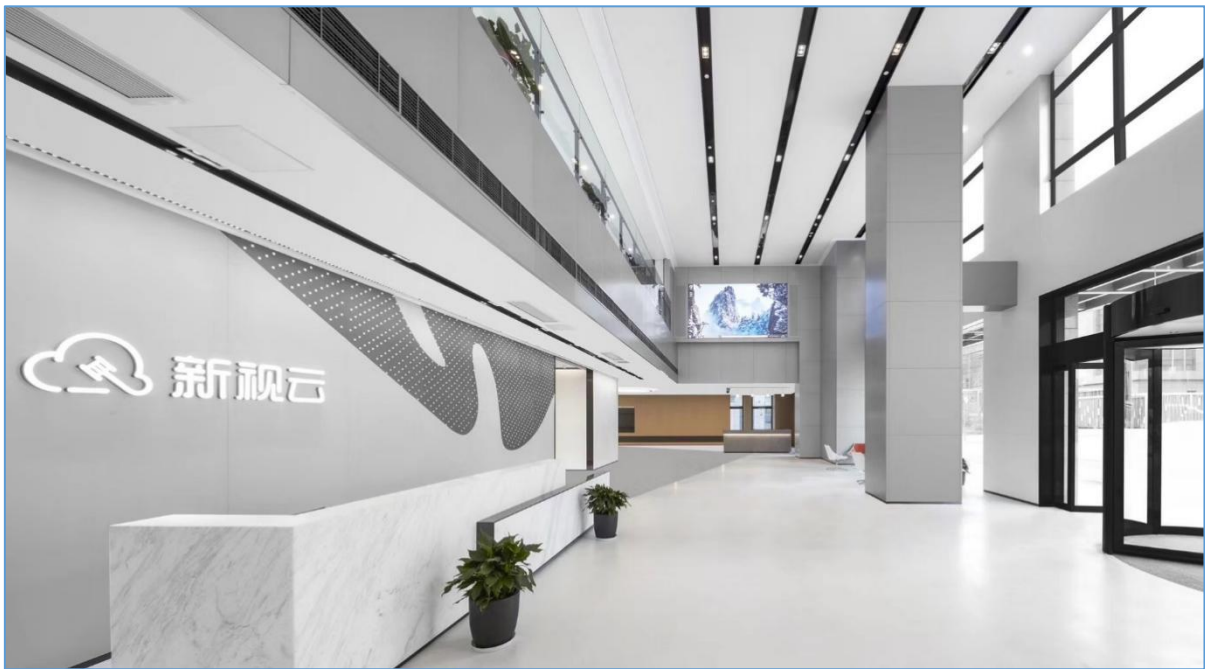




# 新视云

NEEQ:874762

## 江苏新视云科技股份有限公司



## 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、公司负责人张长昊、主管会计工作负责人许宏伟及会计机构负责人（会计主管人员）许宏伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴华会计师事务所（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“八、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 .....            | 6   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 25  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 29  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 33  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 39  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 47  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 150 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 江苏省南京市雨花台区大周路科创城 B1 栋 18 层 1802 室            |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义   |
|-----------------|---|--|
| 新视云/公司/本公司/股份公司 | 指 | 江苏新视云科技股份有限公司                                    |
| 大数据研究院          | 指 | 中国司法大数据研究院有限公司，公司持股5%的参股公司                       |
| 南京昊远            | 指 | 南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）                               |
| 南京盈瑾            | 指 | 南京盈瑾盛琨企业管理中心（有限合伙），原海南盈盛投资管理中心（有限合伙）             |
| 南京弘亿            | 指 | 南京弘亿新恒企业管理中心（有限合伙），原海南弘新投资管理中心（有限合伙）             |
| 新浪、新浪网          | 指 | Sina Corporation、新浪网技术（中国）有限公司                   |
| Weibo           | 指 | Weibo Corporation（NASDAQ 股票代码：WB），新浪为 Weibo 控股股东 |
| 股东会             | 指 | 股份公司股东会  |
| 董事会             | 指 | 股份公司董事会  |
| 监事会             | 指 | 股份公司监事会  |
| 管理层             | 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、财务总监、董事会秘书                            |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                     |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                     |
| 《公司章程》          | 指 | 《江苏新视云科技股份有限公司章程》                                |
| 《会计法》           | 指 | 《中华人民共和国会计法》                                     |
| 元、万元、亿元         | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                                 |
| 报告期             | 指 | 2025 年度  |
| 报告期末            | 指 | 2025 年 12 月 31 日                                 |
| 智能法庭            | 指 | 通过在法庭部署智能设备，借助互联网或法院                             |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | 专网为法官、当事人提供庭审智能辅助服务，实现法院庭审工作的高效化、智能化以及电子化，对应本公司业务为智能法庭领域业务，包括相关软硬件产品销售与技术服务业务 |
| 智慧法院 | 指 | 人民法院充分利用先进信息化系统，支持全业务网上办理、全流程依法公开、全方位智能服务，实现公正司法、司法为民的组织、建设和运行形态              |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                              |
|-----------------|---|----------------|------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                              |
| 公司中文全称          | 江苏新视云科技股份有限公司   |                |                              |
| 英文名称及缩写         | Jiangsu Xinshiyun Technology Co., Ltd.                                      |                |                              |
|                 | XINSHIYUN   |                |                              |
| 法定代表人           | 张长昊   | 成立时间           | 2011年9月28日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（张长昊）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张长昊），一致行动人为（许戈、许栋、黄欣） |
| 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（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）              |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 公司的主营业务包括科技法庭领域业务、司法辅助送达业务和其他智慧法院领域业务                                       |                |                              |
| 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            | 新视云   | 证券代码           | 874762                       |
| 挂牌时间            | 2025年4月29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<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 33,918,967                   |
| 主办券商（报告期内）      | 华泰联合  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401  |                |                              |
| 联系方式            |   |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 许宏伟   | 联系地址           | 江苏省南京市雨花台区大周路科创城B1栋          |
| 电话              | 025-86719112  | 电子邮箱           | info@xinshiyun.com           |
| 传真              | 025-86719124  |                |                              |

|          |   |              |        |
|----------|---|--------------|--------|
| 公司办公地址   | 江苏省南京市雨花台区大周路科创城 B1 栋   | 邮政编码         | 210012 |
| 公司网址     | <a href="http://www.xinshiyun.com/index.html">http://www.xinshiyun.com/index.html</a> |              |        |
| 指定信息披露平台 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                                  |              |        |
| 注册情况     |   |              |        |
| 统一社会信用代码 | 91320114580484581L  |              |        |
| 注册地址     | 江苏省南京市雨花台区大周路科创城 B1 栋 19 层  |              |        |
| 注册资本（元）  | 33,918,967  | 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

新视云是一家法院信息化综合服务提供商，公司自成立以来，一直专注于法院信息化领域，致力于为全国法院提供科技法庭领域、司法辅助送达和其他智慧法院领域的相关产品和服务，通过多年来的持续创新，已经在法院信息化领域形成核心竞争力和市场领先地位。公司主营业务为科技法庭领域业务、司法辅助送达业务和其他智慧法院领域业务，主要采用产品自主研发和市场自主拓展的商业模式。主要以提供服务形式为主，公司以客户对服务的使用规模为依据，由公司为客户提供支撑技术服务所必须的硬件设备、软件系统、服务人员等资源，按照使用规模和期限与客户签署合同收取技术服务费用。

2025 年度，公司实现营业收入 38,047.06 万元，实现净利润 8,805.96 万元。

#### (二) 行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类结果》，公司所在行业门类名称及代码为“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业”，行业大类代码为 65。

根据国家统计局《2025 年国民经济和社会发展统计公报》，我国完成软件业务收入 154,831 亿元，同比增长 13.2%，软件业利润总额 18,848 亿元，同比增长 7.3%。这一数据表明，我国软件和信息技术服务业正处于快速发展阶段，市场规模持续扩大。

根据 2023 年最高人民法院工作报告，“深化智慧法院建设，完善中国特色互联网司法模式，以努力创造更高水平的数字正义”显示了我国法院在信息化、智能化方面的积极努力，旨在通过现代科技手段提升司法效率和质量，更好地满足人民群众对公正、高效、便捷司法服务的需求。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

|            |   |
|------------|---|
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | 公司于 2025 年 12 月 19 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号 GR202532009521。 |

## 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                                     | 380,470,589.67 | 434,136,739.65 | -12.36% |
| 毛利率%                                     | 66.36%         | 65.94%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 88,059,611.79  | 140,294,532.89 | -37.23% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 110,561,268.95 | 136,064,872.65 | -18.74% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 12.20%         | 18.74%         | -       |
| 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） | 15.32%         | 18.17%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 2.60           | 3.69           | -29.54% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 690,212,285.73 | 891,816,523.65 | -22.61% |
| 负债总计                                     | 126,632,992.18 | 144,666,427.60 | -12.47% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 563,579,293.55 | 747,150,096.05 | -24.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 16.62          | 22.03          | -24.56% |

|               |                |                |              |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 资产负债率%（母公司）   | 17.74%         | 16.28%         | -            |
| 资产负债率%（合并）    | 18.35%         | 16.22%         | -            |
| 流动比率          | 3.41           | 4.15           | -            |
| 利息保障倍数        | 7,627.86       | 1,387.39       | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 133,452,915.89 | 192,738,142.49 | -30.76%      |
| 应收账款周转率       | 7.89           | 6.87           | -            |
| 存货周转率         | 11.63          | 14.87          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -22.61%        | 2.23%          | -            |
| 营业收入增长率%      | -12.36%        | -9.26%         | -            |
| 净利润增长率%       | -37.23%        | -22.50%        | -            |

### 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    | 266,275,731.97 | 38.58%   | 183,142,562.76 | 20.54%   | 45.39%  |
| 应收票据    | -              | -        | -              | -        | -       |
| 应收账款    | 39,971,373.22  | 5.79%    | 50,093,670.48  | 5.62%    | -20.21% |
| 交易性金融资产 | 100,000,000.00 | 14.49%   | 348,228,692.82 | 39.05%   | -71.28% |
| 预付款项    | 3,093,153.78   | 0.45%    | 3,334,113.51   | 0.37%    | -7.23%  |
| 其他应收款   | 1,603,732.17   | 0.23%    | 1,751,239.59   | 0.20%    | -8.42%  |
| 存货      | 9,480,073.71   | 1.37%    | 8,619,727.56   | 0.97%    | 9.98%   |
| 其他流动资产  | 40,905.22      | 0.01%    | 107,077.30     | 0.01%    | -61.80% |
| 其他权益工具投 | 8,340,000.00   | 1.21%    | 8,340,000.00   | 0.94%    | 0.00%   |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 资           |                |        |                |        |         |
| 固定资产        | 258,395,050.69 | 37.44% | 284,855,150.28 | 31.94% | -9.29%  |
| 使用权资产       | 457,035.29     | 0.07%  | 737,837.19     | 0.08%  | -38.06% |
| 无形资产        | 284,175.26     | 0.04%  | 779,228.49     | 0.09%  | -63.53% |
| 长期待摊费用      | 52,152.40      | 0.01%  | 117,451.84     | 0.01%  | -55.60% |
| 递延所得税资产     | 1,795,598.40   | 0.26%  | 874,640.42     | 0.10%  | 105.30% |
| 其他非流动资产     | 423,303.62     | 0.06%  | 835,131.41     | 0.09%  | -49.31% |
| 应付账款        | 5,612,812.02   | 0.81%  | 5,095,989.29   | 0.57%  | 10.14%  |
| 合同负债        | 84,176,739.67  | 12.20% | 105,036,359.86 | 11.78% | -19.86% |
| 应付职工薪酬      | 21,249,721.80  | 3.08%  | 22,679,203.41  | 2.54%  | -6.30%  |
| 应交税费        | 6,215,883.54   | 0.90%  | 5,631,887.17   | 0.63%  | 10.37%  |
| 其他应付款       | 4,927,513.26   | 0.71%  | 4,507,883.71   | 0.51%  | 9.31%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 73,893.00      | 0.01%  | 465,290.48     | 0.05%  | -84.12% |
| 其他流动负债      | 1,206,480.13   | 0.17%  | -              | -      | -       |
| 租赁负债        | 135,673.84     | 0.02%  | -              | -      | -       |
| 递延收益        | 2,960,000.00   | 0.43%  | 943,900.00     | 0.11%  | 213.59% |
| 递延所得税负债     | 74,274.92      | 0.01%  | 305,913.68     | 0.03%  | -75.72% |

### 项目重大变动原因

本期期末资产负债表构成项目中，货币资金、交易性金融资产、其他流动资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产、其他非流动资产、一年内到期的非流动负债、递延收益、递延所得税负债等项目同比变动超过 30%，变动的具体原因如下：

1、货币资金较上年期末增加 8,313.32 万元、增加比例为 45.39%，主要系购买的理财产品金额减少所致；

2、交易性金融资产较上年期末减少 24,822.87 万元、减少比例为 71.28%，主要系购买的理财产品金额减少所致；

3、其他流动资产较上年期末减少 6.62 万元、减少比例为 61.80%，主要系待抵扣的进项税金减少所致；

4、使用权资产较上年期末减少 28.08 万元、减少比例为 38.06%，主要系使用权资产

摊销所致；

5、无形资产较上年期末减少 49.51 万元、减少比例为 63.53%，主要系无形资产摊销所致；

6、长期待摊费用较上年期末减少 6.53 万元、减少比例为 55.60%，主要系长期待摊费用——房屋装修费摊销所致；

7、递延所得税资产较上年期末增加 92.10 万元、增加比例为 105.30%，主要系本期计提的资产减值准备以及收到国拨项目专项资金形成可抵扣暂时性差异并确认递延所得税资产所致；

8、其他非流动资产较上年期末减少 41.18 万元、减少比例为 49.31%，主要系尚未转固的专用设备减少所致；

9、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 39.14 万元、减少比例为 84.12%，主要系一年内到期租赁负债金额减少所致；

10、递延收益较上年期末增加 201.61 万元、增加比例为 213.59%，主要系收到国拨项目专项资金所致；

11、递延所得税负债较上年期末减少 23.16 万元、减少比例为 75.72%，主要系固定资产折旧税会差异减少以及交易性金融资产公允价值变动金额减少使得递延所得税负债转回所致。

## (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  | 380,470,589.67 | -         | 434,136,739.65 | -         | -12.36%        |
| 营业成本  | 127,991,316.26 | 33.64%    | 147,857,739.52 | 34.06%    | -13.44%        |
| 毛利率%  | 66.36%         | -         | 65.94%         | -         | -              |
| 税金及附加 | 4,329,130.62   | 1.14%     | 4,512,327.80   | 1.04%     | -4.06%         |

|          |               |        |               |        |          |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 销售费用     | 28,787,635.77 | 7.57%  | 31,819,571.99 | 7.33%  | -9.53%   |
| 管理费用     | 72,318,822.50 | 19.01% | 50,205,579.57 | 11.56% | 44.05%   |
| 研发费用     | 51,119,634.79 | 13.44% | 52,540,665.19 | 12.10% | -2.70%   |
| 财务费用     | -620,683.59   | -0.16% | -2,655,039.06 | -0.61% | 76.62%   |
| 其他收益     | 1,035,469.25  | 0.27%  | 421,015.35    | 0.10%  | 145.95%  |
| 投资收益     | 7,077,775.49  | 1.86%  | 3,724,712.22  | 0.86%  | 90.02%   |
| 公允价值变动收益 | -1,228,692.82 | -0.32% | 1,225,692.82  | 0.28%  | -200.24% |
| 信用减值损失   | -291,505.99   | -0.08% | 218,566.52    | 0.05%  | -233.37% |
| 资产减值损失   | -6,542,940.29 | -1.72% | -3,766,435.05 | -0.87% | -73.72%  |
| 资产处置收益   | -234,005.45   | -0.06% | -55,527.70    | -0.01% | -321.42% |
| 营业外收入    | 35,996.07     | 0.01%  | 43,227.68     | 0.01%  | -16.73%  |
| 营业外支出    | 242,693.24    | 0.06%  | 388,238.60    | 0.09%  | -37.49%  |
| 所得税费用    | 8,094,524.55  | 2.13%  | 10,984,374.99 | 2.53%  | -26.31%  |

### 项目重大变动原因

本期利润表构成项目中，管理费用、财务费用、其他收益、投资收益、公允价值变动收益、信用减值损失、资产减值损失、资产处置收益、营业外支出项目同比变动超过 30%，变动的具体原因如下：

1、管理费用较上年同期增加 2,211.32 万元、增加比例为 44.05%，主要系本期确认股份支付费用 2,753.49 万元所致；

2、财务费用较上年同期增加 203.44 万元、增加比例为 76.62%，主要系本期利息收入较上年同期减少 213.51 万元所致；

3、其他收益较上年同期增加 61.45 万元、增加比例为 145.95%，主要系本期软件产品退税较上年同期增加 61.40 万元所致；

4、投资收益较上年同期增加 335.31 万元、增加比例为 90.02%，主要系本期理财产品收益较上年同期增加 259.81 万元所致；

5、公允价值变动收益较上年同期减少 245.44 万元、减少比例为 200.24%，主要系本期理财产品到期后其在持有期间的公允价值变动结转计入投资收益所致；

6、信用减值损失较上年同期减少 51.01 万元、减少比例为 233.37%，主要系本期计

提应收账款信用减值准备较上年同期增加所致；

7、资产减值损失较上年同期减少 277.65 万元、减少比例为 73.72%，主要系本期计提存货跌价准备以及专用设备减值准备较上年同期增加所致；

8、资产处置收益较上年同期减少 17.85 万元、减少比例为 321.42%，主要系上年同期因子公司提前终止办公楼租赁，使得办公楼租赁期缩短产生使用权资产处置收益所致；

9、营业外支出较上年同期减少 14.55 万元、减少比例为 37.49%，主要系上年同期存货报废损失金额较大所致。

## 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 | 380,454,668.93 | 434,136,739.65 | -12.37% |
| 其他业务收入 | 15,920.74      | -              | -       |
| 主营业务成本 | 127,987,170.24 | 147,857,739.52 | -13.44% |
| 其他业务成本 | 4,146.02       | -              | -       |

## 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 |
|------------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 科技法庭领域业务   | 233,756,785.69 | 54,208,963.91 | 76.81% | -18.55%      | -18.48%      | -0.02%        |
| 司法辅助送达业务   | 81,496,767.06  | 41,748,309.23 | 48.77% | -9.21%       | -22.65%      | 8.90%         |
| 其他智慧法院领域业务 | 65,201,116.18  | 32,029,897.10 | 50.88% | 13.66%       | 16.97%       | -1.38%        |
| 其他业务       | 15,920.74      | 4,146.02      | 73.96% | -            | -            | -             |

|    |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 收入 |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，受到行业政策的影响以及政府部门预算紧缩的限制，科技法庭业务收入下降 5,324.89 万元，同比下降比例为 18.55%；经过持续的市场开拓以及技术创新，客户对公司其他智慧法院领域业务认可度持续提升，报告期内，实现收入同比增长 783.82 万元，增长比例为 13.66%。

### 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  | 第一名 | 10,814,681.38        | 2.84%        | 否        |
| 2  | 第二名 | 7,189,842.32         | 1.89%        | 否        |
| 3  | 第三名 | 4,755,119.84         | 1.25%        | 否        |
| 4  | 第四名 | 3,935,051.48         | 1.03%        | 否        |
| 5  | 第五名 | 3,558,632.07         | 0.94%        | 否        |
| 合计 |     | <b>30,253,327.09</b> | <b>7.95%</b> | -        |

### 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  | 第一名 | 10,309,431.54 | 14.29%  | 否        |
| 2  | 第二名 | 7,628,789.16  | 10.57%  | 否        |
| 3  | 第三名 | 7,240,813.23  | 10.04%  | 否        |

|    |     |                      |               |   |
|----|-----|----------------------|---------------|---|
| 4  | 第四名 | 2,570,823.52         | 3.56%         | 否 |
| 5  | 第五名 | 2,382,672.41         | 3.30%         | 否 |
| 合计 |     | <b>30,132,529.86</b> | <b>41.76%</b> | - |

### (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 | 133,452,915.89  | 192,738,142.49  | -30.76%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 248,468,633.73  | -331,433,818.97 | 174.97%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -299,654,630.41 | -108,064,744.64 | -177.29% |

### 现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额同比变动超过 30%，具体原因如下：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 5,928.52 万元、减少比例为 30.76%，主要系本期客户回款减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 57,990.25 万元、增加比例为 174.97%，主要系本期理财产品到期收回金额大于购买投资金额产生投资净流入，而去年同期理财产品到期收回金额小于购买投资金额产生投资净流出所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 19,158.99 万元、减少比例为 177.29%，主要系本期支付股东现金股利所致。

## 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 | 主要业务 | 注册资 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|
|------|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|

|                  | 型     |                                   | 本           |                |                |                |               |
|------------------|-------|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 新视云网络科技(南京)有限公司  | 控股子公司 | 为母公司新视云提供运营、研发及销售支持               | 3,000,000   | 1,053,403.19   | -1,829,425.83  | -              | -3,777,041.69 |
| 南京新视云网络技术有限公司    | 控股子公司 | 主要从事司法辅助送达领域业务                    | 10,000,000  | 26,515,307.11  | 15,870,421.20  | 70,178,232.11  | 2,713,085.75  |
| 南京智和法律咨询服务有限责任公司 | 控股子公司 | 主要从事其他智慧法院业务                      | 5,000,000   | 14,028,116.24  | 7,868,872.00   | 28,951,105.68  | 2,184,463.07  |
| 中国司法大数据研究院有限公司   | 参股公司  | 司法大数据服务、司法人工智能技术研究及产品推广、司法信息化总体集成 | 166,800,000 | 391,542,680.39 | 121,089,775.46 | 370,703,070.41 | 16,790,339.90 |

## 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            |
|----------------|---|-----------------|
| 中国司法大数据研究院有限公司 | 大数据研究院的主营业务为司法大数据服务、司法人工智能技术研究及产品推广、司法信息化总体集成，与公司主营业务不存在竞争关系。 | 合作探索司法大数据的应用研究等 |

## 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 |
|-------|--------|---------------------------------|-------------|---------|------|
| 南京银行  | 银行理财产品 | 单位结构性存款 2025 年第 53 期 86 号 182 天 | 100,000,000 | 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

报告期内，为了提高资金的使用效率，公司利用闲置的自有资金主要购买江苏银行、南京银行、中信银行、兴业银行、浦发银行以及广发银行等上市的股份制银行发行的结构性存款等理财产品。上述业务是在充分考虑了公司日常经营活动资金需求以及资金安全的前提下实施的，且结构性存款等理财产品的期限较短、安全性较高，未对公司经营产生不利影响。

截至报告期末，公司购买的结构性存款的本金余额为 1.00 亿元，公司不存在逾期未收回结构性存款的情形，也不存在可能无法收回结构性存款本金或其他可能导致结构性存款减值的情形。

**(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        | 51,119,634.79 | 52,540,665.19 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 13.44%        | 12.10%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | -             | -             |

**(六) 研发人员情况**

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士   | 0    | 0    |
| 硕士   | 10   | 10   |

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 本科以下          | 177   | 182   |
| 研发人员合计        | 187   | 192   |
| 研发人员占员工总量的比例% | 21.6% | 24.7% |

(七) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 24   | 20   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 14   | 10   |

五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，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。我们在审计中将收入确认识别为关键审计事项。

1、事项描述

2025 年度，新视云的营业收入金额为 38,047.06 万元，详见财务报表附注三、（三十）收入确认相关的会计政策以及附注五、（二十九）所述。由于营业收入是新视云的关键业绩指标之一，收入确认存在可能被操纵以达到特定目的或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率比较分析等分析程序；选取样本检查相关合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；选取样本核对销售合同、销售发票、验收单、合同约定的服务起始日期与客户验收单日期等原始单据，评价相关收入确认时点以及期间是否符合收入确认的会计政策；通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款和销售金额执行函证程

序，检查已确认收入的真实性。

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 八、 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   |
|-----------|--|
| 政策变化风险    | <p>公司专注于法院信息化领域，为全国法院提供科技法庭、司法辅助送达以及其他智慧法院领域的相关产品和服务，其所属行业软件和信息技术服务业受到国家及行业主管部门产业政策与下游客户行业政策的影响。</p> <p>近年来，国家及行业主管部门给予本行业诸多政策支持，行政主管部门以及下游客户主管单位先后颁布的一系列政策法规，为本公司的发展创造了良好的宏观政策环境。公司近年来的快速发展与相关政策支持密切相关，若今后相关政策环境发生不利变化，将会对公司业务经营产生不利影响。</p> |
| 技术进步及迭代风险 | <p>经过多年的技术积累和创新，公司已将核心技术转化为软硬件产品进行批量生产。但目前 AI 技术正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，</p>  |

|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | <p>公司将存在一定的技术风险。</p>  |
| <p>市场竞争风险</p>          | <p>经过多年发展，公司在法院行业信息化领域已经处于领先地位，占有了相对稳固的市场份额并树立了良好的品牌形象。但随着用户对 IT 服务的需求不断增长，行业内原有竞争对手规模和竞争力的不断提高，加之新进入竞争者逐步增多，可能导致公司所处行业竞争加剧。随着现有各级法院智能应用系统建设及更新换代需求的增加，各地各级法院由于建设层次和步伐差异较大而给未来市场容量带来了较大的增长潜力，为公司提供了获取更大市场份额的机会，但如果公司在市场竞争中不能有效提升专业技术水平，不能充分利用现有的市场影响力，无法在当前市场高速发展的态势下迅速扩大自身规模并增强资金实力，公司将面临较大的市场竞争风险，有可能导致公司的市场地位出现下滑。</p> |
| <p>服务对象行业相对集中的风险</p>   | <p>公司致力于为法院客户提供智慧法院领域业务的综合解决方案。报告期内，公司来源于法院客户的收入占总营业收入的比例较高。法院整体的信息化发展战略对公司的经营状况及业务发展产生较大的影响，公司业务对法院客户有一定的依赖性。尽管公司与法院客户保持着长期稳定的合作关系，但公司若不能通过技术创新、服务提升等方式满足客户提出的业务需求或者因为国家政策变化导致法院客户的需求发生变化，可能影响其对公司产品及服务的需求，公司将面临行业及客户相对集中的风险。</p>  |
| <p>模式创新无法获得市场认可的风险</p> | <p>在多年业务实践中，公司积累了大量的技术经验，形成了以服务体系为主的特色经营模式。相较于行业中其他竞争企业主要按照系统集成项目进行一次性售卖系统和硬件设备的商业模式，公司的商业模式主要是以</p>  |

|                            |  |
|----------------------------|--|
|                            | <p>客户对服务的使用规模为依据，由公司为客户提供支撑服务所必须的硬件设备、软件系统、服务人员等资源，并按照使用规模和期限与客户签署合同收取服务费用。经过多年的业务实践，公司的商业模式已在既有客户中得到了高度的认可，但未来能否获得市场上其他潜在客户的认可存在不确定性。公司存在模式创新无法获得市场普遍认可的风险。</p>   |
| <p>核心技术人员流失的风险</p>         | <p>软件服务企业一般都面临人员流动性大，知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争。公司已经吸引和培养了一支稳定、高素质的技术和管理团队。随着业务的高速发展，公司对研发、管理、营销等方面人才的需求将大幅上升，对公司人才引进、培养和保留的要求也有显著提高。同时，公司也面临由于市场竞争加剧引起的人力资源成本上升的问题，影响公司的管理绩效、研究开发能力和市场开拓能力，可能降低公司的市场竞争力。如果公司不能制定行之有效的人力资源管理战略，不积极采取有效的应对措施，公司将面临人才流失和无法吸引优秀人才的风险，公司的经营业绩将会受到影响。</p> |
| <p>知识产权被侵害的风险</p>          | <p>公司所处的软件行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国增长速度最快的高技术行业之一。公司拥有的专有技术及计算机软件著作权在报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但鉴于软件易于复制的特性，公司的产品存在被盗版的风险。如果公司的软件遭受较大范围的盗版、仿冒，将会对公司的盈利水平产生不利影响。</p>  |
| <p>产品出现错误或故障而损害公司声誉的风险</p> | <p>软件产品在使用过程中，受多方面因素的影响，可能会出现错误或故障，公司在收到客户反馈的错误或故障后，将及时对错误或故障进行修复，保障产品的正常使</p>   |

|                  |   |
|------------------|---|
|                  | <p>用不受影响。</p> <p>报告期内，客户使用公司产品过程中出现错误或故障的情况较少，且均得到及时的修复。如果未来公司未能及时修复产品出现的错误或故障，可能对客户体验造成不利影响，并导致客户停止使用公司产品，损害公司声誉，对公司的业务拓展造成不利影响。</p>                                     |
| 毛利率无法长期维持较高水平的风险 | <p>报告期内，公司主营业务毛利率为 66.36%，相较于上年同期主营业务毛利率 65.94%有所上升，主要系收入结构变化所致，但整体处在较高的水平。未来，受到宏观经济环境变化、行业政策变化、原辅材料价格上升、用工成本上升、网络资源费用上升等不利因素影响，可能导致公司主营业务毛利率水平下降。</p>                    |
| 存货跌价风险           | <p>报告期，公司生产模式主要采用以销定产，自行生产与定制采购相结合的方式，同时保证一定的安全库存水平。报告期，公司存货账面价值分别为期初 861.97 万元、期末 948.01 万元。若公司未来不能进一步拓展销售渠道、合理控制存货水平、优化存货管理能力，导致存货滞销，将存在存货跌价风险，对公司经营业绩及经营现金流产生不利影响。</p> |
| 人力成本上升的风险        | <p>软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多高技能软件研发人员，还需要高素质营销和管理人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。人力成本是公司最主要的经营成本之一，占经营成本和期间费用的 50%以上，如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司将面临由于人力成本上升导致人均利润率下降的风险。</p> |
| 税收优惠风险           | <p>税收优惠增强了公司的盈利能力，但若未来相关税收优惠政策发生变化、公司未来未能通过高新技术企业重新认定及重点软件企业认定，则将无法享受所得税</p>  |

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
|                 | 优惠政策，将对公司以后年度的净利润产生影响。 |
| 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                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 |         |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)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  | -            | -         |
| 作为被告/被申请人 | 1,206,480.13 | 0.21%     |
| 作为第三人     | -            | -         |
| 合计        | 1,206,480.13 | 0.21%     |

## 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

### (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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无。

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       | 0    | 0    |
| 销售产品、商品，提供劳务           | -    | -    |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -    | -    |
| 其他                     | -    | -    |
| 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             | -    | -    |
| 与关联方共同对外投资             | -    | -    |
| 提供财务资助                 | -    | -    |
| 提供担保                   | -    | -    |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  | -           | -           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | -           | -           |
| 贷款                    | -           | -           |

### 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，公司不存在重大关联交易事项，公司与关联方北京微梦创科网络技术有限公司之间合作未发生交易金额。具体关联交易情况参见本年度报告“第七节 财务会计报告”之“十、关联方及关联交易”之“（四）关联交易情况（1）采购商品/接受劳务情况”之“① 微博“司法公开”页签合作协议”相关内容。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### （五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，新增股权激励股份由员工持股平台南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）普通合伙人张长昊和有限合伙人许栋转让其所持有的持股平台部分合伙份额，从而使激励对象间接持有新视云的部分股份（66 万股），以实现股权激励之目的。本次激励对象获得激励股份的价格为 2.50 元/股。具体股权激励情况参见本年度报告“第七节 财务会计报告”之“十一、股份支付”。

### （六）承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2024 年 11 月 18 日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 股份减持的承诺 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2024 年 11 月 18 日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 股份减持的承诺 | 正在履行中  |

|            |             |   |    |                |                |       |
|------------|-------------|---|----|----------------|----------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺         | 避免同业竞争的承诺      | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺         | 避免同业竞争的承诺      | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 减少及规范关联交易的承诺   | 减少及规范关联交易的承诺   | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 减少及规范关联交易的承诺   | 减少及规范关联交易的承诺   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 减少及规范关联交易的承诺   | 减少及规范关联交易的承诺   | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺         | 避免资金占用的承诺      | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺         | 避免资金占用的承诺      | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺         | 避免资金占用的承诺      | 正在履行中 |
| 董监高        | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施的承诺 | 未能履行承诺的约束措施的承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2024年11月18日 | - | 挂牌 | 未能履行承诺的约束措施的承诺 | 未能履行承诺的约束措施的承诺 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告期末，公司不存在超期没履行完毕的承诺事项。

## 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       | 18,152,201 | 53.52% | -    | 18,152,201 | 53.52% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,630,939  | 7.76%  | -    | 2,630,939  | 7.76%  |
|         | 董事、监事、高管      | 265,889    | 0.78%  | -    | 265,889    | 0.78%  |
|         | 核心员工          |            |        | -    |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,766,766 | 46.48% | -    | 15,766,766 | 46.48% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,892,819  | 23.27% | -    | 7,892,819  | 23.27% |
|         | 董事、监事、高管      | 797,667    | 2.35%  | -    | 797,667    | 2.35%  |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 33,918,967 | -      | 0    | 33,918,967 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 7      |

#### 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   | 张长昊  | 10,523,758 | -    | 10,523,758 | 31.03%  | 7,892,819  | 2,630,939   | -           | -             |
| 2   | 许戈   | 7,774,497  | -    | 7,774,497  | 22.92%  | 5,182,998  | 2,591,499   | -           | -             |
| 3   | 南京盈瑾 | 7,273,233  | -    | 7,273,233  | 21.44%  | -          | 7,273,233   | -           | -             |
| 4   | 南京弘亿 | 4,444,001  | -    | 4,444,001  | 13.10%  | -          | 4,444,001   | -           | -             |
| 5   | 南京昊远 | 1,776,366  | -    | 1,776,366  | 5.24%   | 1,184,244  | 592,122     | -           | -             |
| 6   | 许栋   | 1,063,556  | -    | 1,063,556  | 3.14%   | 797,667    | 265,889     | -           | -             |
| 7   | 黄欣   | 1,063,556  | -    | 1,063,556  | 3.14%   | 709,038    | 354,518     | -           | -             |
| -合计 |      | 33,918,967 | 0    | 33,918,967 | 100%    | 15,766,766 | 18,152,201  | 0           | 0             |

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张长昊及许戈、许栋、黄欣系一致行动人关系。2014年9月2日，公司股东张长昊、许栋、黄欣、许戈签署了《一致行动协议》，2025年2月签署了《一致行动协议补充协议》，各方一致同意，许栋、黄欣、许戈的意思表示均以张长昊的意思表示为准，张长昊拥有四方股东最终的表决权，从而形成对公司的实际控制。

南京昊远系公司控股股东、实际控制人张长昊控制的员工持股平台，除持有新视云的股权外，未开展其他业务。南京盈瑾系 Weibo 控制的经营实体；南京弘亿系新浪控制的经营实体。新浪为 Weibo 控股股东。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东和实际控制人均为张长昊先生。张长昊先生直接持有公司 31.03% 的股份，为公司第一大股东，通过员工持股平台南京昊远持有公司 0.03% 的股权，并担任南京昊远执行事务合伙人（南京昊远持有公司 5.24% 的股份）。张长昊先生的一致行动人许栋、黄欣、许戈分别直接持有公司 3.14%、3.14%、22.92% 的股份。基于上述控制及一致行动关系，张长昊先生实际控制公司 65.46% 股份对应的表决权。

张长昊，男，生于 1978 年 5 月，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，现任公司董事长兼总经理。2003 年 3 月毕业于东南大学电工理论与新技术专业，获硕士学位。2003 年 3 月至 2007 年 2 月，担任南京网速科技有限公司研发部研发经理；2007 年 2 月至 2011 年 9 月，担任南京腾商网络科技有限公司研发部研发经理；2011 年 9 月至 2016 年 6 月，历任新视云有限执行董事、董事长、总经理；2016 年 6 月至今，担任股份公司董事长、总经理，全面负责公司的战略规划、业务经营和管理工作。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 6 月 4 日   | 29.40         | 0         | 0         |
| 2025 年 9 月 10 日  | 29.40         | 0         | 0         |
| 2025 年 11 月 17 日 | 29.40         | 0         | 0         |
| 合计               | -             | 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 6 月，公司向全体股东每 10 股派 29.40 元（含税），共计派发现金红利 99,721,762.98 元；未进行公积金转增股本。

2025 年 9 月，公司向全体股东每 10 股派 29.40 元（含税），共计派发现金红利 99,721,762.98 元；未进行公积金转增股本。

2025 年 11 月，公司向全体股东每 10 股派 29.40 元（含税），共计派发现金红利 99,721,762.98 元。未进行公积金转增股本。

(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

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司是高新技术企业、软件企业，通过了 ISO9001 国际质量体系认证、ISO27000 信息安全管理体系统认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证以及 CMMI-DEV V2.0 国际软件成熟度模式认证等多项国际国内权威认证，并拥有与核心业务相关的若干特殊资质，具体见下：

公司于 2025 年 7 月 29 日获得《软件企业证书》（苏 RQ-2016-A0054）；

公司于 2025 年 12 月 19 日获得《高新技术企业证书》（GR202532009521）；

公司于 2025 年 2 月 12 日获得《广播电视节目制作经营许可证》（（苏）字第 00891 号）；

公司于 2025 年 8 月 18 日获得《企业信用等级证书 AAA》（HXZC2025081067）；

公司于 2025 年 5 月 14 日获得《中国商品条码系统成员证书》（物编注字第 1403571 号）；

公司于 2025 年 8 月 5 日获得《增值电信业务经营许可证》（B1.B2-20243596）。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期至报告发布日，公司加大研发投入，取得较大成果，新获得发明专利 6 项，新申请已受理发明专利 2 项，新登记软件著作权 19 项，具体见下：

##### 1、发明专利情况

（1）《一种基于人工智能的文档校对系统及方法》已于 2026 年 3 月 12 日取得授权；

(2) 《一种应用于法律文书的智能识别系统和方法》已于 2026 年 3 月 10 日取得授权；

(3) 《基于大模型及声音克隆技术的送达控制系统及方法》已于 2025 年 3 月 28 日取得授权；

(4) 《基于融合主机终端 AI 算力的自动检测录像系统及方法》已于 2025 年 3 月 14 日取得授权；

(5) 《基于大模型的纠纷自反馈调解建议和方案生成系统及方法》已于 2025 年 2 月 25 日取得授权；

(6) 《基于移动通讯设备的 AI 通讯管理系统及方法》已于 2025 年 2 月 25 日取得授权；

(7) 《基于心理学和人工智能的纠纷当事人心理识别和干预方法、系统、设备及介质》已于 2025 年 1 月 20 日申请；

(8) 《一种基于大模型的案件材料智能归目系统及方法》已于 2026 年 2 月 9 日申请。

## 2、软件著作权情况

(1) 《远程开庭系统软件 V1.1》，登记日期 2025 年 1 月 20 日；

(2) 《基于大模型及声音克隆技术的送达控制系统 V1.0》，登记日期 2025 年 1 月 17 日；

(3) 《基于大模型的纠纷自反馈调解建议和方案生成系统 V1.0》，登记日期 2025 年 1 月 17 日；

(4) 《基于融合主机终端 AI 算力的自动检测录像系统 V1.0》，登记日期 2025 年 2 月 28 日；

(5) 《基于移动通讯设备的 AI 通讯管理系统 V1.0》，登记日期 2025 年 2 月 28 日；

(6) 《智云律助案件管理平台 V1.3》，登记日期 2025 年 5 月 23 日；

(7) 《人类遗传资源管理智慧化送达软件 V1.0》，登记日期 2025 年 6 月 12 日；

(8) 《要素式示范文本庭审应用系统 V1.0》，登记日期 2025 年 10 月 10 日；

(9) 《智云律助小程序软件 V2.0》，登记日期 2025 年 11 月 20 日；

(10) 《智云调解小程序软件 V2.0》，登记日期 2025 年 11 月 20 日；

(11) 《智能隐私保护软件 V1.0》，登记日期 2025 年 11 月 21 日；

- (12) 《智能调解室系统软件 V2.0》，登记日期 2025 年 11 月 20 日；
- (13) 《执行和解小程序软件 V1.0》，登记日期 2025 年 11 月 20 日；
- (14) 《法院调解平台提效工具软件 V1.0》，登记日期 2025 年 12 月 25 日；
- (15) 《执行督促系统平台 V1.0》，登记日期 2025 年 11 月 20 日；
- (16) 《诉讼服务远程柜台系统软件 V2.0》，登记日期 2025 年 11 月 20 日；
- (17) 《类型化纠纷快速化解平台》，登记日期 2025 年 11 月 20 日；
- (18) 《2368 助手 APP 软件 V1.0》，登记日期 2025 年 11 月 21 日；
- (19) 《执行督促小助手软件 V1.0》，登记日期 2025 年 11 月 20 日。

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司不断增强自主研发及创新能力，进一步完善了知识产权管理体系，发挥产品的自主知识产权优势，形成持续创新机制，提升公司核心竞争力，同时，公司主要通过申请专利、软件著作权等方式对知识产权进行保护，报告期内，保护措施未发生变动。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

公司在各事业中心设置研发部负责研发工作，拥有一支从业经验丰富的研发团队，团队带头人具有丰富的行业经验，以市场为导向，根据客户需求确定研发项目，拟定研发计划，落实研发任务。公司的研发模式以自主研发为主，拥有涉及云计算平台开发及智能法庭终端设备和软件系统等多个研发产品线。公司采用标准的开发和测试流程，软件成熟度模型已达到 CMMI3 等级。对于现有产品，研发工作根据销售、运营反馈回来的需求进行迭代；对于新产品需由总经理审批后进行团队组建、资源分配。公司的研发工作分成产品研发和定制研发两类，报告期内公司的研发工作以产品研发为主，定制研发占比较小。

#### (1) 产品研发

根据公司的业务战略开展市场及产品调研，设计产品原型及最小可运行版本(MVP)，快速完成 MVP 版本并投放部分友好客户进行验证，根据市场反馈和使用数据不断迭代产品，逐步完善并扩大市场推广范围。

## (2) 定制研发

定制研发是由客户提出明确的实际需求，公司在与客户完成合同签署或定价后根据客户需求进行开发或已有产品的个性化定制，开发并完成内部测试后交付客户，最终由客户进行验收并使用。

## (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  | 人民法院调解系统     | 14,080,848.63 | 67,849,847.63  |
| 2  | 智能法庭领域业务支撑系统 | 9,459,546.62  | 50,370,155.75  |
| 3  | 纠纷解决服务系统     | 9,140,439.62  | 41,141,890.58  |
| 4  | 辅助送达业务管理系统   | 7,389,364.28  | 50,091,201.75  |
| 5  | 庭审公开领域业务支撑系统 | 4,201,656.70  | 31,020,205.50  |
| 合计 |              | 44,271,855.85 | 240,473,301.21 |

## 研发项目分析：

报告期内，公司研发项目没有大的变化。公司结合 AI 的技术发展，通过持续对科技法庭业务、辅助送达业务的技术研发，努力创新、优化现有产品和系统能力，不断提升公司软硬件系统的质量与核心竞争力，为客户提供审判、调解、送达、执行等全流程服务的综合技术解决方案。一方面以技术力量提升司法的效率，保障司法公正、公开；另一方面，通过持续的研发投入，有效提升公司的竞争力，实现企业的稳定发展。

本期研发项目前五名的研发项目合计支出 44,271,855.85 元，占营业收入的比重 11.64%。

## 四、 业务模式

公司的业务主要包括科技法庭、司法辅助送达和其他智慧法院服务。其中：

科技法庭领域包含了庭审视频应用业务、智能法庭业务，通过公司自研的智能法庭终端利用大数据、人工智能等技术为法官和诉讼参与人提供庭审记录电子化、语音识别、证

据展示等智能化辅助，提升庭审效率与规范性。

司法辅助送达业务为法院提供电子方式送达法律文书的软硬件系统和服务，通过信息化手段提高送达效率、降低送达成本。

其他智慧法院领域业务提供与智慧法院建设相关的其他综合技术支持服务和硬件销售，例如在线诉讼技术服务、法院调解平台等服务。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司自主研发的软硬件产品与市场需求紧密切合，报告期内，公司根据客户业务需求变化、产品使用周期、技术变化、市场变化不定期对公司产品进行持续更新迭代，提高客户满意度，增加客户黏性，对客户长远业务合作及新产品开拓产生积极影响。

## 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      |            |      |            |            |
| 张长昊 | 董事长、总经理 | 男  | 1978年5月  | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | 10,523,758 | -    | 10,523,758 | 31.03%     |
| 许栋  | 董事、副总经理 | 男  | 1981年10月 | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | 1,063,556  | -    | 1,063,556  | 3.14%      |
| 王卓异 | 董事、副总经理 | 女  | 1983年7月  | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | -          | -    | -          | -          |
| 卢丁林 | 董事      | 女  | 1991年7月  | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | -          | -    | -          | -          |
| 袁天荣 | 独立董事    | 女  | 1964年6月  | 2022年7月22日 | 2025年9月9日 | -          | -    | -          | -          |
| 杜颖  | 独立董事    | 女  | 1972年12月 | 2022年7月22日 | 2025年9月9日 | -          | -    | -          | -          |
| 沈飞  | 独立董事    | 男  | 1961年9月  | 2022年7月22日 | 2025年9月9日 | -          | -    | -          | -          |
| 江小三 | 独立董事    | 男  | 1972年8月  | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | -          | -    | -          | -          |
| 魏晋兵 | 独立董事    | 男  | 1965年11月 | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | -          | -    | -          | -          |
| 储迎子 | 监事会主席   | 女  | 1987年11月 | 2022年7月22日 | 2025年9月9日 | -          | -    | -          | -          |

|     |       |   |          |            |           |   |   |   |   |
|-----|-------|---|----------|------------|-----------|---|---|---|---|
|     |       |   |          | 日          | 日         |   |   |   |   |
| 王凯华 | 监事    | 男 | 1989年9月  | 2022年7月22日 | 2025年9月9日 | - | - | - | - |
| 霍凤玲 | 监事会主席 | 女 | 1984年1月  | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | - | - | - | - |
| 陈昶  | 监事    | 男 | 1983年11月 | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 |   |   |   |   |
| 王巧美 | 监事    | 女 | 1981年8月  | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 |   |   |   |   |
| 陈锴  | 高管    | 男 | 1977年11月 | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | - | - | - | - |
| 周航滨 | 高管    | 男 | 1975年8月  | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | - | - | - | - |
| 许宏伟 | 高管    | 男 | 1978年10月 | 2025年9月10日 | 2028年9月9日 | - | - | - | - |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长、总经理张长昊系公司控股股东、实际控制人；公司董事、副总经理许栋系公司实际控制人张长昊的一致行动人。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|     |       |    |       |      |
|-----|-------|----|-------|------|
| 袁天荣 | 独立董事  | 离任 | 无     | 到期换届 |
| 杜颖  | 独立董事  | 离任 | 无     | 到期换届 |
| 沈飞  | 独立董事  | 离任 | 无     | 到期换届 |
| 江小三 | 无     | 新任 | 独立董事  | 到期换届 |
| 魏晋兵 | 无     | 新任 | 独立董事  | 到期换届 |
| 储迎子 | 监事会主席 | 离任 | 无     | 到期换届 |
| 王凯华 | 监事    | 离任 | 无     | 到期换届 |
| 霍凤玲 | 监事    | 新任 | 监事会主席 | 到期换届 |
| 王巧美 | 无     | 新任 | 监事    | 到期换届 |
| 陈旸  | 无     | 新任 | 监事    | 到期换届 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

##### 新任独立董事：

1、江小三，男，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，正高级会计师，中国注册会计师协会资深会员，江苏省注册会计师协会“行业工匠”，中华全国工商业联合会涉案企业合规第三方监督评估机制专业人员，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，江苏分所负责人，江苏省会计领军二期学院，中国注册会计师协会理事，江苏省注册会计师协会党委委员、副会长，南京市会计服务业商会会长，南京信息工程大学、南京财经大学、南京审计大学等高校硕士生校外导师，曾获“江苏省先进会计工作者”等荣誉。

2、魏晋兵，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，生物学工程&EMBA 研究生，1999年至今，任上海优达/上海优声商贸有限公司总经理。

##### 新任监事：

1、王巧美，女，中国国籍，1981年生，无境外永久居留权，本科学历。2014年4月至今，在公司任集团资金、税务负责人。

2、陈旸，男，中国国籍，1983年生，无境外永久居留权，本科学历。2019年5月至今，在公司任项目管理专员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 52   | 0    | 6    | 46   |
| 运营服务人员  | 539  | 18   | 96   | 461  |
| 销售人员    | 87   | 13   | 21   | 79   |
| 研发人员    | 187  | 14   | 9    | 192  |
| 员工总计    | 865  | 45   | 132  | 778  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 32   | 31   |
| 本科      | 553  | 495  |
| 专科      | 272  | 245  |
| 专科以下    | 7    | 6    |
| 员工总计    | 865  | 778  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬实行岗位绩效工资制，根据各岗位的劳动要素，结合岗位责任和上岗人员素质能力的要求确定岗位工资；根据公司的经营状况、主要绩效指标的完成情况确定绩效工资。同时建立合理的激励机制，以吸引、保留和激励优秀员工。公司现行的薪酬政策体现了工作岗位、工作能力与企业经营效益的紧密挂钩，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。

公司重视员工培训，关注员工的职业发展。公司每年会根据公司员工情况和发展需求制定完整的培训计划，提高员工的工作热情、职业素养和专业能力，提供企业的整体水平和核心竞争力。

公司暂无需要支付离退休人员费用情况。

(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   |
|-----|------|---------|------------|--------|------------|
| 张长昊 | 无变动  | 董事长、总经理 | 10,523,758 | -      | 10,523,758 |
| 许栋  | 无变动  | 董事、副总经理 | 1,063,556  | -      | 1,063,556  |
| 周航滨 | 无变动  | 副总经理    | -          | -      | -          |
| 谢修志 | 无变动  | 研发主管    | -          | -      | -          |

核心员工的变动情况

报告期内，核心人员无变动。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，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

均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会成员按规定合规召开监事会会议，同时积极列席公司董事会和股东会，并踊跃参与公司的有关活动，及时了解掌握公司生产、经营、管理和投资等方面的情况，对董事会议案和决议的合法合规性、会议召开程序等进行了有效监督，有力保证了股东大会各项决议的贯彻落实。

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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、财务和机构等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

### 1、业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

### 2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司董事长和高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

### 3、资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保。

### 4、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

## 5、机构独立性

根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 一、内部管理制度建设情况

公司现行的内部管理制度均是依照《公司法》和《公司章程》等法律、行政法规及规范性文件的要求，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

##### 1、关于会计核算体系

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

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持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。

#### 二、董事会关于内部管理控制的评估

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依照《公司法》和《公司章程》等法律、行政法规及规范性文件的要求，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | [2026]京会兴审字第 01290010 号   |
| 审计机构名称           | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址           | 北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间  |
| 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 | 郭香 1 年 杨磊 4 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）   | 35.00   |

### 审计报告

[2026]京会兴审字第 01290010 号

江苏新视云科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏新视云科技股份有限公司（以下简称新视云）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，公允反映了江苏新视云科技股份有限公司 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）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，我们独立于新视云，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。我们在审计中将收入确认识别为关键审计事项。

#### **1、事项描述**

2025 年度，新视云的营业收入金额为 38,047.06 万元，详见财务报表附注三、（三十）收入确认相关的会计政策以及附注五、（二十九）所述。由于营业收入是新视云的关键业绩指标之一，收入确认存在可能被操纵以达到特定目的或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### **2、审计应对**

我们执行的审计程序主要包括：对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率比较分析等分析程序；选取样本检查相关合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；选取样本核对销售合同、销售发票、验收单、合同约定的服务起始日期与客户验收单日期等原始单据，评价相关收入确认时点以及期间是否符合收入确认的会计政策；通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入或虚计收入的情况；结合应收账款和销售金额执行函证程序，检查已确认收入的真实性。

### **（四）其他信息**

江苏新视云科技股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新视云 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## （五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新视云的持续经营能力，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新视云、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新视云的财务报告过程。

## （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，就可能导致对新视云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新视云不能持续经营。

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.就新视云中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

北京兴华会计师事务所

（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：郭香

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨磊

二〇二六年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2025年12月31日    | 2024年12月31日    |
|--------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |                |
| 货币资金         | 五、（一） | 266,275,731.97 | 183,142,562.76 |
| 结算备付金        |       | -              | -              |
| 拆出资金         |       | -              | -              |
| 交易性金融资产      | 五、（二） | 100,000,000.00 | 348,228,692.82 |
| 衍生金融资产       |       | -              | -              |
| 应收票据         |       | -              | -              |
| 应收账款         | 五、（三） | 39,971,373.22  | 50,093,670.48  |
| 应收款项融资       |       | -              | -              |

|               |       |                       |                       |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项          | 五、(四) | 3,093,153.78          | 3,334,113.51          |
| 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、(五) | 1,603,732.17          | 1,751,239.59          |
| 其中：应收利息       |       | -                     | -                     |
| 应收股利          |       | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产      |       | -                     | -                     |
| 存货            | 五、(六) | 9,480,073.71          | 8,619,727.56          |
| 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、(七) | 40,905.22             | 107,077.30            |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>420,464,970.07</b> | <b>595,277,084.02</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       | -                     | -                     |
| 债权投资          |       | -                     | -                     |
| 其他债权投资        |       | -                     | -                     |
| 长期应收款         |       | -                     | -                     |
| 长期股权投资        |       | -                     | -                     |
| 其他权益工具投资      | 五、(八) | 8,340,000.00          | 8,340,000.00          |
| 其他非流动金融资产     |       | -                     | -                     |
| 投资性房地产        |       | -                     | -                     |
| 固定资产          | 五、(九) | 258,395,050.69        | 284,855,150.28        |
| 在建工程          |       | -                     | -                     |
| 生产性生物资产       |       | -                     | -                     |
| 油气资产          |       | -                     | -                     |
| 使用权资产         | 五、(十) | 457,035.29            | 737,837.19            |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 五、(十一) | 284,175.26            | 779,228.49            |
| 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、(十二) | 52,152.40             | 117,451.84            |
| 递延所得税资产        | 五、(十三) | 1,795,598.40          | 874,640.42            |
| 其他非流动资产        | 五、(十四) | 423,303.62            | 835,131.41            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>269,747,315.66</b> | <b>296,539,439.63</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>690,212,285.73</b> | <b>891,816,523.65</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | -                     | -                     |
| 向中央银行借款        |        | -                     | -                     |
| 拆入资金           |        | -                     | -                     |
| 交易性金融负债        |        | -                     | -                     |
| 衍生金融负债         |        | -                     | -                     |
| 应付票据           |        | -                     | -                     |
| 应付账款           | 五、(十六) | 5,612,812.02          | 5,095,989.29          |
| 预收款项           |        | -                     | -                     |
| 合同负债           | 五、(十七) | 84,176,739.67         | 105,036,359.86        |
| 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、(十八) | 21,249,721.80         | 22,679,203.41         |
| 应交税费           | 五、(十九) | 6,215,883.54          | 5,631,887.17          |
| 其他应付款          | 五、(二十) | 4,927,513.26          | 4,507,883.71          |
| 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、(二十一) | 73,893.00             | 465,290.48            |
| 其他流动负债               | 五、(二十二) | 1,206,480.13          | -                     |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>123,463,043.42</b> | <b>143,416,613.92</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 保险合同准备金              |         | -                     | -                     |
| 长期借款                 |         | -                     | -                     |
| 应付债券                 |         | -                     | -                     |
| 其中：优先股               |         | -                     | -                     |
| 永续债                  |         | -                     | -                     |
| 租赁负债                 | 五、(二十三) | 135,673.84            | -                     |
| 长期应付款                |         | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬             |         | -                     | -                     |
| 预计负债                 |         | -                     | -                     |
| 递延收益                 | 五、(二十四) | 2,960,000.00          | 943,900.00            |
| 递延所得税负债              | 五、(十三)  | 74,274.92             | 305,913.68            |
| 其他非流动负债              |         | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>3,169,948.76</b>   | <b>1,249,813.68</b>   |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>126,632,992.18</b> | <b>144,666,427.60</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 五、(二十五) | 33,918,967.00         | 33,918,967.00         |
| 其他权益工具               |         | -                     | -                     |
| 其中：优先股               |         | -                     | -                     |
| 永续债                  |         | -                     | -                     |
| 资本公积                 | 五、(二十六) | 29,998,969.65         | 2,464,095.00          |
| 减：库存股                |         | -                     | -                     |
| 其他综合收益               |         | -                     | -                     |

|                           |         |                       |                       |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备                      |         | -                     | -                     |
| 盈余公积                      | 五、(二十七) | 16,959,483.50         | 14,298,276.71         |
| 一般风险准备                    |         | -                     | -                     |
| 未分配利润                     | 五、(二十八) | 482,701,873.40        | 696,468,757.34        |
| 归属于母公司所有者权益<br>(或股东权益) 合计 |         | <b>563,579,293.55</b> | <b>747,150,096.05</b> |
| 少数股东权益                    |         | -                     | -                     |
| 所有者权益(或股东权益)<br>合计        |         | <b>563,579,293.55</b> | <b>747,150,096.05</b> |
| 负债和所有者权益(或股东<br>权益) 总计    |         | <b>690,212,285.73</b> | <b>891,816,523.65</b> |

法定代表人：张长昊

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2025年12月31日    | 2024年12月31日    |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                |                |
| 货币资金         |        | 254,896,696.62 | 170,270,431.93 |
| 交易性金融资产      |        | 100,000,000.00 | 348,228,692.82 |
| 衍生金融资产       |        | -              | -              |
| 应收票据         |        | -              | -              |
| 应收账款         | 十五、(一) | 33,042,764.78  | 48,973,689.39  |
| 应收款项融资       |        | -              | -              |
| 预付款项         |        | 3,035,763.53   | 3,297,362.17   |
| 其他应收款        | 十五、(二) | 801,545.89     | 832,507.39     |
| 其中：应收利息      |        | -              | -              |
| 应收股利         |        | -              | -              |
| 买入返售金融资产     |        | -              | -              |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 存货             |        | 9,480,073.71          | 8,619,727.56          |
| 其中：数据资源        |        | -                     | -                     |
| 合同资产           |        | -                     | -                     |
| 持有待售资产         |        | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产    |        | -                     | -                     |
| 其他流动资产         |        | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>401,256,844.53</b> | <b>580,222,411.26</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        | -                     | -                     |
| 其他债权投资         |        | -                     | -                     |
| 长期应收款          |        | -                     | -                     |
| 长期股权投资         | 十五、（三） | 10,000,000.00         | 14,000,000.00         |
| 其他权益工具投资       |        | 8,340,000.00          | 8,340,000.00          |
| 其他非流动金融资产      |        | -                     | -                     |
| 投资性房地产         |        | -                     | -                     |
| 固定资产           |        | 258,374,017.03        | 284,749,264.63        |
| 在建工程           |        | -                     | -                     |
| 生产性生物资产        |        | -                     | -                     |
| 油气资产           |        | -                     | -                     |
| 使用权资产          |        | -                     | 11,708.24             |
| 无形资产           |        | 284,175.26            | 779,228.49            |
| 其中：数据资源        |        | -                     | -                     |
| 开发支出           |        | -                     | -                     |
| 其中：数据资源        |        | -                     | -                     |
| 商誉             |        | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |        | -                     | -                     |
| 递延所得税资产        |        | 1,888,646.05          | 868,494.72            |
| 其他非流动资产        |        | 423,303.62            | 823,581.41            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>279,310,141.96</b> | <b>309,572,277.49</b> |

|               |  |                       |                       |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>资产总计</b>   |  | <b>680,566,986.49</b> | <b>889,794,688.75</b> |
| <b>流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 短期借款          |  | -                     | -                     |
| 交易性金融负债       |  | -                     | -                     |
| 衍生金融负债        |  | -                     | -                     |
| 应付票据          |  | -                     | -                     |
| 应付账款          |  | 4,632,528.57          | 4,870,825.88          |
| 预收款项          |  | -                     | -                     |
| 卖出回购金融资产款     |  | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬        |  | 14,739,104.60         | 16,449,851.59         |
| 应交税费          |  | 5,640,302.91          | 5,261,255.03          |
| 其他应付款         |  | 2,788,017.94          | 3,673,200.87          |
| 其中：应付利息       |  | -                     | -                     |
| 应付股利          |  | -                     | -                     |
| 合同负债          |  | 89,896,612.44         | 113,381,018.43        |
| 持有待售负债        |  | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债   |  | -                     | -                     |
| 其他流动负债        |  | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b> |  | <b>117,696,566.46</b> | <b>143,636,151.80</b> |
| <b>非流动负债：</b> |  |                       |                       |
| 长期借款          |  | -                     | -                     |
| 应付债券          |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股        |  | -                     | -                     |
| 永续债           |  | -                     | -                     |
| 租赁负债          |  | -                     | -                     |
| 长期应付款         |  | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬      |  | -                     | -                     |
| 预计负债          |  | -                     | -                     |
| 递延收益          |  | 2,960,000.00          | 943,900.00            |

|                               |  |                       |                       |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税负债                       |  | 74,274.92             | 305,913.68            |
| 其他非流动负债                       |  | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>                |  | <b>3,034,274.92</b>   | <b>1,249,813.68</b>   |
| <b>负债合计</b>                   |  | <b>120,730,841.38</b> | <b>144,885,965.48</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                            |  | 33,918,967.00         | 33,918,967.00         |
| 其他权益工具                        |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股                        |  | -                     | -                     |
| 永续债                           |  | -                     | -                     |
| 资本公积                          |  | 29,998,969.65         | 2,464,095.00          |
| 减：库存股                         |  | -                     | -                     |
| 其他综合收益                        |  | -                     | -                     |
| 专项储备                          |  | -                     | -                     |
| 盈余公积                          |  | 16,959,483.50         | 14,298,276.71         |
| 一般风险准备                        |  | -                     | -                     |
| 未分配利润                         |  | 478,958,724.96        | 694,227,384.56        |
| <b>所有者权益（或股东权益）<br/>合计</b>    |  | <b>559,836,145.11</b> | <b>744,908,723.27</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东<br/>权益）合计</b> |  | <b>680,566,986.49</b> | <b>889,794,688.75</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注      | 2025 年         | 2024 年         |
|---------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |         | 380,470,589.67 | 434,136,739.65 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十九） | 380,470,589.67 | 434,136,739.65 |

|                               |         |                       |                       |
|-------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入                          |         | -                     | -                     |
| 已赚保费                          |         | -                     | -                     |
| 手续费及佣金收入                      |         | -                     | -                     |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | <b>283,925,856.35</b> | <b>284,280,845.01</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十九) | 127,991,316.26        | 147,857,739.52        |
| 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、(三十)  | 4,329,130.62          | 4,512,327.80          |
| 销售费用                          | 五、(三十一) | 28,787,635.77         | 31,819,571.99         |
| 管理费用                          | 五、(三十二) | 72,318,822.50         | 50,205,579.57         |
| 研发费用                          | 五、(三十三) | 51,119,634.79         | 52,540,665.19         |
| 财务费用                          | 五、(三十四) | -620,683.59           | -2,655,039.06         |
| 其中：利息费用                       | 五、(三十四) | 12,607.31             | 109,117.01            |
| 利息收入                          | 五、(三十四) | 660,255.45            | 2,795,402.98          |
| 加：其他收益                        | 五、(三十五) | 1,035,469.25          | 421,015.35            |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               | 五、(三十六) | 7,077,775.49          | 3,724,712.22          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列) |         | -                     | -                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |         | -                     | -                     |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)               |         | -                     | -                     |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)            |         | -                     | -                     |

|                             |         |                      |                       |
|-----------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)         | 五、(三十七) | -1,228,692.82        | 1,225,692.82          |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、(三十八) | -291,505.99          | 218,566.52            |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、(三十九) | -6,542,940.29        | -3,766,435.05         |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           | 五、(四十)  | -234,005.45          | -55,527.70            |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>    |         | <b>96,360,833.51</b> | <b>151,623,918.80</b> |
| 加：营业外收入                     | 五、(四十一) | 35,996.07            | 43,227.68             |
| 减：营业外支出                     | 五、(四十二) | 242,693.24           | 388,238.60            |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>  |         | <b>96,154,136.34</b> | <b>151,278,907.88</b> |
| 减：所得税费用                     | 五、(四十三) | 8,094,524.55         | 10,984,374.99         |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>    |         | <b>88,059,611.79</b> | <b>140,294,532.89</b> |
| 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)       |         | 88,059,611.79        | 140,294,532.89        |
| 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) |         | 88,059,611.79        | 140,294,532.89        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         | -                    | -                     |

|                          |  |                      |                       |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  | -                    | -                     |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益        |  | -                    | -                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |  | -                    | -                     |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |  | -                    | -                     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |  | -                    | -                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |  | -                    | -                     |
| （5）其他                    |  | -                    | -                     |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益         |  | -                    | -                     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |  | -                    | -                     |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |  | -                    | -                     |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | -                    | -                     |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |  | -                    | -                     |
| （5）现金流量套期储备              |  | -                    | -                     |
| （6）外币财务报表折算差额            |  | -                    | -                     |
| （7）其他                    |  | -                    | -                     |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  | -                    | -                     |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | <b>88,059,611.79</b> | <b>140,294,532.89</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 88,059,611.79        | 140,294,532.89        |
| （二）归属于少数股东的综合收益          |  | -                    | -                     |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| 总额             |  |      |      |
| <b>八、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 2.60 | 3.69 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 2.60 | 3.69 |

法定代表人：张长昊

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2025 年                | 2024 年                |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、（四） | <b>359,513,529.66</b> | <b>432,642,671.72</b> |
| 减：营业成本                        | 十五、（四） | 128,201,924.72        | 162,544,260.67        |
| 税金及附加                         |        | 4,018,665.99          | 4,100,701.22          |
| 销售费用                          |        | 21,088,958.54         | 23,426,089.15         |
| 管理费用                          |        | 64,112,472.27         | 40,502,091.84         |
| 研发费用                          |        | 45,291,180.90         | 52,047,530.63         |
| 财务费用                          |        | -616,848.65           | -2,699,335.88         |
| 其中：利息费用                       |        | -                     | 670.74                |
| 利息收入                          |        | 636,324.45            | 2,720,878.08          |
| 加：其他收益                        |        | 952,316.41            | 345,981.12            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、（五） | 7,214,223.78          | 3,724,712.22          |
| 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)        |  | -1,228,692.82        | 1,225,692.82          |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)          |  | 88,092.40            | 200,468.11            |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          |  | -9,542,940.29        | -3,736,084.62         |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          |  | -234,005.45          | -260,378.73           |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |  | <b>94,666,169.92</b> | <b>154,221,725.01</b> |
| 加: 营业外收入                   |  | 35,994.21            | 43,180.13             |
| 减: 营业外支出                   |  | 185,341.40           | 366,699.42            |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |  | <b>94,516,822.73</b> | <b>153,898,205.72</b> |
| 减: 所得税费用                   |  | 7,958,986.60         | 10,915,438.58         |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |  | <b>86,557,836.13</b> | <b>142,982,767.14</b> |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)    |  | 86,557,836.13        | 142,982,767.14        |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)    |  | -                    | -                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  | -                    | -                     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益        |  | -                    | -                     |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |  | -                    | -                     |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |  | -                    | -                     |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |  | -                    | -                     |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |  | -                    | -                     |
| 5.其他                       |  | -                    | -                     |

|                      |  |                      |                       |
|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| （二）将重分类进损益的其他综合收益    |  | -                    | -                     |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |  | -                    | -                     |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |  | -                    | -                     |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  | -                    | -                     |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |  | -                    | -                     |
| 5.现金流量套期储备           |  | -                    | -                     |
| 6.外币财务报表折算差额         |  | -                    | -                     |
| 7.其他                 |  | -                    | -                     |
| <b>六、综合收益总额</b>      |  | <b>86,557,836.13</b> | <b>142,982,767.14</b> |
| <b>七、每股收益：</b>       |  |                      |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）       |  |                      |                       |
| （二）稀释每股收益（元/股）       |  |                      |                       |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025年          | 2024年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 391,187,469.99 | 461,167,811.66 |
| 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                   |         | 1,317,190.94          | 6,838,232.83          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十四） | 4,258,657.38          | 5,645,898.35          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>396,763,318.31</b> | <b>473,651,942.84</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 64,285,419.49         | 64,463,492.29         |
| 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           |         | 150,190,446.24        | 164,390,192.08        |
| 支付的各项税费                   |         | 30,098,447.37         | 33,492,561.54         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十四） | 18,736,089.32         | 18,567,554.44         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>263,310,402.42</b> | <b>280,913,800.35</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>133,452,915.89</b> | <b>192,738,142.49</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | 2,657,000,000.00      | 903,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 7,896,890.59          | 5,142,876.87          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 100,509.98            | 199,157.24            |
| 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            |         | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>2,664,997,400.57</b> | <b>908,342,034.11</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 6,528,766.84            | 9,775,853.08            |
| 投资支付的现金                   |         | 2,410,000,000.00        | 1,230,000,000.00        |
| 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            |         | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>2,416,528,766.84</b> | <b>1,239,775,853.08</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>248,468,633.73</b>   | <b>-331,433,818.97</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |         | -                       | -                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | -                       | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |         | -                       | -                       |
| 发行债券收到的现金                 |         | -                       | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -                       | -                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| 偿还债务支付的现金                 |         | -                       | -                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 299,165,288.94          | -                       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | -                       | -                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十四） | 489,341.47              | 108,064,744.64          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>299,654,630.41</b>   | <b>108,064,744.64</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-299,654,630.41</b>  | <b>-108,064,744.64</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>-</b>                | <b>-</b>                |

|                |         |                       |                        |
|----------------|---------|-----------------------|------------------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |         | <b>82,266,919.21</b>  | <b>-246,760,421.12</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |         | 182,927,562.76        | 429,687,983.88         |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、（四十五） | <b>265,194,481.97</b> | <b>182,927,562.76</b>  |

法定代表人：张长昊 主管会计工作负责人：许宏伟 会计机构负责人：许宏伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年                | 2024 年                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 372,197,994.19        | 454,318,811.47        |
| 收到的税费返还                   |    | 1,177,358.88          | 6,832,853.86          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,929,332.99          | 4,911,895.02          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>376,304,686.06</b> | <b>466,063,560.35</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 105,943,954.91        | 126,946,670.18        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 91,648,124.49         | 103,126,704.99        |
| 支付的各项税费                   |    | 26,172,632.79         | 28,749,838.08         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 19,217,097.39         | 16,950,604.34         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>242,981,809.58</b> | <b>275,773,817.59</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>133,322,876.48</b> | <b>190,289,742.76</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,658,136,448.29      | 903,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 7,896,890.59          | 5,142,876.87          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 97,855.11             | 199,157.24            |
| 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            |    | -                     | -                     |

|                           |  |                         |                         |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>2,666,131,193.99</b> | <b>908,342,034.11</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 6,528,766.84            | 9,739,139.08            |
| 投资支付的现金                   |  | 2,410,000,000.00        | 1,230,500,000.00        |
| 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            |  | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,416,528,766.84</b> | <b>1,240,239,139.08</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>249,602,427.15</b>   | <b>-331,897,104.97</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                       | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | -                       | -                       |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                       | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                       | -                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -                       | -                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 299,165,288.94          | -                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -                       | 107,554,024.64          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>299,165,288.94</b>   | <b>107,554,024.64</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-299,165,288.94</b>  | <b>-107,554,024.64</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>83,760,014.69</b>    | <b>-249,161,386.85</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 170,055,431.93          | 419,216,818.78          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>253,815,446.62</b>   | <b>170,055,431.93</b>   |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2025 年        |             |        |   |               |                       |                        |              |               |                        |                 |                |                 |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|-----------------------|------------------------|--------------|---------------|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |        |   |               |                       |                        |              |               |                        |                 | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计     |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |   | 资本<br>公积      | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储<br>备 | 盈余<br>公<br>积  | 一般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润           |                |                 |
|                           | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |               |                       |                        |              |               |                        |                 |                |                 |
| 一、上年期末余额                  | 33,918,967.00 | -           | -      | - | 2,464,095.00  | -                     | -                      | -            | 14,298,276.71 | -                      | 696,468,757.34  | -              | 747,150,096.05  |
| 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                  | 33,918,967.00 | -           | -      | - | 2,464,095.00  | -                     | -                      | -            | 14,298,276.71 | -                      | 696,468,757.34  | -              | 747,150,096.05  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） | -             | -           | -      | - | 27,534,874.65 | -                     | -                      | -            | 2,661,206.79  | -                      | -213,766,883.94 | -              | -183,570,802.50 |
| （一）综合收益总额                 | -             | -           | -      | - | -             | -                     | -                      | -            | -             | -                      | 88,059,611.79   | -              | 88,059,611.79   |



|                 |                      |   |   |   |                      |   |   |   |                      |   |                       |   |                       |
|-----------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| 6.其他            | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| （五）专项储备         | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| 1. 本期提取         | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| 2. 本期使用         | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| （六）其他           | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>33,918,967.00</b> | - | - | - | <b>29,998,969.65</b> | - | - | - | <b>16,959,483.50</b> | - | <b>482,701,873.40</b> | - | <b>563,579,293.55</b> |

| 项目                    | 2024年         |             |        |   |                |                       |                |          |                |                |                |                |                 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|---|----------------|-----------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |   |                |                       |                |          |                |                |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计         |
|                       | 股本            | 其他权益工<br>具  |        |   | 资本<br>公积       | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |                |                       |                |          |                |                |                |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 40,000,000.00 | -           | -      | - | 38,571,681.66  | -                     | -              | -        | 20,000,000.00  | -              | 615,813,138.14 | -              | 714,384,819.80  |
| 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              | 40,000,000.00 | -           | -      | - | 38,571,681.66  | -                     | -              | -        | 20,000,000.00  | -              | 615,813,138.14 | -              | 714,384,819.80  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -6,081,033.00 | -           | -      | - | -36,107,586.66 | -                     | -              | -        | -5,701,723.29  | -              | 80,655,619.20  | -              | 32,765,276.25   |
| （一）综合收益总额             | -             | -           | -      | - | -              | -                     | -              | -        | -              | -              | 140,294,532.89 | -              | 140,294,532.89  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -6,081,033.00 | -           | -      | - | -36,107,586.66 | -                     | -              | -        | -20,000,000.00 | -              | -45,340,636.98 | -              | -107,529,256.64 |
| 1. 股东投入的普通股           | -6,081,033.00 | -           | -      | - | -36,107,586.66 | -                     | -              | -        | -20,000,000.00 | -              | -45,340,636.98 | -              | -107,529,256.64 |



|                 |                      |   |   |   |                     |   |   |   |                      |   |                       |   |                       |
|-----------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| 1. 本期提取         | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| 2. 本期使用         | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| (六) 其他          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                    | - | -                     | - | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>33,918,967.00</b> | - | - | - | <b>2,464,095.00</b> | - | - | - | <b>14,298,276.71</b> | - | <b>696,468,757.34</b> | - | <b>747,150,096.05</b> |

法定代表人：张长昊

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2025年         |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                 |                 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|-----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                 |                 |
| 一、上年期末余额              | 33,918,967.00 | -      | -   | -  | 2,464,095.00  | -     | -      | -    | 14,298,276.71 | -      | 694,227,384.56  | 744,908,723.27  |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -      | -               | -               |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -      | -               | -               |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -      | -               | -               |
| 二、本年期初余额              | 33,918,967.00 | -      | -   | -  | 2,464,095.00  | -     | -      | -    | 14,298,276.71 | -      | 694,227,384.56  | 744,908,723.27  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | 27,534,874.65 | -     | -      | -    | 2,661,206.79  | -      | -215,268,659.60 | -185,072,578.16 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -      | 86,557,836.13   | 86,557,836.13   |



|                 |                      |   |   |   |                      |   |   |   |                      |   |                       |                       |
|-----------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益  | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| 6.其他            | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| （五）专项储备         | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| 1. 本期提取         | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| 2. 本期使用         | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| （六）其他           | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>33,918,967.00</b> | - | - | - | <b>29,998,969.65</b> | - | - | - | <b>16,959,483.50</b> | - | <b>478,958,724.96</b> | <b>559,836,145.11</b> |





|                 |                      |   |   |   |                     |   |   |   |                      |   |                       |                       |
|-----------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| (五) 专项储备        | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| 1. 本期提取         | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| 2. 本期使用         | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| (六) 其他          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                    | - | -                     | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>33,918,967.00</b> | - | - | - | <b>2,464,095.00</b> | - | - | - | <b>14,298,276.71</b> | - | <b>694,227,384.56</b> | <b>744,908,723.27</b> |

### 三、 财务报表附注

## 江苏新视云科技股份有限公司

### 2025年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

江苏新视云科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“新视云”)成立于2011年9月28日,由张长昊、许栋、黄欣共同出资成立。2016年6月,经股东会决议,公司整体变更为江苏新视云科技股份有限公司。2016年7月,公司在南京市工商行政管理局领取了更新后的《营业执照》,统一社会信用代码为91320114580484581L。2025年4月29日,公司股票在全国股权系统挂牌公开转让。2025年6月19日,按照市场层级调整程序,公司调入创新层。

公司注册地为南京市雨花台区大周路34号科创城B1号楼。企业法人营业执照统一社会信用代码:91320114580484581L,法定代表人张长昊。

##### (二) 公司实际从事的主要经营活动

公司是一家法院信息化综合服务提供商,自成立以来,一直专注于法院信息化领域,致力于为全国法院提供科技法庭领域、司法辅助送达和其他智慧法院领域的相关产品和服务,通过多年来的持续创新,已经在法院信息化领域形成核心竞争力和市场领先地位。报告期内,公司主营业务以提供服务形式为主,公司以客户对服务的使用规模为依据,由公司为客户提供支撑技术服务所必须的硬件设备、软件系统、服务人员等资源,按照使用规模和期限与客户签署合同收取技术服务费用。

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司第四届第三次董事会于2026年4月24日决议批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### (二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

##### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）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 | 50 万元人民币       |
| 重要的实际核销应收账款      | 50 万元人民币       |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 期末余额 100 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 期末余额 50 万元人民币  |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债  | 期末余额 100 万元人民币 |

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2.同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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与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。

#### **3.非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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。

#### **4.为合并发生的相关费用**

为进行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。

### **(七) 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**

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。

#### **2.合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。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。

### 3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十一）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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

### 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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4.金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十二）公允价值计量”。

### 5.金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（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)等进行减值处理并确认损失准备。

### **(1) 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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间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。

### **(2) 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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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。
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### **(3) 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。

#### **(4) 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。

#### **6.金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### **7.财务担保合同**

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### **8.金融资产转移**

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### **(十二) 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

#### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## (十三) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、和其他应收款。

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

①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。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

A、单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

B、除单项评估信用风险的应收款项以外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目    | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法  |
|-------|---|--|
| 应收账款  | 本组合为日常经营活动中应收取的应收账款                             | 参照历史信用损失经验，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。 |
| 其他应收款 | 本组合为日常经营活动中应收取各类保证金及押金、员工备用金及代扣款项以及外部单位往来款等应收款项 | 在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。                          |

## (十四) 存货

### 1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### **4.存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5.低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十五) 持有待售和终止经营**

##### **1.持有待售**

###### **1.1.持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

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

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

###### **1.2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额

孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **1.3.不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### **1.4.其他持有待售非流动资产的会计处理**

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## **2.终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **3.列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## **(十六) 长期股权投资**

### **1.长期股权投资的分类及其判断依据**

#### **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

## **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

①确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

## **2.长期股权投资初始成本的确定**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购

买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## **(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资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。

## **3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资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。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### **4.长期股权投资的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“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

##### **（十七）投资性房地产**

###### **1.投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

###### **2.投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

##### **（十八）固定资产**

###### **1.固定资产的确认和计量**

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。固定资产分类为：房屋建筑物、智慧法院专用设备、运输设备、电子设备、办公及其他设备等。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。

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.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。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 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别       | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|----------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物    | 20-50   | 5      | 1.9-4.75    |
| 智慧法院专用设备 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 运输设备     | 4-5     | 5      | 19.00-23.75 |
| 电子设备     | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 办公及其他设备  | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”

#### 4.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。

#### （十九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

#### （二十）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

##### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

### 1.初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

### 2.后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照“本附注三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款

额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （二十二）无形资产

### 1.无形资产的计价方法

#### （1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值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；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （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按直线法摊销；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。

无形资产减值测试见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

| 类别    | 使用寿命   |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 法定使用年限 |
| 软件    | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### 4.公司不存在使用寿命不确定的无形资产

### 5.研发支出的归集范围

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、折旧费用、差旅交通费、技术服务费、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。

#### **6.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### **7.开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(二十三) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（二十四）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十五）合同负债**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **（二十六）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1.短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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。

##### **2.离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

##### **3.辞退福利的会计处理方法**

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有

关规定。

#### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十七）租赁负债

#### 1.初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）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；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2.后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （二十八）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，则补偿金额只有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预计负债的账面价值。

## （二十九）股份支付

### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

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。

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十）收入

## 1.一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售

退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### 2.具体方法：

| 项目       |      | 收入确认的时点、依据及方式   |
|----------|------|---|
| 科技法庭领域业务 | 提供服务 | 公司科技法庭领域技术服务业务的相关客户在公司履行合同约定时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段（服务期）内履行履约义务。公司所提供的科技法庭领域技术服务的履约义务随着服务时间的流逝而被履行，因此根据投入法，公司依据提供技术服务的时间进度确定履约进度，即在有效服务期内，按照直线法分期确认相关技术服务收入。其中，针对新增客户，由于还需完成相关设备的安装部署，因此，公司按照合同签订时点、相关设备安装调试完毕并取得客户验收单据时点以及合同约定的服务期限起始时点孰晚，来确定有效服务期的起始时点。 |

| 项目 |              | 收入确认的时点、依据及方式   |
|----|--------------|---|
|    | 设备销售         | 公司科技法庭领域设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关智慧法院专用设备控制权时点确认收入，即按照合同约定，将符合要求的智慧法院专用设备运送至客户指定地点，完成相应的安装调试工作，并经客户验收合格，取得验收单后确认收入。  |
|    | 司法辅助送达业务     | 司法辅助送达业务收入确认的具体原则为：在全量案件模式下，公司以法院为单位开通服务，针对全院案件（不限案件数量）确定全年服务价格，在该种业务模式下，公司依据提供司法辅助送达服务的时间进度确定履约进度，即在合同约定的服务期内，按照直线法分期确认相关服务收入；在定量案件模式下，公司与法院客户以实际使用服务的案件为单位按件计费，在该种业务模式下，公司在合同约定的服务期限内定期与法院客户就其所提供的司法辅助送达服务数量进行对账，并按照相应期间内法院客户所确认的服务数量以及合同约定的服务单价确认相关服务收入。 |
|    | 其他智慧法院领域相关业务 | 按照收入准则相关规定，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。   |

### （三十一）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。

#### 1.取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2.履行合同发生的成本

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，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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

#### 3.合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业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，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

### （三十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

### **1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **3.政策性优惠贷款贴息的会计处理**

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### **(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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；

(2) 同时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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 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) 同时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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

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

于资产负债表日，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(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同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(三十四) 租赁**

### **1. 租赁的识别**

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

### **2. 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **3. 本公司作为承租人**

#### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### **(2) 租赁期的评估**

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租

赁选择权进行重新评估。

### **(3) 使用权资产和租赁负债**

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十七）”。

### **(4) 租赁变更**

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(5) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## **4. 本公司作为出租人**

### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### **(2) 租赁的分类**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **(3) 作为经营租赁出租人**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

### **(4) 作为融资租赁出租人**

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 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。

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

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，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （三十五）债务重组

#### 1. 债务重组损益的确认时点

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。债务重组方式包括债务人以资产清偿债务、将债务转为权益工具、修改其他条款，以及前述一种以上方式的组合等重组方式。

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

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

#### 2. 债务重组损益的会计处理方法

##### （1）本公司作为债权人的会计处理

##### A、受让金融资产

本公司受让的金融资产初始确认时以公允价值计量。金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额为债务重组损益，计入当期损益。

##### B、受让非金融资产

本公司受让的金融资产以外的非金融资产，初始入账价值以放弃债权的公允价值加上相关税费计量，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额为债务重组损益，计入当期损益。

##### C、修改其他条款

如果修改其他条款导致全部债权终止确认，本公司按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额，计入当期损益。

如果修改其他条款未导致债权终止确认，本公司根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

##### D、组合方式

债务重组采用组合方式的，一般可以认为对全部债权的合同条款作出了实质性修改，本公司按照修改后的条款，以公允价值初始计量重组债权和受让的新金融资产，按照受让的金融资产以外的各项资产在债务重组合同生效日的公允价值比例，对放弃债权在合同生效日的公允价值扣除

重组债权和受让金融资产当日公允价值后的净额进行分配，并以此为基础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。

## (2) 本公司作为债务人的会计处理

### A、以资产清偿债务

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。

### B、将债务转为权益工具

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。

### C、修改其他条款

如果修改其他条款导致债务终止确认，本公司按照公允价值计量重组债务，重组债务的确认金额与终止确认的债务账面价值之间的差额，计入当期损益。

如果修改其他条款未导致债务终止确认，或仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，本公司根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。

### D、组合方式

债务重组采用组合方式的，对于权益工具，本公司初始确认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。修改其他条款的债务重组，参照上述“C、修改其他条款”进行会计处理。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。

## (三十六) 其他重要的会计政策、会计估计

### 1. 应收账款的预期信用损失

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。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险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。

### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （三十七）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）增值税

| 公司名称                     | 计税依据 | 2025 年度税率/征收率 |
|--------------------------|------|---------------|
| 江苏新视云科技股份有限公司【注 1】       | 应税收入 | 13%/6%        |
| 新视云网络科技（南京）有限公司          | 应税收入 | 6%            |
| 南京新视云网络技术有限公司            | 应税收入 | 6%            |
| 兰州市七里河区金智法律调解服务中心        | 应税收入 | 3%            |
| 天全金智互联网调解中心              | 应税收入 | 3%            |
| 南京新视云网络技术有限公司<br>呼和浩特分公司 | 应税收入 | 3%            |
| 南京新视云网络技术有限公司<br>昆明分公司   | 应税收入 | 3%            |
| 南京新视云网络技术有限公司<br>兰州分公司   | 应税收入 | 3%            |

| 公司名称                     | 计税依据 | 2025 年度税率/征收率 |
|--------------------------|------|---------------|
| 南京新视云网络技术服务有限公司<br>北京分公司 | 应税收入 | 3%            |
| 南京智和法律咨询服务服务有限公司         | 应税收入 | 6%            |
| 南京金智云法律调解服务中心            | 应税收入 | 3%/1%         |

【注 1】：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## (二) 企业所得税

| 单位名称                   | 计税依据   | 2025 年度税率 |
|------------------------|--------|-----------|
| 江苏新视云科技股份有限公司【注 1】     | 应纳税所得额 | 10%       |
| 新视云网络科技（南京）有限公司【注 2】   | 应纳税所得额 | 5%        |
| 南京新视云网络技术服务有限公司【注 2】   | 应纳税所得额 | 5%        |
| 兰州市七里河区金智法律调解服务中心      | 应纳税所得额 | 5%        |
| 天全金智互联网调解中心            | 应纳税所得额 | 5%        |
| 南京新视云网络技术服务有限公司呼和浩特分公司 | 应纳税所得额 | 5%        |
| 南京新视云网络技术服务有限公司昆明分公司   | 应纳税所得额 | 5%        |
| 南京新视云网络技术服务有限公司兰州分公司   | 应纳税所得额 | 5%        |
| 南京新视云网络技术服务有限公司北京分公司   | 应纳税所得额 | 5%        |
| 南京智和法律咨询服务服务有限公司       | 应纳税所得额 | 5%        |
| 南京金智云法律调解服务中心          | 应纳税所得额 | 5%        |

【注 1】根据 2020 年 12 月 11 日财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号），对于财税（2012）27 号第四条“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税”停止执行，同时规定国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税，公司于 2025 年 4 月通过国家发展改革委关于 2024 年度国家规划布局内的重点软件企业的认定，2024 年公司适用的企业所得税税率为 10%。公司判断 2025 年度仍符合重点软件企业的相关认定条件，因此 2025 年度适用的企业所得税税率为 10%。

【注 2】根据财税[2023]6 号文，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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。本公司子（孙）公司兰州金智、天全金智、南京智和、金智云、新视云（南京）、南京新视云 2025 年度适用的企业所得税税率为 5%。

## (三) 其他主要税种

| 单位名称                   | 计税依据  | 城建税 | 教育费附加 | 地方教育费附加 |
|------------------------|-------|-----|-------|---------|
| 江苏新视云科技股份有限公司          | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 新视云网络科技(南京)有限公司        | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 南京新视云网络技术服务有限公司        | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 兰州市七里河区金智法律调解服务中心      | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 天全金智互联网调解中心            | 应缴流转税 | 5%  | 3%    | 2%      |
| 南京新视云网络技术服务有限公司呼和浩特分公司 | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 南京新视云网络技术服务有限公司昆明分公司   | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 南京新视云网络技术服务有限公司兰州分公司   | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 南京新视云网络技术服务有限公司北京分公司   | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 南京智和法律咨询服务服务有限公司       | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |
| 南京金智云法律调解服务中心          | 应缴流转税 | 7%  | 3%    | 2%      |

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况：

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | -              | -              |
| 银行存款          | 265,085,049.06 | 182,927,562.76 |
| 其他货币资金        | 1,190,682.91   | 215,000.00     |
| 存放财务公司款项      | -              | -              |
| 合计            | 266,275,731.97 | 183,142,562.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -              | -              |

#### 2. 期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 保函保证金 | 1,081,250.00 | 215,000.00 |

| 项目 | 期末余额         | 上年年末余额     |
|----|--------------|------------|
| 其他 | 109,432.91   | -          |
| 小计 | 1,190,682.91 | 215,000.00 |

(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 | 100,000,000.00 | 348,228,692.82 |
| 其中：银行理财产品              | 100,000,000.00 | 348,228,692.82 |
| 合计                     | 100,000,000.00 | 348,228,692.82 |

(三) 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   | 37,847,117.87 | 44,056,669.38 |
| 1 至 2 年 | 3,162,364.82  | 7,920,570.83  |
| 2 至 3 年 | 1,425,085.89  | 1,555,010.86  |
| 3 至 4 年 | 345,845.59    | 45,626.45     |
| 4 至 5 年 | -             | -             |
| 5 年以上   | -             | 49,354.53     |
| 小计      | 42,780,414.17 | 53,627,232.05 |
| 减：坏账准备  | 2,809,040.95  | 3,533,561.57  |
| 合计      | 39,971,373.22 | 50,093,670.48 |

2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |        | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -      | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 42,780,414.17 | 100.00 | 2,809,040.95 | 6.57   | 39,971,373.22 |
| 合计        | 42,780,414.17 | 100.00 | 2,809,040.95 | 6.57   | 39,971,373.22 |

| 类别        | 上年年末余额        |        |              |        | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -      | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 53,627,232.05 | 100.00 | 3,533,561.57 | 6.59   | 50,093,670.48 |
| 合计        | 53,627,232.05 | 100.00 | 3,533,561.57 | 6.59   | 50,093,670.48 |

(1) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备:

| 账龄组合    | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 37,847,117.87 | 1,892,355.89 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 3,162,364.82  | 316,236.49   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,425,085.89  | 427,525.77   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 345,845.59    | 172,922.80   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | -             | -            | 80.00    |
| 5 年以上   | -             | -            | 100.00   |
| 合计      | 42,780,414.17 | 2,809,040.95 | 6.57     |

| 账龄组合    | 上年年末余额        |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 44,056,669.38 | 2,202,833.47 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 7,920,570.83  | 792,057.08   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,555,010.86  | 466,503.26   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 45,626.45     | 22,813.23    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | -             | -            | 80.00    |
| 5 年以上   | 49,354.53     | 49,354.53    | 100.00   |
| 合计      | 53,627,232.05 | 3,533,561.57 | 6.59     |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目      | 坏账准备金额       |
|---------|--------------|
| 上年年末余额  | 3,533,561.57 |
| 本期计提    | 251,551.38   |
| 本期收回或转回 | -            |
| 本期核销    | 976,072.00   |
| 本期转销    | -            |
| 其他      | -            |
| 期末余额    | 2,809,040.95 |

4、本期无重要的实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额小计 | 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坏账准备期末余额小计 |
|------|--------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 第一名  | 2,236,250.02 | -        | 2,236,250.02    | 5.23                    | 111,812.50              |
| 第二名  | 1,685,361.08 | -        | 1,685,361.08    | 3.94                    | 84,268.05               |
| 第三名  | 1,451,420.14 | -        | 1,451,420.14    | 3.39                    | 72,571.01               |
| 第四名  | 1,439,088.06 | -        | 1,439,088.06    | 3.36                    | 71,954.40               |
| 第五名  | 1,346,760.00 | -        | 1,346,760.00    | 3.15                    | 67,338.00               |
| 合计   | 8,158,879.30 | -        | 8,158,879.30    | 19.07                   | 407,943.97              |

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（四）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 | 2,931,866.67 | 94.79  | 3,194,894.42 | 95.82  |
| 1-2年 | 161,287.11   | 5.21   | 139,219.09   | 4.18   |
| 2-3年 | -            | -      | -            | -      |
| 3年以上 | -            | -      | -            | -      |
| 合计   | 3,093,153.78 | 100.00 | 3,334,113.51 | 100.00 |

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的情形

### 3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|--------------------|-------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 574,285.87   | 18.57              | 1年以内  | 未到结算期 |
| 第二名  | 非关联方   | 472,667.50   | 15.28              | 1年以内  | 未到结算期 |
| 第三名  | 非关联方   | 272,393.10   | 8.81               | 1年以内  | 未到结算期 |
| 第四名  | 非关联方   | 245,771.73   | 7.95               | 1年以内  | 未到结算期 |
| 第五名  | 非关联方   | 195,326.81   | 6.31               | 1年以内  | 未到结算期 |
| 合计   | -      | 1,760,445.01 | 56.92              | -     | -     |

### （五）其他应收款

#### 1.项目列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 1,603,732.17 | 1,751,239.59 |
| 合计    | 1,603,732.17 | 1,751,239.59 |

#### 2.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   | 799,275.95   | 1,704,123.78 |
| 1至2年   | 868,239.62   | 136,641.11   |
| 2至3年   | 85,196.51    | -            |
| 3至4年   | -            | 16,834.00    |
| 4至5年   | 16,834.00    | 4,640.00     |
| 5年以上   | 19,460.00    | 34,320.00    |
| 小计     | 1,789,006.08 | 1,896,558.89 |
| 减：坏账准备 | 185,273.91   | 145,319.30   |
| 合计     | 1,603,732.17 | 1,751,239.59 |

##### （2）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     |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金及押金     | 1,217,532.70 | 1,119,217.70 |
| 员工备用金及代扣款项 | 571,473.38   | 777,341.19   |
| 合计         | 1,789,006.08 | 1,896,558.89 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,789,006.08 | 100.00 | 185,273.91 | 10.36    | 1,603,732.17 |
| 应收押金及保证金          | 1,217,532.70 | 68.06  | 141,227.77 | 11.60    | 1,076,304.93 |
| 应收职工备用金及代垫款       | 571,473.38   | 31.94  | 44,046.14  | 7.71     | 527,427.24   |
| 合计                | 1,789,006.08 | 100.00 | 185,273.91 | 10.36    | 1,603,732.17 |

| 类别                | 上年年末余额       |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,896,558.89 | 100.00 | 145,319.30 | 7.66     | 1,751,239.59 |
| 应收押金及保证金          | 1,119,217.70 | 59.01  | 106,338.19 | 9.50     | 1,012,879.51 |
| 应收职工备用金及代垫款       | 777,341.19   | 40.99  | 38,981.11  | 5.01     | 738,360.08   |
| 合计                | 1,896,558.89 | 100.00 | 145,319.30 | 7.66     | 1,751,239.59 |

(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） |            |
| 上年年末余额 | 145,319.30   | -                    | -                    | 145,319.30 |
| 本期计提   | 39,954.61    | -                    | -                    | 39,954.61  |

|      |            |   |   |            |
|------|------------|---|---|------------|
| 本期转回 | -          | - | - | -          |
| 本期转销 | -          | - | - | -          |
| 本期核销 | -          | - | - | -          |
| 其他变动 | -          | - | - | -          |
| 期末余额 | 185,273.91 | - | - | 185,273.91 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情形

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|------------|-------------|----------------------|-----------|
| 第一名  | 房租押金  | 483,655.29 | 1-2 年       | 27.03                | 48,365.53 |
| 第二名  | 履约保证金 | 200,000.00 | 1-2 年,2-3 年 | 11.18                | 30,000.00 |
| 第三名  | 履约保证金 | 100,000.00 | 1 年以内       | 5.59                 | 5,000.00  |
| 第四名  | 物业押金  | 63,220.41  | 1-2 年       | 3.53                 | 6,322.04  |
| 第五名  | 投标保证金 | 50,000.00  | 1 年以内       | 2.79                 | 2,500.00  |
| 合计   | -     | 896,875.70 | -           | 50.12                | 92,187.57 |

(7) 期末不涉及政府补助的其他应收款

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

1. 存货分类

| 项目     | 期末余额          |              |              |
|--------|---------------|--------------|--------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料    | 3,297,262.57  | 742,543.86   | 2,554,718.71 |
| 产成品    | 5,980,094.31  | 1,908,275.43 | 4,071,818.88 |
| 发出商品   | 954,500.42    |              | 954,500.42   |
| 委托加工物资 | 1,899,035.70  | -            | 1,899,035.70 |
| 合计     | 12,130,893.00 | 2,650,819.29 | 9,480,073.71 |

| 项目     | 上年年末余额       |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料    | 1,822,268.40 | 621,427.94   | 1,200,840.46 |
| 产成品    | 5,394,574.34 | 632,980.84   | 4,761,593.50 |
| 发出商品   | 1,858,888.98 | -            | 1,858,888.98 |
| 委托加工物资 | 798,404.62   | -            | 798,404.62   |
| 合计     | 9,874,136.34 | 1,254,408.78 | 8,619,727.56 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额    |    | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|----|-----------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回或转销     | 其他 |              |
| 原材料    | 621,427.94   | 141,814.26   | -  | 20,698.34 | -  | 742,543.86   |
| 产成品    | 632,980.84   | 1,353,562.03 | -  | 78,267.44 | -  | 1,908,275.43 |
| 发出商品   | -            | -            | -  | -         | -  | -            |
| 委托加工物资 | -            | -            | -  | -         | -  | -            |
| 合计     | 1,254,408.78 | 1,495,376.29 | -  | 98,965.78 | -  | 2,650,819.29 |

## 3. 公司计提存货跌价准备的依据

期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

### （七）其他流动资产

| 项目              | 期末余额      | 上年年末余额     |
|-----------------|-----------|------------|
| 预缴税金及待抵扣/待认证进项税 | 40,905.22 | 107,077.30 |
| 合计              | 40,905.22 | 107,077.30 |

### （八）其他权益工具投资

| 项目             | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 中国司法大数据研究院有限公司 | 8,340,000.00 | 8,340,000.00 |
| 合计             | 8,340,000.00 | 8,340,000.00 |

## （九）固定资产

### 1.分类情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 智慧法院专用设备       | 运输设备         | 电子设备          | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |              |               |              |                |
| 1.上年年末余额  | 273,662,314.85 | 149,992,556.20 | 1,418,064.99 | 27,666,686.18 | 4,777,003.20 | 457,516,625.42 |
| 2.本期增加金额  | -              | 6,266,034.07   | -            | 871,939.13    | 22,470.80    | 7,160,444.00   |
| （1）购置     | -              | 6,266,034.07   | -            | 871,939.13    | 22,470.80    | 7,160,444.00   |
| （2）在建工程转入 | -              | -              | -            | -             | -            | -              |
| 3.本期减少金额  | -              | 7,286,218.18   | -            | 1,575,505.60  | 196,946.91   | 9,058,670.69   |
| （1）处置或报废  | -              | 7,286,218.18   | -            | 1,575,505.60  | 196,946.91   | 9,058,670.69   |
| 4.期末余额    | 273,662,314.85 | 148,972,372.09 | 1,418,064.99 | 26,963,119.71 | 4,602,527.09 | 455,618,398.73 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |              |                |
| 1.上年年末余额  | 28,473,427.28  | 113,858,880.69 | 822,758.30   | 22,967,293.57 | 3,584,745.81 | 169,707,105.65 |
| 2.本期增加金额  | 7,950,209.21   | 16,795,020.02  | 179,795.48   | 1,936,030.88  | 565,045.92   | 27,426,101.51  |
| （1）计提     | 7,950,209.21   | 16,795,020.02  | 179,795.48   | 1,936,030.88  | 565,045.92   | 27,426,101.51  |
| 3.本期减少金额  | -              | 6,059,189.58   | -            | 1,491,038.62  | 169,843.43   | 7,720,071.63   |
| （1）处置或报废  | -              | 6,059,189.58   | -            | 1,491,038.62  | 169,843.43   | 7,720,071.63   |
| （2）处置子公司  | -              | -              | -            | -             | -            | -              |
| 4.期末余额    | 36,423,636.49  | 124,594,711.13 | 1,002,553.78 | 23,412,285.83 | 3,979,948.30 | 189,413,135.53 |

| 项目         | 房屋及建筑物         | 智慧法院专用设备      | 运输设备       | 电子设备         | 办公设备         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 三、减值准备     |                |               |            |              |              | -              |
| 1.上年年末余额   | -              | 2,954,369.49  | -          | -            | -            | 2,954,369.49   |
| 2.本期增加金额   | -              | 5,047,564.00  | -          | -            | -            | 5,047,564.00   |
| （1）计提      | -              | 5,047,564.00  | -          | -            | -            | 5,047,564.00   |
| 3.本期减少金额   | -              | 191,720.98    | -          | -            | -            | 191,720.98     |
| （1）处置或报废   | -              | 191,720.98    | -          | -            | -            | 191,720.98     |
| （2）处置子公司   | -              | -             | -          | -            | -            | -              |
| 4.期末余额     | -              | 7,810,212.51  |            |              |              | 7,810,212.51   |
| 四、账面价值     |                |               |            |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 237,238,678.36 | 16,567,448.45 | 415,511.21 | 3,550,833.88 | 622,578.79   | 258,395,050.69 |
| 2.上年年末账面价值 | 245,188,887.57 | 33,179,306.02 | 595,306.69 | 4,699,392.61 | 1,192,257.39 | 284,855,150.28 |

2.本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

3.截止 2025 年 12 月 31 日，无尚未办妥产权证书的固定资产。

4.截至 2025 年 12 月 31 日，不存在所有权受限的固定资产。

5.固定资产的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目       | 账面余额          | 可收回金额         | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式   |
|----------|---------------|---------------|--------------|--|
| 智慧法院专用设备 | 24,377,660.96 | 16,567,448.45 | 7,810,212.51 | 对于暂时闲置或搁置的，且没有再次利用价值的相关智慧法院专用设备，基于谨慎性原则，可收回金额确定为 0，即全额计提减值准备 |

②本期减值测试采用的信息或外部信息不存在明显不一致的情形

#### (十) 使用权资产

##### 1.使用权资产情况

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加        | 本期减少      | 期末余额         |
|---------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值合计      | 1,368,576.18 | 221,010.52  | 70,249.45 | 1,519,337.25 |
| 其中：土地使用权      | -            | -           | -         | -            |
| 房屋建筑物         | 1,368,576.18 | 221,010.52  | 70,249.45 | 1,519,337.25 |
| 机器设备          | -            | -           | -         | -            |
| 其他            | -            | -           | -         | -            |
| 二、累计折旧合计      | 630,738.99   | 501,812.42  | 70,249.45 | 1,062,301.96 |
| 其中：土地使用权      | -            | -           | -         | -            |
| 房屋建筑物         | 630,738.99   | 501,812.42  | 70,249.45 | 1,062,301.96 |
| 机器设备          | -            | -           | -         | -            |
| 其他            | -            | -           | -         | -            |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 737,837.19   | -280,801.90 | -         | 457,035.29   |
| 其中：土地使用权      | -            | -           | -         | -            |
| 房屋建筑物         | 737,837.19   | -280,801.90 | -         | 457,035.29   |
| 机器设备          | -            | -           | -         | -            |
| 其他            | -            | -           | -         | -            |
| 四、减值准备合计      | -            | -           | -         | -            |
| 其中：土地使用权      | -            | -           | -         | -            |

| 项目            | 上年年末余额     | 本期增加        | 本期减少 | 期末余额       |
|---------------|------------|-------------|------|------------|
| 房屋建筑物         | -          | -           | -    | -          |
| 机器设备          | -          | -           | -    | -          |
| 其他            | -          | -           | -    | -          |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 737,837.19 | -280,801.90 | -    | 457,035.29 |
| 其中：土地使用权      | -          |             |      |            |
| 房屋建筑物         | 737,837.19 | -280,801.90 | -    | 457,035.29 |
| 机器设备          | -          | -           | -    | -          |
| 其他            | -          | -           | -    | -          |

## 2.使用权资产的减值测试情况

期末，使用权资产不存在减值迹象。

### (十一) 无形资产

#### 1.分类情况

| 项目       | 土地使用权 | 软件           | 专利权        | 合计           |
|----------|-------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |       |              |            |              |
| 1.上年年末余额 | -     | 2,688,239.51 | 203,883.50 | 2,892,123.01 |
| 2.本期增加金额 | -     | -            | -          | -            |
| (1) 购置   | -     | -            | -          | -            |
| (2) 内部研发 | -     | -            | -          | -            |
| 3.本期减少金额 | -     | -            | -          | -            |
| (1) 处置   | -     | -            | -          | -            |
| 4.期末余额   | -     | 2,688,239.51 | 203,883.50 | 2,892,123.01 |
| 二、累计摊销   |       |              |            |              |
| 1.上年年末余额 | -     | 1,989,917.45 | 122,977.07 | 2,112,894.52 |
| 2.本期增加金额 | -     | 454,276.63   | 40,776.60  | 495,053.23   |
| (1) 计提   | -     | 454,276.63   | 40,776.60  | 495,053.23   |
| 3.本期减少金额 | -     | -            | -          | -            |
| (1) 处置   | -     | -            | -          | -            |
| 4.期末余额   | -     | 2,444,194.08 | 163,753.67 | 2,607,947.75 |
| 三、减值准备   |       |              |            |              |

| 项目         | 土地使用权 | 软件         | 专利权       | 合计         |
|------------|-------|------------|-----------|------------|
| 1.上年年末余额   | -     | -          | -         | -          |
| 2.本期增加金额   | -     | -          | -         | -          |
| (1) 计提     | -     | -          | -         | -          |
| 3.本期减少金额   | -     | -          | -         | -          |
| (1) 处置     | -     | -          | -         | -          |
| 4.期末余额     | -     | -          | -         | -          |
| 四、账面价值     |       |            |           |            |
| 1.期末账面价值   | -     | 244,045.43 | 40,129.83 | 284,175.26 |
| 2.上年年末账面价值 | -     | 698,322.06 | 80,906.43 | 779,228.49 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

**2.截止 2025 年 12 月 31 日，无抵押的无形资产情况。**

**3.截止 2025 年 12 月 31 日，无形资产不存在需计提减值准备的情况。**

**4.截止 2025 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。**

#### (十二) 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      |
|-------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 办公室装修 | 117,451.84 | -      | 65,299.44 | -      | 52,152.40 |
| 合计    | 117,451.84 | -      | 65,299.44 | -      | 52,152.40 |

#### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1.未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额       |            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 13,364,494.04 | 1,314,547.74 | 7,824,316.91 | 778,134.42 |
| 可抵扣亏损     | 3,700,117.48  | 185,005.88   | 21,717.14    | 1,085.86   |
| 政府补助      | 2,960,000.00  | 296,000.00   | 943,900.00   | 94,390.00  |
| 租赁相关暂时性差异 | 895.69        | 44.78        | 17,926.86    | 1,030.14   |
| 合计        | 20,025,507.21 | 1,795,598.40 | 8,807,860.91 | 874,640.42 |

##### 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    |
| 固定资产折旧差异      | 742,749.21 | 74,274.92 | 1,830,444.03 | 183,044.40 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | -          | -         | 1,228,692.82 | 122,869.28 |
| 合计            | 742,749.21 | 74,274.92 | 3,059,136.85 | 305,913.68 |

**(十四) 其他非流动资产**

| 项目         | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------------|------------|------------|
| 智慧法院服务发出设备 | 423,303.62 | 817,484.74 |
| 预付其他长期资产款项 | -          | 17,646.67  |
| 合计         | 423,303.62 | 835,131.41 |

**(十五) 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额     | 受限制的原因       |
|------|--------------|------------|--------------|
| 货币资金 | 1,081,250.00 | 215,000.00 | 因保函保证金等原因而受限 |

**(十六) 应付账款**

**1.应付账款列示:**

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 应付服务及材料款 | 2,819,244.43 | 3,558,822.07 |
| 应付其他采购款  | 2,793,567.59 | 1,537,167.22 |
| 合计       | 5,612,812.02 | 5,095,989.29 |

**2.截止 2025 年 12 月 31 日，无重要的账龄超过 1 年的应付账款。**

**(十七) 合同负债**

**1.合同负债列示**

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-------|---------------|----------------|
| 预收合同款 | 84,176,739.67 | 105,036,359.86 |
| 合计    | 84,176,739.67 | 105,036,359.86 |

**2.2025 年 12 月末，无账龄超过 1 年的重要合同负债。**

**(十八) 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          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 22,612,267.91 | 136,454,051.35 | 137,849,105.62 | 21,217,213.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 66,935.50     | 8,974,314.24   | 9,008,741.58   | 32,508.16     |
| 三、辞退福利         | -             | 4,481,209.88   | 4,481,209.88   | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -              | -              | -             |
| 合计             | 22,679,203.41 | 149,909,575.47 | 151,339,057.08 | 21,249,721.80 |

### 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          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 22,563,510.40 | 126,636,717.28 | 128,009,515.24 | 21,190,712.44 |
| 二、职工福利费       |               | 1,068,732.24   | 1,068,732.24   | -             |
| 三、社会保险费       | 43,660.51     | 4,642,995.94   | 4,664,672.25   | 21,984.20     |
| 其中：医疗保险费      | 42,037.87     | 4,131,168.03   | 4,151,615.72   | 21,590.18     |
| 工伤保险费         | 1,622.64      | 199,607.96     | 200,836.58     | 394.02        |
| 生育保险费         | -             | 312,219.95     | 312,219.95     | -             |
| 四、住房公积金       | -             | 4,355,005.89   | 4,355,005.89   | -             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,097.00      | -249,400.00    | -248,820.00    | 4,517.00      |
| 六、短期带薪缺勤      | -             | -              | -              | -             |
| 七、短期利润分享计划    | -             | -              | -              | -             |
| 八、非货币性福利      | -             | -              | -              | -             |
| 九、其他短期薪酬      | -             | -              | -              | -             |
| 合计            | 22,612,267.91 | 136,454,051.35 | 137,849,105.62 | 21,217,213.64 |

### 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      |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 64,907.04 | 8,685,899.88 | 8,719,283.88 | 31,523.04 |
| 2、失业保险费  | 2,028.46  | 288,414.36   | 289,457.70   | 985.12    |
| 3、企业年金缴费 | -         | -            | -            | -         |
| 合计       | 66,935.50 | 8,974,314.24 | 9,008,741.58 | 32,508.16 |

### (十九) 应交税费

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 3,241,957.17 | 2,747,493.61 |
| 增值税   | 1,669,491.76 | 1,515,095.65 |
| 个人所得税 | 504,641.69   | 562,510.98   |
| 印花税   | 25,148.29    | 33,690.16    |
| 城建税   | 104,557.47   | 103,654.56   |
| 教育费附加 | 74,683.92    | 74,038.97    |
| 土地使用税 | 9,409.46     | 9,409.46     |
| 房产税   | 585,993.78   | 585,993.78   |
| 合计    | 6,215,883.54 | 5,631,887.17 |

**(二十) 其他应付款**

**1.项目列示**

| 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 | 4,927,513.26 | 4,507,883.71 |
| 合计    | 4,927,513.26 | 4,507,883.71 |

**2.其他应付款**

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 职工报销款      | 2,125,066.99 | 2,611,522.66 |
| 保证金及押金     | 2,625,000.00 | 1,770,000.00 |
| 外部单位或人员往来款 | 177,446.27   | 126,361.05   |
| 合计         | 4,927,513.26 | 4,507,883.71 |

**(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额      | 上年年末余额     |
|------------|-----------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 73,893.00 | 465,290.48 |
| 合计         | 73,893.00 | 465,290.48 |

**(二十二) 其他流动负债**

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 预提辞退福利 | 1,206,480.13 | -      |
| 合计     | 1,206,480.13 | -      |

**(二十三) 租赁负债**

| 项目           | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------------|------------|------------|
| 租赁负债         | 209,566.84 | 465,290.48 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 73,893.00  | 465,290.48 |
| 合计           | 135,673.84 | -          |

**(二十四) 递延收益**

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因 |
|------|------------|--------------|------|--------------|------|
| 政府补助 | 943,900.00 | 2,016,100.00 |      | 2,960,000.00 | 未验收  |
| 合计   | 943,900.00 | 2,016,100.00 |      | 2,960,000.00 | --   |

涉及政府补助的项目：

| 项目名称                                | 上年年末余额     | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 人类遗传资源智慧化管理技术框架研究、系统研制与示范项目补助       | 943,900.00 | 616,100.00   | -          | -    | 1,560,000.00 | 与收益相关       |
| 诉源治理全流程的伴随式智能助手构建技术及一体化智能协同应用示范研究补助 | -          | 1,400,000.00 | -          | -    | 1,400,000.00 | 与收益相关       |
| 合计                                  | 943,900.00 | 2,016,100.00 | -          | -    | 2,960,000.00 | ——          |

**(二十五) 股本**

**1.按类别列示：**

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 未流通股 | 33,918,967.00 | 33,918,967.00 |

**2.截止 2025 年 12 月 31 日的股本结构：**

| 股东名称               | 股本金额（元）       | 持股比例（%） |
|--------------------|---------------|---------|
| 张长昊                | 10,523,758.00 | 31.03   |
| 许戈                 | 7,774,497.00  | 22.92   |
| 南京盈瑾盛琨企业管理中心（有限合伙） | 7,273,233.00  | 21.43   |

| 股东名称               | 股本金额（元）       | 持股比例（%） |
|--------------------|---------------|---------|
| 南京弘亿新恒企业管理中心（有限合伙） | 4,444,001.00  | 13.10   |
| 南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙） | 1,776,366.00  | 5.24    |
| 许栋                 | 1,063,556.00  | 3.14    |
| 黄欣                 | 1,063,556.00  | 3.14    |
| 合计                 | 33,918,967.00 | 100.00  |

**（二十六）资本公积**

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------|--------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 2,464,095.00 | 27,534,874.65 | -    | 29,998,969.65 |
| 合计   | 2,464,095.00 | 27,534,874.65 | -    | 29,998,969.65 |

**（二十七）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 | 14,298,276.71 | 2,661,206.79 | -    | 16,959,483.50 |
| 任意盈余公积 | -             | -            | -    | -             |
| 合计     | 14,298,276.71 | 2,661,206.79 | -    | 16,959,483.50 |

**（二十八）未分配利润**

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 696,468,757.34 | 615,813,138.14 |
| 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            | 696,468,757.34 | 615,813,138.14 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 88,059,611.79  | 140,294,532.89 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,661,206.79   | 14,298,276.71  |
| 提取任意盈余公积              | -              | -              |
| 提取一般风险准备              | -              | -              |
| 应付普通股股利               | 299,165,288.94 | -              |
| 转作股本的普通股股利            | -              | -              |
| 减资冲减未分配利润             | -              | 45,340,636.98  |
| 期末未分配利润               | 482,701,873.40 | 696,468,757.34 |

注：根据《民办非企业单位登记管理暂行办法》相关规定，民办非企业单位须在其

章程草案或合伙协议中载明该单位的盈利不得分配，解体时财产不得私分。公司子公司南京新视云网络技术服务有限公司举办成立的兰州市七里河区金智法律调解服务中心以及天全金智互联网调解中心，孙公司南京智和法律咨询服务服务有限公司举办的南京金智云法律调解服务中心均属于民办非企业单位，相关收益不得分配。2025 年度受限结余以及截至 2025 年末累计受限结余分别为 144,247.37 元、616,891.97 元

**(二十九) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 380,454,668.93 | 127,987,170.24 | 434,136,739.65 | 147,857,739.52 |
| 其他业务 | 15,920.74      | 4,146.02       | -              | -              |
| 合计   | 380,470,589.67 | 127,991,316.26 | 434,136,739.65 | 147,857,739.52 |

**(三十) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,079,268.49 | 1,173,586.70 |
| 教育费附加   | 770,906.02   | 838,275.44   |
| 印花税     | 94,862.63    | 113,558.29   |
| 房产税     | 2,343,975.00 | 2,343,975.15 |
| 其他      | 40,118.48    | 42,932.22    |
| 合计      | 4,329,130.62 | 4,512,327.80 |

**(三十一) 销售费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 22,362,402.30 | 24,504,371.62 |
| 折旧费   | 53,163.78     | 55,089.29     |
| 业务招待费 | 204,087.04    | 566,181.13    |
| 差旅费   | 5,545,678.67  | 5,758,557.98  |
| 广告宣传费 | 8,202.65      | 97,793.42     |
| 投标费   | 281,095.46    | 497,742.60    |
| 其他费用  | 333,005.87    | 339,835.95    |
| 合计    | 28,787,635.77 | 31,819,571.99 |

**(三十二) 管理费用**

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬        | 25,069,519.54 | 25,106,325.53 |
| 折旧费         | 9,063,793.41  | 11,914,384.98 |
| 长期待摊费用摊销费   | 65,299.44     | 73,161.76     |
| 使用权资产折旧     | 501,812.42    | 2,042,883.73  |
| 差旅费         | 659,431.37    | 590,921.21    |
| 业务招待费       | 282,624.41    | 534,083.66    |
| 房租、物业及水电暖气费 | 2,149,426.79  | 3,052,118.91  |
| 中介机构及其他服务费  | 4,465,213.73  | 4,118,677.51  |
| 股份支付        | 27,534,874.65 | -             |
| 其他费用        | 2,526,826.74  | 2,773,022.28  |
| 合计          | 72,318,822.50 | 50,205,579.57 |

**(三十三) 研发费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 48,010,281.54 | 49,556,988.00 |
| 折旧费用  | 1,400,105.16  | 1,422,445.41  |
| 差旅交通费 | 215,983.24    | 207,813.27    |
| 技术服务费 | 62,010.35     | 228,502.25    |
| 其他费用  | 1,431,254.50  | 1,124,916.26  |
| 合计    | 51,119,634.79 | 52,540,665.19 |

**(三十四) 财务费用**

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额         |
|--------|-------------|---------------|
| 利息支出   | 12,607.31   | 109,117.01    |
| 减：利息收入 | 660,255.45  | 2,795,402.98  |
| 手续费支出  | 26,964.55   | 31,246.91     |
| 合计     | -620,683.59 | -2,655,039.06 |

**(三十五) 其他收益**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 增值税即征即退 | 719,276.20 | 105,247.86 |

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 进项税加计抵减 | -            | 54,658.38  |
| 个税手续费返还 | 109,102.31   | 80,573.91  |
| 政府补助    | 207,090.74   | 180,535.20 |
| 合计      | 1,035,469.25 | 421,015.35 |

**(三十六) 投资收益**

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 购买理财产品的收益 | 7,449,896.78 | 4,851,770.63  |
| 债务重组损失    | -372,121.29  | -1,127,058.41 |
| 合计        | 7,077,775.49 | 3,724,712.22  |

**(三十七) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产       | -1,228,692.82 | 1,225,692.82 |
| 合计            | -1,228,692.82 | 1,225,692.82 |

**(三十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-------------|-------------|------------|
| 应收账款信用减值损失  | -251,551.38 | 17,656.27  |
| 其他应收款信用减值损失 | -39,954.61  | 200,910.25 |
| 合计          | -291,505.99 | 218,566.52 |

**(三十九) 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价准备   | -1,495,376.29 | -456,084.58   |
| 固定资产减值准备 | -5,047,564.00 | -3,310,350.47 |
| 合计       | -6,542,940.29 | -3,766,435.05 |

**(四十) 资产处置收益（损失以“-”号填列）**

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 非流动资产处置损失 | -234,005.45 | -55,527.70 |
| 合计        | -234,005.45 | -55,527.70 |

**(四十一) 营业外收入**

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------------|-----------|-----------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | -         | -         |
| 违约金、赔偿金收入等     | 35,996.07 | 43,227.68 |
| 合计             | 35,996.07 | 43,227.68 |

#### (四十二) 营业外支出

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 固定资产报废损失 | 129,649.10 | 88,248.29  |
| 捐赠支出     | 37,103.24  | 54,626.41  |
| 存货报废损失   | -          | 227,746.48 |
| 其他       | 75,940.90  | 17,617.42  |
| 合计       | 242,693.24 | 388,238.60 |

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 9,247,121.29  | 11,171,303.43 |
| 递延所得税费用 | -1,152,596.74 | -186,928.44   |
| 合计      | 8,094,524.55  | 10,984,374.99 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 96,154,136.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 9,615,413.63  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 74,956.73     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -             |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 加计扣除费用的影响                      | -4,634,064.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,909,494.52  |
| 税率变动对递延所得税费用的影响                | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 128,724.24    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |

| 项目    | 本期发生额        |
|-------|--------------|
| 所得税费用 | 8,094,524.55 |

**(四十四) 现金流量表项目**

**1. 与经营活动有关的现金**

**(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        |
|---------------|--------------|--------------|
| 保证金、备用金还款及往来款 | 1,222,000.00 | 1,622,091.03 |
| 利息收入          | 660,255.45   | 2,795,402.98 |
| 收到的政府补贴       | 2,223,190.74 | 1,124,435.20 |
| 其他            | 153,211.19   | 103,969.14   |
| 合计            | 4,258,657.38 | 5,645,898.35 |

**(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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 付现费用        | 17,404,524.32 | 18,550,726.44 |
| 保证金、备用金及往来款 | 1,331,565.00  | 16,828.00     |
| 合计          | 18,736,089.32 | 18,567,554.44 |

**2. 与筹资活动有关的现金**

**(1) 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          |
|-----------|------------|----------------|
| 回购股份支付的现金 | -          | 107,529,256.64 |
| 偿还租赁负债    | 489,341.47 | 535,488.00     |
| 合计        | 489,341.47 | 108,064,744.64 |

**(四十五) 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料表**

| 项目                              | 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                             | 88,059,611.79 | 140,294,532.89 |
| 加: 资产减值准备                       | 6,834,446.28  | 3,547,868.53   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 27,927,913.93 | 41,354,336.69  |

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额           |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 无形资产摊销                | 495,053.23     | 596,510.01      |
| 长期待摊费用摊销              | 65,299.44      | 73,161.76       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 363,654.55     | 114,884.01      |
| 固定资产报废损失              | -              | -               |
| 公允价值变动损失              | 1,228,692.82   | -1,225,692.82   |
| 财务费用                  | 12,607.31      | 109,117.01      |
| 投资损失                  | -7,077,775.49  | -3,724,712.22   |
| 递延所得税资产减少             | -920,957.98    | -196,574.26     |
| 递延所得税负债增加             | -231,638.76    | 9,645.82        |
| 存货的减少                 | -2,256,756.66  | -1,167,645.88   |
| 经营性应收项目的减少            | 10,166,123.56  | 22,527,721.53   |
| 经营性应付项目的增加            | -18,748,232.78 | -9,575,010.58   |
| 其他                    | 27,534,874.65  | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 133,452,915.89 | 192,738,142.49  |
| 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         | -              | -               |
| 融资租入固定资产              | -              | -               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      | -              | -               |
| 现金的期末余额               | 265,194,481.97 | 182,927,562.76  |
| 减：现金的期初余额             | 182,927,562.76 | 429,687,983.88  |
| 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          | 82,266,919.21  | -246,760,421.12 |

2.本期无支付的取得子公司的现金净额

3.本期无收到的处置子公司的现金净额

4.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           | 265,085,049.06 | 182,927,562.76 |
| 其中：库存现金        | -              | -              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 265,085,049.06 | 182,927,562.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | -              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                | -              |
| 存放同业款项         |                | -              |
| 拆放同业款项         |                | -              |
| 二、现金等价物        | 109,432.91     | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -              | -              |
| 三、现金及现金等价物余额   | 265,194,481.97 | 182,927,562.76 |

**5.本期无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

**6.不属于现金及现金等价物的货币资金**

| 项目    | 本期金额         | 上期金额       |
|-------|--------------|------------|
| 保函保证金 | 1,081,250.00 | 215,000.00 |
| 合计    | 1,081,250.00 | 215,000.00 |

**(四十六) 外币货币性项目**

无。

**六、研发支出**

**(一) 总支出按性质列示**

| 项目    | 本期发生额         |         | 合计            |
|-------|---------------|---------|---------------|
|       | 费用化研发支出       | 资本化研发支出 |               |
| 工资薪酬  | 48,010,281.54 | -       | 48,010,281.54 |
| 折旧费用  | 1,400,105.16  | -       | 1,400,105.16  |
| 差旅交通费 | 215,983.24    | -       | 215,983.24    |
| 技术服务费 | 62,010.35     | -       | 62,010.35     |
| 其他费用  | 1,431,254.50  | -       | 1,431,254.50  |
| 合计    | 51,119,634.79 | -       | 51,119,634.79 |

| 项目    | 上期发生额         |         | 合计            |
|-------|---------------|---------|---------------|
|       | 费用化研发支出       | 资本化研发支出 |               |
| 工资薪酬  | 49,556,988.00 | -       | 49,556,988.00 |
| 折旧费用  | 1,422,445.41  | -       | 1,422,445.41  |
| 差旅交通费 | 207,813.27    | -       | 207,813.27    |
| 技术服务费 | 228,502.25    | -       | 228,502.25    |
| 其他费用  | 1,124,916.26  | -       | 1,124,916.26  |
| 合计    | 52,540,665.19 | -       | 52,540,665.19 |

(二) 无符合资本化条件的研发项目情况

七、在其他主体中的权益

(一) 在子(分)公司中的权益

| 子(分)公司名称               | 主要经营地  | 注册地   | 业务性质          | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|------------------------|--------|-------|---------------|---------|--------|------|
|                        |        |       |               | 直接      | 间接     |      |
| 新视云网络科技(南京)有限公司        | 南京市    | 南京市   | 技术咨询服务        | 100.00  | -      | 新设投资 |
| 西安新视云网络科技有限公司          | 陕西省    | 西安市   | 技术咨询服务        | 100.00  | -      | 新设投资 |
| 南京新视云网络技术服务有限公司        | 江苏省    | 南京市   | 软件和信息<br>技术服务 | 100.00  | -      | 新设投资 |
| 兰州市七里河区金智法律调解服务中心      | 甘肃省    | 兰州市   | 民办非企业<br>单位   | -       | -      | 举办   |
| 天全金智互联网调解中心            | 四川省    | 雅安市   | 民办非企业<br>单位   | -       | -      | 举办   |
| 南京新视云网络技术服务有限公司呼和浩特分公司 | 内蒙古自治区 | 呼和浩特市 | 技术咨询服务        | -       | 100.00 | 新设投资 |
| 南京新视云网络技术服务有限公司昆明分公司   | 云南省    | 昆明市   | 技术咨询服务        | -       | 100.00 | 新设投资 |
| 南京新视云网络技术服务有限公司兰州分公司   | 甘肃省    | 兰州市   | 技术咨询服务        | -       | 100.00 | 新设投资 |
| 南京新视云网络技术服务有限公司北京分公司   | 北京     | 北京    | 技术咨询服务        | -       | 100.00 | 新设投资 |
| 南京智和法律咨询服务<br>有限公司     | 江苏省    | 南京市   | 技术咨询服务        | -       | 100.00 | 新设投资 |
| 南京金智云法律调解<br>服务中心      | 江苏省    | 南京市   | 民办非企业<br>单位   | -       | -      | 举办   |

(二) 非同一控制下企业合并

无。

(三) 同一控制下企业合并

无。

(四) 处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

西安新视云网络科技有限公司已于 2025 年 1 月办理工商注销手续，自注销之日起，不再纳入合并报表范围。

### （六）在合营安排或联营企业中的权益

无。

### （七）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、政府补助

### （一）期末无按应收金额确认的政府补助

### （二）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表 | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|------|------------|--------------|------|--------------|----------|
| 递延收益 | 943,900.00 | 2,016,100.00 |      | 2,960,000.00 | 与收益相关    |
| 合计   | 943,900.00 | 2,016,100.00 |      | 2,960,000.00 | 与收益相关    |

### （三）计入当期损益的政府补助情况

| 会计科目  | 上期金额       | 本期金额       |
|-------|------------|------------|
| 其他收益  | 207,090.74 | 180,535.20 |
| 营业外收入 | -          | -          |
| 合计    | 207,090.74 | 180,535.20 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、英镑银行存款有关，由于美元、欧元、英镑与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，且于资产负债表日，本公司无外币资产及外币负债的余额，因此无外汇变动引起的公允价值变动风险。

#### （2）利率风险—公允价值变动风险

于资产负债表日，本公司无以固定利率计息的金融工具，因此无利率变动引起的公允价值变动风险。

#### （3）利率风险—现金流量变动风险

于资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的金融工具，因此无利率变动引起的现金流量变动风险。

(4) 其他价格风险  
无。

## 2、信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行短期理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或该买这些银行发行的保本型短期理财产品。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：①本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易；②按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；③本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；④根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；⑤持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

## 3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。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。于资产负债表日，公司现金充足，且尚未使用任何银行贷款额度。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险有限，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

张长昊先生直接持有公司 31.03%的股份，同时担任南京昊远执行事务合伙人（南京昊远持有公司 5.24%的股份）。张长昊先生的一致行动人许栋、黄欣、许戈分别直接持有公司 3.14%、3.14%、22.92%的股份。基于上述控制及一致行动关系，张长昊先生实际控制公司 65.46%股份对应的表决权。因此，公司控股股东和实际控制人均为张长昊先生。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系  |
|--------------------|--|
| 南京盈瑾盛琨企业管理中心（有限合伙） | 持有公司 21.44%的股份   |
| 南京弘亿新恒企业管理中心（有限合伙） | 持有公司 13.10%的股份   |
| 南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙） | 张长昊担任执行事务合伙人   |
| 新浪网技术（中国）有限公司      | 该公司受 Weibo 控制，系与公司股东南京盈瑾受同一控制主体控制的企业                         |
| 北京微梦创科网络技术有限公司     | 持有南京盈瑾 60%份额的有限合伙人刘运利先生系该公司股东，曾担任执行董事                        |
| 北京新浪互联信息服务有限公司     | 该公司股东杜红、曹菲、王高飞、林丹虹系新浪、Weibo 高管；该公司系持有公司 5%以上股份的南京盈瑾、南京弘亿之关联方 |

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系                      |
|----------------|----------------------------------|
| 深圳市中网彩网络技术有限公司 | 许戈持股 11.67%并担任董事                 |
| 中国司法大数据研究院有限公司 | 持股 5%的参股公司                       |
| 许戈             | 实际控制人的一致行动人                      |
| 许栋             | 董事、副总经理、实际控制人的一致行动人              |
| 王卓异            | 董事、副总经理                          |
| 黄欣             | 实际控制人的一致行动人                      |
| 许宏伟            | 副总经理、董事会秘书、财务总监                  |
| 周航滨            | 副总经理                             |
| 陈锴             | 副总经理                             |
| 王凯华            | 监事（已于 2025 年 9 月离任）              |
| 王巧美            | 监事                               |
| 陈昶             | 职工监事                             |
| 霍凤玲            | 监事会主席                            |
| 邹文龙            | 曾持有公司 12.00%的股份，已于 2024 年 10 月退出 |
| 储迎子            | 监事会主席（已于 2025 年 9 月离任）           |
| 卢丁林            | 董事                               |

#### （四）关联交易情况

##### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

###### ①微博“司法公开”页签合作协议

2015 年 4 月 1 日，公司与北京微梦创科网络技术有限公司（新浪微博的建设及运营公司）签署《合作协议》。北京微梦创科网络技术有限公司向新视云提供微博平台的数据接口，以便新视云将其拥有的法院庭审视频直播应用独家接入微博平台。根据上述协议，新视云被授权在已开通的各级法院官方微博中置入“司法公开”页签，在法院官方微博权利人（即各级法院）书面同意的前提下，公司可以为各级法院提供技术服务，从而实现在法院官方微博“司法公开”的页签中进行庭审视频直播的功能。双方的合作期限为 10 年，自 2015 年 4 月 1 日起至 2025 年 3 月 31 日止。合作双方均不向对方收取任何费用，合作期限内因履行义务产生的费用由各自承担。北京新浪互联信息服务有限公司与本公司签署了新浪网法院频道的合作协议，按照协议约定，本公司负责新浪法院频道的内容运营。本着互惠互利、共同发展的原则，运营过程中，双方各自承担相应费用。

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

##### 2.关键管理人员报酬

| 项目           | 本期发生额  | 上期发生额  |
|--------------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬（万元） | 463.90 | 475.32 |

**（五）应收、应付关联方等未结算项目情况**

**1.应收项目**

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额    |
|-------|-----|------|-----------|
| 其他应收款 | 霍凤玲 | -    | 10,000.00 |

**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 | 周航滨 | 934.87   | 9,212.64 |
| 其他应付款 | 许栋  | -        | 1,500.00 |
| 其他应付款 | 王凯华 | -        | 1,450.00 |
| 其他应付款 | 霍凤玲 | 4,249.00 | -        |

**十一、股份支付**

**（一）股份支付总体情况**

2025年，新增股权激励股份由员工持股平台南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）普通合伙人张长昊和有限合伙人许栋转让其所持有的持股平台部分合伙份额，从而使得激励对象间接持有新视云的部分股份（66万股），以实现股权激励之目的。本次激励对象获得激励股份的价格为2.50元/股。

**（二）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      | 参照授予日近期的评估值   |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 收入增长率、折现率等  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据员工持股平台南京昊远企业管理咨询中心（有限合伙）普通合伙人张长昊和有限合伙人许栋转让其所持有的持股平台给员工的份额数量进行确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 27,534,874.65   |

**（三）以现金结算的股份支付情况**

无。

**（四）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 |
|--------|---------------|--------------|
| 激励对象   | 27,534,874.65 | -            |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 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 |
| 合计     | 27,534,874.65 | -            |

#### (五) 股份支付的修改、终止情况

无。

### 十二、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 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   | 30,563,283.35 | 42,880,877.70 |
| 1 至 2 年 | 3,115,194.77  | 7,917,260.84  |
| 2 至 3 年 | 1,425,085.89  | 1,555,010.86  |
| 3 至 4 年 | 345,845.59    | 45,626.45     |
| 4 至 5 年 | -             | -             |
| 5 年以上   | -             | 49,354.53     |
| 小计      | 35,449,409.60 | 52,448,130.38 |
| 减：坏账准备  | 2,406,644.82  | 3,474,440.99  |
| 合计      | 33,042,764.78 | 48,973,689.39 |

##### 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额 |        |      |        | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|--------|------|
|           | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |      |
|           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |        |      |        |      |

| 类别            | 期末余额          |        |              |        |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备     | 35,449,409.60 | 100.00 | 2,406,644.82 | 6.79   | 33,042,764.78 |
| 其中：应收合并范围内往来款 | 669,747.86    | 1.89   | -            | -      | 669,747.86    |
| 应收合并范围外第三方往来款 | 34,779,661.74 | 98.11  | 2,406,644.82 | 6.92   | 32,373,016.92 |
| 合计            | 35,449,409.60 | 100.00 | 2,406,644.82 | 6.79   | 33,042,764.78 |

| 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           | 比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备     | 52,448,130.38 | 100.00 | 3,474,440.99 | 6.62   | 48,973,689.39 |
| 其中：应收合并范围内往来款 | -             | -      | -            | -      | -             |
| 应收合并范围外第三方往来款 | 52,448,130.38 | 100.00 | 3,474,440.99 | 6.62   | 48,973,689.39 |
| 合计            | 52,448,130.38 | 100.00 | 3,474,440.99 | 6.62   | 48,973,689.39 |

(1) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备：

| 账龄组合    | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 29,893,535.49 | 1,494,676.77 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 3,115,194.77  | 311,519.48   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,425,085.89  | 427,525.77   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 345,845.59    | 172,922.80   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | -             | -            | 80.00    |
| 5 年以上   | -             | -            | 100.00   |
| 合计      | 34,779,661.74 | 2,406,644.82 | 6.79     |

| 账龄组合 | 上年年末余额        |              |             |
|------|---------------|--------------|-------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 1年以内 | 42,880,877.70 | 2,144,043.89 | 5.00        |
| 1至2年 | 7,917,260.84  | 791,726.08   | 10.00       |
| 2至3年 | 1,555,010.86  | 466,503.26   | 30.00       |
| 3至4年 | 45,626.45     | 22,813.23    | 50.00       |
| 4至5年 | -             | -            | 80.00       |
| 5年以上 | 49,354.53     | 49,354.53    | 100.00      |
| 合计   | 52,448,130.38 | 3,474,440.99 | 6.62        |

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目      | 坏账准备金额       |
|---------|--------------|
| 上年年末余额  | 3,474,440.99 |
| 本期计提    | -91,724.17   |
| 本期收回或转回 | -            |
| 本期核销    | 976,072.00   |
| 本期转销    | -            |
| 其他      | -            |
| 期末余额    | 2,406,644.82 |

### 4、本期无重要的实际核销的应收账款

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额小计 | 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坏账准备期末余额小计 |
|------|--------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 第一名  | 1,451,420.14 | -        | 1,451,420.14    | 4.09                    | 72,571.01               |
| 第二名  | 1,439,088.06 | -        | 1,439,088.06    | 4.06                    | 71,954.40               |
| 第三名  | 1,346,760.00 | -        | 1,346,760.00    | 3.80                    | 67,338.00               |
| 第四名  | 1,057,155.20 | -        | 1,057,155.20    | 2.98                    | 52,857.76               |
| 第五名  | 1,039,099.99 | -        | 1,039,099.99    | 2.93                    | 237,608.99              |
| 合计   | 6,333,523.39 | -        | 6,333,523.39    | 17.87                   | 502,330.16              |

### 6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

### (二) 其他应收款

#### 1.项目列示

| 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 | 801,545.89 | 832,507.39 |
| 合计    | 801,545.89 | 832,507.39 |

#### 2.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   | 539,095.15 | 775,649.88 |
| 1至2年   | 278,325.00 | 104,050.00 |
| 2至3年   | 54,450.00  | -          |
| 3至4年   | -          | 3,990.00   |
| 4至5年   | 3,990.00   | -          |
| 5年以上   | 14,820.00  | 34,320.00  |
| 小计     | 890,680.15 | 918,009.88 |
| 减：坏账准备 | 89,134.26  | 85,502.49  |
| 合计     | 801,545.89 | 832,507.39 |

##### (2) 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   |
|-----------|------------|------------|
| 保证金及押金    | 546,035.00 | 507,720.00 |
| 职工备用金及代垫款 | 344,645.15 | 410,289.88 |
| 合计        | 890,680.15 | 918,009.88 |

##### (3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额       |        |           |          |            |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                   | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                   | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -          | -      | -         | -        | -          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 890,680.15 | 100.00 | 89,134.26 | 10.01    | 801,545.89 |
| 应收押金及保证金          | 546,035.00 | 61.31  | 71,902.00 | 13.17    | 474,133.00 |
| 应收职工备用金及代垫款       | 344,645.15 | 38.69  | 17,232.26 | 5.00     | 327,412.89 |
| 合计                | 890,680.15 | 100.00 | 89,134.26 | 10.01    | 801,545.89 |

| 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        | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | -          | -      | -         | -        | -          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 918,009.88 | 100.00 | 85,502.49 | 9.31     | 832,507.39 |
| 应收押金及保证金          | 507,720.00 | 55.31  | 64,987.99 | 12.80    | 442,732.01 |
| 应收职工备用金及代垫款       | 410,289.88 | 44.69  | 20,514.50 | 5.00     | 389,775.38 |
| 合计                | 918,009.88 | 100.00 | 85,502.49 | 9.31     | 832,507.39 |

(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) |           |
| 上年年末余额 | 85,502.49    | -                     | -                     | 85,502.49 |
| 本期计提   | 3,631.77     | -                     | -                     | 3,631.77  |
| 本期转回   | -            | -                     | -                     | -         |
| 本期转销   | -            | -                     | -                     | -         |
| 本期核销   | -            | -                     | -                     | -         |
| 其他变动   | -            | -                     | -                     | -         |
| 期末余额   | 89,134.26    | -                     | -                     | 89,134.26 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情形

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|------------|-----------|---------------------|-----------|
| 第一名  | 履约保证金 | 200,000.00 | 1-2年、2-3年 | 22.45               | 30,000.00 |
| 第二名  | 履约保证金 | 100,000.00 | 1年以内      | 11.23               | 5,000.00  |
| 第三名  | 投标保证金 | 50,000.00  | 1年以内      | 5.61                | 2,500.00  |
| 第四名  | 履约保证金 | 40,500.00  | 1-2年      | 4.55                | 4,050.00  |
| 第五名  | 履约保证金 | 40,165.00  | 1-3年、4-5年 | 4.51                | 6,263.25  |
| 合计   | -     | 430,665.00 | -         | 48.35               | 47,813.25 |

(7) 期末不涉及政府补助的其他应收款

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |      |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 | 10,000,000.00 | 14,000,000.00 | -    | 14,000,000.00 |
| 合计     | 13,000,000.00 | 3,000,000.00 | 10,000,000.00 | 14,000,000.00 | -    | 14,000,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位           | 期初账面价值        | 本期增减变动 |              |              |    | 期末账面价值        |
|-----------------|---------------|--------|--------------|--------------|----|---------------|
|                 |               | 追加投资   | 减少投资         | 计提减值准备       | 其他 |               |
| 新视云网络科技(南京)有限公司 | 3,000,000.00  | -      | -            | 3,000,000.00 | -  | -             |
| 西安新视云网络科技有限公司   | 1,000,000.00  | -      | 1,000,000.00 | -            | -  | -             |
| 南京新视云网络技术服务有限公司 | 10,000,000.00 | -      | -            | -            | -  | 10,000,000.00 |
| 合计              | 14,000,000.00 | -      | 1,000,000.00 | -            | -  | 10,000,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 359,497,608.92 | 128,197,778.70 | 432,642,671.72 | 162,544,260.67 |
| 其他业务 | 15,920.74      | 4,146.02       | -              | -              |
| 合计   | 359,513,529.66 | 128,201,924.72 | 432,642,671.72 | 162,544,260.67 |

#### (五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|--------------|---------------|
| 收回长期股权投资产生的投资收益 | 136,448.29   | -             |
| 购买理财产品的收益       | 7,449,896.78 | 4,851,770.63  |
| 债务重组损失          | -372,121.29  | -1,127,058.41 |
| 合计              | 7,214,223.78 | 3,724,712.22  |

#### 十六、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期金额           | 说明             |
|--|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -363,654.55    |                |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 207,090.74     |                |
| 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 | -1,228,692.82  |                |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 7,077,775.49   |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -77,048.07     |                |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -27,534,874.65 | 一次性计入损益的股份支付费用 |
| 小计   | -21,919,403.86 |                |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）  | 582,253.30     |                |
| 税后非经常性损益   | -22,501,657.16 |                |
| 减：归属于少数股东的税后非经常性损益   | -              |                |

| 项目                | 本期金额           | 说明 |
|-------------------|----------------|----|
| 归属于母公司股东的税后非经常性损益 | -22,501,657.16 |    |

**(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         |              |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------|
|                         |                | 基本每股收益 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.20          | 2.5962       | 2.5962       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.32          | 3.2596       | 3.2596       |

江苏新视云科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 四、 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

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                    |
|--|-----------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -363,654.55           |
| 计入当期损益的政府补助（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）     | 207,090.74            |
| 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 | -1,228,692.82         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 7,077,775.49          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -77,048.07            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目（一次性计入当期损益的股份支付费用）                                  | -27,534,874.65        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>-21,919,403.86</b> |
| 减：所得税影响数   | 582,253.30            |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>-22,501,657.16</b> |

### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用