期股权投资资产减值损失	2,136,217.10	534,054.27	2,135,400.44	533,850.11
合计	2,416,921.54	604,230.38	2,599,339.67	628,519.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资权益法损益调整	82,291,856.48	20,572,964.12	81,300,448.64	20,325,112.16
其他非流动金融资产公允价值变动收益	18,389,680.94	4,597,420.24	20,283,670.68	5,070,917.67
合计	100,681,537.42	25,170,384.36	101,584,119.32	25,396,029.83

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		184,086.32
可抵扣亏损	5,750,446.18	140,990.03
合计	5,750,446.18	325,076.35

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
2027年	36,165.99	45,631.20	
2028年	6,670.34	8,191.10	
2029年	232,107.42	87,167.73	
2030年	5,475,502.43		
合计	5,750,446.18	140,990.03	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	167,555.29	2,990,273.84	2,955,065.59	202,763.54
离职后福利-设定提存计划	15,068.76	269,968.59	266,615.10	18,422.25
辞退福利		246,634.00	246,634.00	
一年内到期的其他福利				
合计	182,624.05	3,506,876.43	3,468,314.69	221,185.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	155,505.12	2,668,717.58	2,632,624.16	191,598.54
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	7,132.17	139,326.26	135,293.43	11,165.00
其中：医疗保险费	6,930.96	135,896.96	131,886.22	10,941.70
工伤保险费	201.21	3,429.30	3,407.21	223.30
生育保险费				
(4) 住房公积金	4,918.00	182,230.00	187,148.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	167,555.29	2,990,273.84	2,955,065.59	202,763.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,420.81	259,731.12	256,287.93	17,864.00
失业保险费	647.95	10,237.47	10,327.17	558.25
企业年金缴费				
合计	15,068.76	269,968.59	266,615.10	18,422.25

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	254,242.63	6,400,384.70
个人所得税	55,433.04	30,718.50
印花税	726.77	5,101.14
合计	310,402.44	6,436,204.34

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	56,202,058.58	18,972,759.78
合计	56,202,058.58	18,972,759.78

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	56,202,058.58	18,972,759.78
合计	56,202,058.58	18,972,759.78

(十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	54,170,000.00						54,170,000.00

(十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	23,460,829.36			23,460,829.36
其他资本公积		112,226,743.90		112,226,743.90
合计	23,460,829.36	112,226,743.90		135,687,573.26

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,650,849.76			3,650,849.76
合计	3,650,849.76			3,650,849.76

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	127,711,419.73	112,578,173.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	127,711,419.73	112,578,173.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,113,034.15	17,630,902.76
减：提取法定盈余公积		872,556.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,625,100.00	1,625,100.00
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	131,199,353.88	127,711,419.73

(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,013,207.55	1,303,457.80	339,622.66	1,335,289.37
其他业务				
合计	1,013,207.55	1,303,457.80	339,622.66	1,335,289.37

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
软件维护服务	1,013,207.55	339,622.66
合计	1,013,207.55	339,622.66

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,716.07	8,895.77
教育费附加	735.46	3,812.48
地方教育费附加	490.31	2,550.64
印花税	1,272.32	7,568.12
合计	4,214.16	22,827.01

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,313,039.29	1,432,134.43
服务费	845,831.69	357,691.62
房租物业费	203,884.24	112,609.92
审计费	612,537.73	180,000.00
折旧及摊销	774.15	3,590.72
其他	96,067.50	64,317.33
合计	4,072,134.60	2,150,344.02

(二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬		306,546.41
合计		306,546.41

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	529,886.29	844,881.90
减：利息收入	2,265.74	1,969.49
手续费	4,185.42	3,665.45
合计	531,805.97	846,577.86

(二十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	13,591,083.07	38,129,262.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-283,364.26	15,849.79
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		-3,766,509.00
理财产品产生的投资收益	6,565.77	
合计	13,314,284.58	34,378,602.79

(二十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-392,599.67	-3,554,230.52
合计	-392,599.67	-3,554,230.52

(二十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-24,500.00
其他应收款坏账损失	-77,466.97	182,205.86
合计	-77,466.97	157,705.86

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	816.66	2,135,400.44
合计	816.66	2,135,400.44

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠		300,000.00	
其他	136.92		136.92
合计	136.92	300,000.00	136.92

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,188,115.47	7,832,739.70
递延所得税费用	-201,356.30	-1,554,338.50
合计	2,986,759.17	6,278,401.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,099,793.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,024,948.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-216,145.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-190,918.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,368,875.61
所得税费用	2,986,759.17

(三十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,265.74	1,969.49
往来款	61,201,000.00	38,510,853.51
合计	61,203,265.74	38,512,823.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付手续费	18,162.09	3,541.48

项目	本期金额	上期金额
支付费用	2,034,009.90	1,249,325.39
支付往来款	24,234,253.17	30,774,042.62
合计	26,286,425.16	32,026,909.49

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,113,034.15	17,630,902.76
加：信用减值损失	-77,466.97	157,705.86
资产减值损失	816.66	2,135,400.44
固定资产折旧	774.15	1,703.96
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,886.76	1,886.76
长期待摊费用摊销	20,322.96	21,539.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	392,599.67	3,554,230.52
财务费用(收益以“—”号填列)	529,886.29	844,881.90
投资损失(收益以“—”号填列)	-13,314,284.58	-34,378,602.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	24,289.17	-593,953.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-225,645.47	-1,895,419.40
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,768,901.75	3,582,070.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,118,858.64	12,083,247.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,353,973.18	3,145,593.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	168,826.07	5,618,273.41
减：现金的期初余额	5,618,273.41	554,325.97
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	-5,449,447.34	5,063,947.44

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	168,826.07	5,618,273.41
其中：库存现金	47,000.00	47,000.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	121,826.07	5,571,273.41
可随时用于支付的其他货币资金		

珠海雷石原点科技集团股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	168,826.07	5,618,273.41

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
达孜京达科技有限公司	6,050.00	西藏	西藏	项目投资	100.00		设立
达孜穆泽科技有限公司	1,000.00	西藏	西藏	项目投资	95.00	5.00	设立
杭州衡则科技有限公司	1,000.00	杭州	杭州	项目投资	100.00		设立
杭州穆泽科技有限公司	1,000.00	杭州	杭州	项目投资	95.00	5.00	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	天津	天津	股权投资	49.00		权益法	否
珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资	74.00		权益法	否
南京雷石天瑞股权投资管理合伙企业（有限合伙）	南京	南京	股权投资	74.00		权益法	否
广州雷石天汇股权投资管理合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	74.00		权益法	否
广东雷石投资咨询合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资咨询服务	49.00		权益法	否
昆山雷石雨花股权投资合伙企业（有限合伙）	昆山	昆山	股权投资	47.40	0.05	权益法	否
乌鲁木齐雷石顺德股权投资管理合伙企业（有限合伙）	乌鲁木齐	乌鲁木齐	股权投资	12.50		权益法	否
珠海横琴新区雷石硕金咨询管理合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资	43.00		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

科目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	珠海横琴新区雷石硕金咨询管理合伙企业（有限合伙）	天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	珠海横琴新区雷石硕金咨询管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	318,492,457.05	299,504,839.71	39,320,198.39	262,334,531.70	244,545,376.77	27,812,206.10

珠海雷石原点科技集团股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

非流动资产	231,443,077.97	40,285,429.28	186,549,381.96	159,708,974.51	41,029,469.68	3,825,871.48
资产合计	549,935,535.02	339,790,268.99	225,869,580.35	422,043,506.21	285,574,846.45	31,638,077.58
流动负债	97,309,198.60	64,935,300.53	33,131,970.99	166,523,099.90	55,838,155.26	21,541,819.09
非流动负债	6,163,333.99	510,114.00	37,358.49	6,565,835.04	612,615.05	37,358.49
负债合计	103,472,532.59	65,445,414.53	33,169,329.48	173,088,934.94	56,450,770.31	21,579,177.58
少数股东权益	302,643,659.78	2,954,536.49		193,818,170.69	12,864,602.26	
归属于母公司股东权益	143,819,342.65	271,390,317.97	192,700,250.87	55,136,400.58	216,259,473.88	10,058,900.00
按持股比例计算的净资产份额						
对联营企业权益投资的账面价值						
营业收入	33,139,194.97	31,615,175.43		32,918,710.09	31,633,765.93	
净利润	44,926,859.59	28,090,125.23	9,498,680.87	60,622,062.33	61,496,045.51	7,612,425.82
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	44,926,859.59	28,090,125.23	9,498,680.87	60,622,062.33	61,496,045.51	7,612,425.82

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
珠海横琴新区信锐股权投资合伙企业（有限合伙）	珠海市	股权投资 项目投资	5,000.00	58.11	58.11

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王宇	董事长
王学海	董事
张华纲	董事
求伯君	董事
罗建文	前任董事
宋文雷	董事
常丽娟	董秘
郝萍	财务负责人
刘云非	监事、监事会主席
黄子明	监事
成倩	前任监事、前任监事会主席
张音	监事
王珊	实际控制人之家庭密切成员
王蕾	实际控制人之家庭密切成员
武汉雷石鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
武汉雷石鼎盛投资合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
杭州泰雅合苑文化创意产业有限公司	本公司子公司的联营企业控制的企业
杭州万松讲堂文化创意有限公司	本公司子公司的联营企业控制的企业
杭州雷石合安私募基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
昆山雷石天恒股权投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
深圳市龙岗区雷石瑞鸿股权投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
杭州雷石企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
杭州雷石钱潮创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
广州南沙雷石创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司子公司的联营企业控制的企业
珠海横琴新区雷石天信投资合伙企业（有限合伙）	具有重大影响的参股公司
珠海横琴新区雷石天富投资合伙企业（有限合伙）	具有重大影响的参股公司
珠海横琴企辰创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	软件维护调试费	339,622.64	339,622.66

2、 关联方资金拆借

拆入

关联方名称	科目名称	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额	是否结清
天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	17,939,256.50	61,201,000.00	22,969,300.00	56,170,956.50	否
王宇	其他应付款	31,102.00			31,102.00	否

3、 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	196.67	102.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海横琴新区雷石天信投资合伙企业（有限合伙）	4,927,993.71	49,279.94	4,927,993.71	
其他应收款	珠海横琴新区雷石天富投资合伙企业（有限合伙）	13,248,312.39	132,483.12	11,301,766.53	
其他应收款	珠海横琴新区雷石天诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,677,013.68	36,770.14	11,177,013.68	
应收股利	珠海横琴新区雷石天信投资合伙企业（有限合伙）	2,291,406.10		15,291,406.10	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	王宇	31,102.00	31,102.00
其他应付款	天津雷石泰合股权投资基金管理合伙企业（有限	56,170,956.50	17,939,256.50

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	合伙)		

八、公允价值的披露

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底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

对于交易性金融资产、其他非流动金融资产，其公允价值以估值技术确定。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格。

2、持续和非持续第三层级公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。对于基金投资，穿透至底层投资项目，运用估值技术确定公允价值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他非流动金融资产			26,551,122.25	26,551,122.25
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			26,551,122.25	26,551,122.25

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额			26,551,122.25	26,551,122.25

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告日止，本公司无应披露而未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告日止，本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要非调整事项

1、 发行定向科技创新债券

本公司于资产负债表日后完成 2026 年度第一期定向科技创新债券发行。本次发行经中国银行间市场交易商协会以中市协注（2025）PPN240 号文件接受注册，注册额度 1.00 亿元，本期发行规模 4,000.00 万元，债券简称 26 雷石原点 PPN001（科创债），债券代码 032680176.IB，期限 5 年（2026 年 3 月 24 日至 2031 年 3 月 23 日），票面利率 3.80%，按年付息、到期一次还本，无担保，发行场所为银行间市场。

(二) 利润分配相关事项

拟分配的股利总额（元）	975,060.00
拟分配每 10 股派息数（元）	0.18
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	975,060.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.18
利润分配方案	2026 年 04 月 23 日，本公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

十一、 其他重要事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	2,291,406.10	15,291,406.10
其他应收款项	91,752,510.71	58,773,407.76
合计	94,043,916.81	74,064,813.86

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
珠海横琴新区雷石天信投资合伙企业（有限合伙）	2,291,406.10	15,291,406.10
小计	2,291,406.10	15,291,406.10
减：坏账准备		
合计	2,291,406.10	15,291,406.10

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,860,427.30	6,002,643.84
1 至 2 年	1,058,000.01	1,487,676.14
2 至 3 年	1,487,676.14	30,472,662.32
3 至 4 年	30,472,662.32	9,504,754.56
4 至 5 年	14,432,748.27	6,637,500.00
5 年以上	9,378,402.51	5,269,002.51
小计	92,689,916.55	59,374,239.37
减：坏账准备	937,405.84	600,831.61
合计	91,752,510.71	58,773,407.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,689,916.55	100.00	937,405.84	1.01	91,752,510.71	59,374,239.37	100.00	600,831.61	1.01	58,773,407.76
其中：										
账龄组合	67,185.38	0.07	11,178.52	16.64	56,006.86	52,408.20	0.09	7,613.30	14.53	44,794.90
关联方组合	92,622,731.17	99.93	926,227.32	1.00	91,696,503.85	59,321,831.17	99.91	593,218.31	1.00	58,728,612.86
合计	92,689,916.55	100.00	937,405.84		91,752,510.71	59,374,239.37	100.00	600,831.61		58,773,407.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,427.30	1,571.36	5.00
1 至 2 年	28,000.01	2,800.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,754.56	3,803.65	80.00
5 年以上	3,003.51	3,003.51	100.00
合计	67,185.38	11,178.52	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	600,831.61			600,831.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	336,574.23			336,574.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	937,405.84			937,405.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	600,831.61	336,574.23				937,405.84
合计	600,831.61	336,574.23				937,405.84

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
分配款	4,927,993.71	4,927,993.71
往来款	87,708,733.46	54,393,837.46
押金及保证金	28,000.00	31,003.51
代垫员工社保公积金	25,189.38	21,404.69

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	92,689,916.55	59,374,239.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
达孜穆泽科技有限公司	往来款	35,825,700.00	1年以内	94.59	876,713.58
		1,030,000.00	1-2年		
		1,475,697.14	2-3年		
		30,469,562.32	3-4年		
		9,500,000.00	4-5年		
		9,370,399.00	5年以上		
珠海横琴新区雷石天信投资合伙企业(有限合伙)	分配款	4,927,993.71	4-5年	5.32	49,279.94
珠海市珠光琴澳金融服务有限公司	押金	28,000.00	1-2年	0.03	2,800.00
杭州穆泽科技有限公司	往来款	3,300.00	1年以内	0.02	214.00
		10,000.00	2-3年		
		3,100.00	3-4年		
		5,000.00	5年以上		
北京市石景山区社会保险事业管理中心	往来款	6,237.93	1年以内	0.01	4,115.54
		4,754.56	4-5年		
合计		92,659,744.66		99.97	933,123.06

(二) 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	76,950,000.00		76,950,000.00	76,950,000.00		76,950,000.00
合计	76,950,000.00		76,950,000.00	76,950,000.00		76,950,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年 末余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准 备	其他		
达孜穆泽科技有 限公司	9,500,000.00						9,500,000.00	
达孜京达科技有 限公司	60,500,000.00						60,500,000.00	
杭州衡则科技有 限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
杭州穆泽科技有 限公司	950,000.00						950,000.00	
合计	76,950,000.00						76,950,000.00	

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,013,207.55	1,303,457.80	339,622.66	1,335,289.37
合计	1,013,207.55	1,303,457.80	339,622.66	1,335,289.37

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
软件维护服务	1,013,207.55	339,622.66
合计	1,013,207.55	339,622.66

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-148,584.41
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		15,291,406.10
合计		15,142,821.69

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-136.92	
所得税影响额	-34.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-102.69	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.10	0.10

珠海雷石原点科技集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二六年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136.92
非经常性损益合计	-136.92
减：所得税影响数	-34.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-102.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用