



CASTECH

中科达信

NEEQ: 839310

中科达信科技集团股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	75

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	董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
中科达信、公司、本公司	指	中科达信科技集团股份有限公司
股东会	指	中科达信科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	中科达信科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	中科达信科技集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	中科达信科技集团股份有限公司公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
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》
主办券商	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中科达信科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	于新海	成立时间	2008年7月23日
控股股东	控股股东为（于新海、刘欣欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于新海、刘欣欣），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司主营业务涵盖智慧业务与信息产业服务两大领域，具备端到端、“软件+服务”综合业务能力和强大的纵深服务优势。在智慧业务领域，公司秉承“智慧城市建设产业先行”的理念，致力于智慧城市传感与应急指挥相关领域产品研发。		
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	中科达信	证券代码	839310
挂牌时间	2016年9月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,268,800
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路19号中青大厦9层903-904		
联系方式			
董事会秘书姓名	王鹏	联系地址	哈尔滨经开区南岗集中区先锋路469号1号4楼
电话	0451-82701888	电子邮箱	wangpeng@cncastech.com
传真	0451-82701888		
公司办公地址	哈尔滨经开区南岗集中区先锋路469号1号4楼	邮政编码	150030
公司网址	http://www.cncastech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230199676967801G		

注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗集中区先锋路 469 号 1 号楼 4 楼		
注册资本（元）	50,268,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务涵盖智慧业务与信息产业服务两大领域，具备端到端、“软件+服务”综合业务能力和强大的纵深服务优势。在智慧业务领域，公司秉承“智慧城市建设产业先行”的理念，致力于智慧城市传感与应急指挥相关领域产品研发。业务范围包括顶层设计、城市管理、产业发展、环保节能、民生服务及基础设施电工程承包服务等多个方向；在信息技术服务领域，中科达信提供信息技术外包、众包、业务流程外包（BPO）、系统集成等多项服务，覆盖政府应急、教育、水利、环保、交通、物流、港口等多个重要行业，并积累了深厚、丰富的经验。

公司以客户的业务需求为基础，通过为客户提供信息系统技术解决方案和服务，在帮助客户实现信息化、智能化的顾问式服务的同时获得利润。公司经过多年发展，形成了集研发、销售、服务于一体的综合经营模式。

公司的采购、销售、研发、盈利模式如下：

(一) 采购模式

公司的采购模式主要有两种：一是与华为一级经销商的协议采购；二是集成项目类订单式的采购。

与华为一级经销商的协议采购，是指公司作为华为金牌经销商，产品线覆盖安全、存储、服务器、视讯和数通，按照华为的渠道管理政策，公司需要达到华为要求的业绩贡献。公司商务部会在年初制定全年的采购计划，每个季度分批采购，采购计划会根据本年度签订的项目合同类别和设备采购清单适时动态调整，相对比较灵活。商务部也会及时把握市场动态和行业发展趋势，结合华为的销售激励政策提前调整某一单类产品的采购。

集成项目类订单式采购，是指技术研发部根据项目合同订单及方案拟定设备采购清单，商务部根据设备采购清单，结合公司的采购库存产品，来确定需要临时采购的设备清单，根据所需要产品的品牌、型号和价格来选择合适的供应商，并与之签订采购合同，产品到货后商务部进行跟进并组织相关部门验收。

(二) 销售模式

公司销售的产品和服务主要包括自研产品、定制化解决方案、系统集成服务以及新增的投资运营服务。公司提供的系统集成服务是从客户需求了解洽谈、方案设计、项目签约立项、工程实施到售后服务的全过程集成服务。IT产品销售主要包括系统集成服务中的软件和硬件产品。公司提供的投资运营服务是通过新开发的“灯控制节能专利”对城市现有LED路灯及钠灯路灯进行节能控制系统改造升级、利用照明控制技术节省路灯70%的耗电，帮助政府做到节能减排的服务。

公司系统集成服务的销售模式主要有两种：一是以招投标方式获取项目合同；二是公私合营服务方式。招投标方式，是指公司商务部门及时跟踪市场和客户，获取招投标或产品服务需求信息，技术研发部门配合商务部进行项目方案设计和设备需求配置，制定投标文件并组织投标，中标后公司与客户签订合同。合同体现了公司与客户合作的具体内容，包括服务项目范围、价格和服务条款等，合同签订后由商务部承接设备采购，项目部承接工程实施。公私合营服务方式，是公司商务部门通过市场开拓发现潜在客户资源，了解客户业务需求，通过提出满足客户需求的解决方案、运营模式等来赢得客户并签订合同，签订合同后的项目运营流程与招投标签订合同后的流程相同。

公司投资运营服务的销售模式为：联合银行等投资机构在市县政府全额投资设立项目运营子公司，项目子公司与市、县政府分别签订为期10-15年期的市政照明符合能量托管合同，节电的电费按照3:7拆分，即给政府节省30%的电费。按照国家路灯行业照明标准，项目子公司每年利用节省电费总额的70%

的收入及招商引资的优惠政策和地方政府补助、税收优惠政策回收投资成本。公司将拆分的托管费用列入的市、县地方财政中长期财政预算内计划资金。运营期结束后，项目子公司所包含的固定资产及软硬件系统统一移交给市、县政府，最后实现投资退出。通过“科技+资本”的新模式拓展智慧城市业务稳定收入，增加市场竞争力和扩大智慧城市市场占有率。

（三）研发模式

公司的研发模式是以行业客户需求为导向，致力于行业应用产品的研发、生产。公司设立有专门的研发部，由各个项目技术研发总监主管，下设各项目小组（需求调研和方案设计、软件开发、硬件设计、测试），各项目小组直接对项目研发成效负责。

公司自有研发团队以及实验室（哈尔滨理工大学智慧城市及城市安全实验室）定期总结关注行业案例，分析行业发展的新趋势，结合客户的业务需求综合评估分析，确定研发方向、研发目标，预判未来市场的情况，制定相应的研发计划，通过设计、开发、测试、实施等环节，不断完善和扩充公司已有成熟的集成类平台。

每个新项目立项研发都需要经过初步论证、项目可行性分析、评审、项目立项、制定项目开发计划、方案设计及评审、系统测试、文档编写、项目验收以及生产推广的全过程管理模式，将有前瞻性的客户和市场需求转化为实际应用。

还有一个部门研发为项目中标后的一些技术改进，技术创新的研发。

（四）盈利模式

公司定位转型为业务范围包括顶层设计、城市管理、产业发展、环保节能、民生服务及基础设施工程承包服务等多个方向；在信息技术服务领域，中科达信提供信息技术外包、众包、业务流程外包（BPO）、系统集成等多项服务。

公司通过科技+金融资本（新三板投融资能力）经营，重点投入研发智慧类产品，采用先进科技手段+投资运营等模式改变传统 case by case 的模式，转为 ppp 或公私合营等买服务和运营模式，拉开与传统集成商的距离，具有一定的行业壁垒和跨界优势，来获取利润盈利点。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 4920.81 万元，较上年同期增长 6.7%。净利润-905.85 万元，较上年同期下降 1170.95%。

报告期内，公司专注于业务发展，经营情况良好。在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构、强化流程控制体系、严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定、健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

（二） 行业情况

公司主要从事智慧城市类系统集成服务，属于信息产业中的软件与信息服务行业，该行业的国家主管部门为国家工业和信息化部，具体到公司所在的黑龙江省哈尔滨市，公司的行业主管部门为黑龙江省工业和信息化委员会。此外，公司加入了黑龙江软件与信息服务业协会，并且为协会的理事单位，根据协会的自律规范指导公司业务开展。

依据证监会《上市公司行业分类指引》(2012 修订)行业分类为“软件和信息技术服务业(代码:I65)”；按照国家统计局《国民经济行业分类 (GB/T4754-2011)》行业分类为“软件和信息技术服务业(代码:I65)”下属的“信息系统集成服务(代码:I6520)”；依据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》行业分类为“信息系统集成服务(代码:6520)”。

近年来行业的法律法规制度：

序号	时间	政策名称	内容摘要
----	----	------	------

1	2023年	《关于推进 IPv6 技术演进和应用创新发展的实施意见》（工信部联通信[2023]45 号）	抓住 IPv6 演进创新的窗口期，围绕网络协议、系统设备、基础软件等重要环节，强化关键核心技术攻关和产业化，形成技术引领优势。
2	2023年	《质量强国建设纲要》	支持通用基础软件、工业软件、平台软件、应用软件工程化开发，实现工业质量分析与控制软件关键技术突破。
3	2021年	《“十四五”国家信息化规划》	要提升产业链供应链现代化水平。“十四五”时期，我们将围绕软件产业链，重点从三方面发力：一是稳固上游，夯实开发环境、工具等产业链上游基础软件实力。二是攻坚中游，提升工业软件、应用软件、平台软件、嵌入式软件等产业链中游的软件水平。三是做优下游，增加产业链下游信息技术服务产品供给。
4	2020年	《中小企业数字化赋能专项行动方案》（工信部企业[2020]10 号）	坚持统筹推进新冠肺炎疫情防控和经济社会发展，以新一代信息技术与应用为支撑，以提升中小企业应对危机能力、夯实可持续发展基础为目标，集聚一批面向中小企业的数字化服务商，培育推广一批符合中小企业需求的数字化平台、系统解决方案、产品和服务，助推中小企业通过数字化网络化智能化赋能实现复工复产，增添发展后劲，提高发展质量。
5	2020年	《中共中央国务院关于构建更加完善的要素市场化配置体制机制的意见》	推进政府数据开放共享，提升社会数据资源价值，加强数据资源整合和安全保护。
6	2019年	《关于促进“互联网+社会服务”发展的意见》（发改高技[2019]1903 号）	推动“互联网+社会服务”发展，促进社会服务数字化、网络化、智能化、多元化、协同化，更好惠及人民群众，助力新动能成长。

伴随着国家一系列政策的支持，我国软件和信息技术服务产业规模迅速扩大，技术水平得到了显著提升，已发展成为战略新兴产业的重要组成部分。根据工信部公布的统计数据，自 2011 年以来我国软件与信息技术服务业收入规模处于快速增长阶段。数据显示，2025 年全国软件和信息技术服务业累计完成软件业务收入 158431 亿元，同比增长 13.2%。软件业利润总额 18848 亿元，同比增长 7.3%。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2021 年 9 月 18 日获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局颁发的“高新技术企业”认定，有效期至 2027 年 10 月 28 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,208,137.23	46,120,086.68	6.7%
毛利率%	23.42%	31.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,116,073.14	829,260.63	-1,199.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,864,836.07	1,597,691.54	-654.85%
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）	-15.64%	1.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.21%	2.56%	-
基本每股收益	-0.18	0.02	-1,000%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,882,989.99	115,464,895.50	-10.03%
负债总计	51,675,181.75	54,198,557.37	-4.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,728,757.09	62,844,830.23	-14.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.25	-14.40%
资产负债率%（母公司）	43.96%	45.28%	-
资产负债率%（合并）	49.74%	46.94%	-
流动比率	1.82	1.83	-
利息保障倍数	-17.18	1.92	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	985,899.62	-1,942,020.56	150.77%
应收账款周转率	0.96	0.67	-
存货周转率	1.45	1.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.03%	-18.02%	-
营业收入增长率%	6.70%	-1.95%	-
净利润增长率%	-1,170.95%	36.94%	-

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	1,770,817.12	1.70%	610,882.94	0.53%	189.88%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,732,061.68	18.03%	40,629,404.91	35.19%	-53.90%
存货	21,576,691.55	20.77%	27,962,248.35	24.22%	-22.84%
固定资产	287,728.00	0.28%	373,873.98	0.32%	-23.04%
合同资产	32,381,400.70	31.17%	18,715,632.70	16.21%	73.02%
无形资产	113,912.69	0.11%	140,878.39	0.12%	-19.14%
预付款项	15,302,701.37	14.73%	8,132,282.31	7.04%	88.17%
其他应收款	3,888,052.28	3.74%	2,902,844.59	2.51%	33.94%
其他非流动资产	3,280,877.00	3.16%	11,422,038.89	9.89%	-71.28%
其他应付款	4,612,475.92	4.44%	5,706,040.62	4.94%	-19.17%
递延所得税资产	5,150,611.59	4.96%	3,141,307.94	2.72%	63.96%
合同负债	466,221.67	0.45%	560,703.19	0.49%	-16.85%
其他流动负债	60,509.76	0.06%	72,792.36	0.06%	-16.87%
未分配利润	-4,625,757.05	-4.45%	4,490,316.09	3.89%	-203.02%

项目重大变动原因

- 1.货币资金比上年增长 189.88%，主要系本期集中回笼了资金所致。
- 2.应收账款比上年下降 53.9%，主要系公司基于审慎性原则，对应收款项的信用损失进行了充分计提。
- 3.存货比上年下降 22.84%，主要系优化库存管理，加快产品销售周期所致。
- 4.固定资产比上年同期下降 23.04%，主要系本年资产计提折旧。
- 5.合同资产比上年增加 73.02%，主要系受公司业务特点及项目所处阶段影响，已交付商品或服务，但还未到收款节点的项目增加所致。
- 6.无形资产比上年同期下降 19.14%，主要系本年正常摊销所致。
- 7.预付帐款比上年增长 88.17%，主要系因项目执行进行了采购安排，导致预付给供应商的款项增加所致。
- 8.其他应收款比上年增长 33.94%，主要系报告期内公司向合作方支付了履约保证金或押金、以及发生了与日常经营活动相关的其他临时性往来款项增加所致。
- 9.其他非流动资产比上年下降 71.28%，主要系公司出售持有待售房产所致。
- 10.其他应付款比上年下降 19.17%，主要系清理往来款项所致。
- 11.递延所得税资产比上年增长 63.96%，主要因本期计提大额资产减值损失及信用减值损失，相应确认递延所得税资产增加。
- 12.合同负债比上年下降 16.85%，主要因部分预收款项在本期已履约并确认收入，导致合同负债余额减少。
- 13.其他流动负债比上年下降 16.87%，主要系会计收入确认时点早于增值税纳税义务时点，计提待转销项税所致
- 14.未分配利润比上年下降 203.02%，这主要是由于本年度计提了大额的资产减值损失和信用减值损失。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	49,208,137.23	-	46,120,086.68	-	6.70%
营业成本	37,685,494.27	76.58%	31,805,296.88	68.96%	18.49%
毛利率%	23.42%	-	31.04%	-	-
销售费用	149,486.47	0.30%	215,353.59	0.47%	-30.59%
管理费用	6,327,465.63	12.86%	6,767,324.76	14.67%	-6.50%
研发费用	2,528,857.90	5.14%	2,672,157.63	5.79%	-5.36%
财务费用	682,916.96	1.39%	782,401.94	1.70%	-12.72%
其他收益	519,651.85	1.06%	54,679.45	0.12%	850.36%
投资收益	-464.13	0.00%	-289,209.27	-0.63%	99.84%
信用减值损失	-9,102,646.44	-18.50%	-1,417,031.73	-3.07%	542.37%
资产减值损失	-3,276,972.11	-6.66%	-508,778.02	-1.10%	544.09%
资产处置损益	-738,990.70	-1.50%	-2,640.30	-0.01%	-27,888.89%
营业利润	-10,915,574.25	-22.18%	1,650,255.01	3.58%	-761.45%
营业外收入	78.44	0.00%	0.58	0.00%	13,424.14%
营业外支出	75,664.38	0.15%	956,282.42	2.07%	-92.09%
净利润	-9,058,529.89	-18.41%	845,843.67	1.83%	-1,170.95%

项目重大变动原因

- 1.营业成本比上年同期增长 18.49%，主要系本期外购服务成本上升等因素所致。
- 2.销售费用比上年同期下降 30.59%，主要系公司职工差旅费、招投标费用减少所致。
- 3.财务费用比上年同期下降 12.72%，主要系银行利率下降导致利息支出减少所致。
- 4.其他收益比上年同期增长 850.36%，主要系本年研发费用补贴增加所致。
- 5.投资收益比上年同期下降 99.84%，主要系参股企业亏损收窄所致。
- 6.信用减值损失比上年同期增加了 542.37%，主要系应收账款结构变化，计提坏帐准备增加所致。
- 7.资产减值损失本期增加 544.09%，主要系计提存货跌价损失、合同资产坏账损失所致。
- 8.资产处置损失比上年同期增加 27888.89%，主要系本期公司处置资产时产生的净损失所致。
- 9.营业利润比上年同期减少 761.45%，主要系本期计提大额资产减值损失、信用减值损失所致
- 10.营业外支出比上年同期减少 92.09%，主要系上年同期发生较大金额的持有待售房产处置，而本期此类非经常性支出大幅减少所致。
- 11.净利润比上年同期减少 1170.95%，主要系本期计提大额资产减值损失、信用减值损失所致。

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	49,208,137.23	46,120,086.68	6.70%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,685,494.27	31,805,296.88	18.49%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
商品销售	13,990,921.16	10,567,395.87	24.47%	-31.87%	-41.61%	12.60%
系统集成	27,639,695.67	22,863,844.81	17.28%	55.40%	155.05%	-32.32%
工程收入	7,577,520.40	4,254,253.59	43.86%	-2.84%	-10.33%	4.69%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1.商品销售收入比上年同期下降 31.87%，主要系公司订单政府采购及机关事业单位集采购项目减少所致。
- 2.系统集成收入比上年同期增长 55.4%，主要系公司所服务的招投标类企业客户，在信息化、智能化升级过程中的项目需求增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市燃气集团七台河有限公司	20,699,520.99	42.07%	否
2	黑龙江威讯科技开发有限公司	6,671,349.06	13.56%	否
3	哈尔滨元申广电网络有限公司	5,574,528.30	11.33%	否
4	海能达通信股份有限公司	2,341,083.02	4.76%	否
5	海南数字贸易科技服务有限公司	2,169,911.50	4.41%	否
合计		37,456,392.87	76.13%	-

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	海南大禹软件科技有限公司	17,181,531.92	38.59%	否
2	哈尔滨睿视科技有限公司	5,280,000.00	11.86%	否
3	金卡智能集团股份有限公司	2,941,271.73	6.61%	否
4	重庆佳杰创盈科技有限公司	1,977,934.00	4.44%	否
5	日讯技术（黑龙江）有限公司	1,719,075.80	3.86%	否
合计		29,099,813.45	65.36%	-

(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	985,899.62	-1,942,020.56	150.77%

投资活动产生的现金流量净额	781,190.35	2,021,960.00	-61.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-654,555.79	-2,801,730.90	76.64%

现金流量分析

- 1.本年度公司经营活动产生的现金净流量比上年增加 150.77%，主要系经营性付款减少所致。
- 2.本年度公司投资活动产生的现金净流量比上年减少 61.36%，主要系本期的资产处置规模缩小。
- 3.本年度公司筹资活动产生的现金净流出比上年减少 76.64%，主要系本期偿还债务本金减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
黑龙江点点互联电子商务有限公司	控股子公司	技术业务咨询	10,000,000.00	5,425,333.45	5,315,212.22	0	87,194.84
黑龙江华电城市建设投资有限公司	控股子公司	智慧城市投资	30,000,000.00	723.26	-598.74	0	0.51
黑龙江新一代智慧城市建设和运营有限公司	控股子公司	数字城市及相关系统研究、技术咨询、技术服务。	5,000,000.00	223,447.32	-1,131,366.47	0	-94,165.18
黑龙江华电智能科技有限公司	控股子公司	网络设备分销	5,000,000.00	2,046,175.31	-1,516,856.84	0	-1,163,599.66
中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	控股子公司	网络设备分销	12,000,000.00	48,867.03	-74,803.37	3,383,143.68	-112,484.38
齐齐哈尔多点电子商务有限公司	控股子公司	网络设备分销	10,000,000.00	3,355,111.87	3,259,905.21	0	-146,051.65
黑龙江优友汽车美容服务有限公司	参股公司	汽车美容服务	10,000,000.00	393,561.84	353,030.84	0	-1,574.11
华理云网（成都）数字技术有限公司	控股子公司	技术业务咨询	5,000,000.00	52,083.30	-222,916.7	0	-55,479.20
上海网格码数字技术有限公司	控股子公司	技术业务咨询	5,000,000.00	113,269.66	97,949.66	0	-32,316.84

西藏华电网络 信息产业有限 公司	控股子公司	技术业务咨询	5,100,000.00	942,211.53	-21,161.6	341,554.46	169,517.36
中科达信集团 (天津)科技 有限公司	控股子公司	技术业务咨询	8,000,000.00	1,407.73	-22,592.27	0	-387.64

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
黑龙江优友汽车美容服务有限公司	弱关联性	拓展业务

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中科达信(哈尔滨)自动化工程有限公司	股权受让	优化了公司资产结构与业务布局,对整体生产经营的协同发展及业绩的持续提升产生了积极影响。
长春华信科技有限公司	股权转让	处置子公司有利于公司聚焦核心主业,其处置对公司当期整体业绩不构成重大影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,528,857.90	2,672,157.63

研发支出占营业收入的比例%	5.14%	5.79%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	9	9
研发人员合计	11	11
研发人员占员工总量的比例%	17%	17%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

行业的发展前景乐观，国家产业政策大力支持。以移动互联网、云计算以及大数据为代表，软件行业作为国家重点发展的新兴产业，得到国家各项政策的大力扶持。十三届全国人大四次会议通过《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》。该纲要指出，我国计划加强原创性引领性科技攻关，其中新一代人工智能板块，主张对多个领域进行创新。除此之外还有一系列法规和政策，旨在通过财税政策、投融资政策、研发开发政策、进出口政策、人才政策和知识产权政策等方面给予支持，推进软件企业快速发展，提升国产软件行业核心竞争力。

(二) 公司发展战略

本公司始终坚持“科技改变生活”的企业核心价值观，始终坚持以市场为导向，科技为支撑，以诚实守信为根本准则，不断提高技术实力，为客户提供最优化的智慧城市运营解决方案，致力于成为国内一流、国际知名的智慧城市运营供应商。

(三) 经营计划或目标

发扬“追求卓越、创造完美”的企业精神，秉承“以人为本，永续经营”的经营理念，坚持“团

结和谐、共同发展”的人才战略，通过提高生产研发技术平、完善管理体系形成成本领先的战略优势；通过清晰的产品市场定位、稳定的营销渠道、独特高效的销售管理体系构筑差异化竞争优势。

为实现公司战略目标，公司在未来三年内将一直以全国战略为核心，以品牌战略、精细化营销战略、技术创新和人才战略、信息化战略为支撑，实现如下目标：优化客户结构，争取融入全国经营版图；公司将继续采用积极的进取式的市场营销战略专注于市场开拓，形成覆盖全国的销售网络；继续加大研发投入，加大对各类人才的引进培养和对新产品、新工艺的研究与开发，预计未来三年公司能拥有 10 余项发明专利，申请中的发明专利 10 余项，研发投入较前增长一倍，且达到销售收入的 5%。

1、总体目标：坚持做中高端产品，走高端品牌发展路线，继续提升行业地位，扩大营销网络规模，建立大集团网络、多层次的综合营销网络体系，提高市场占有率和市场地位，实现品牌价值的最大化，实现渠道效益的最大化，将公司发展成为我国智慧城市行业解决方案的龙头企业。

2、品牌目标：以现有公司品牌为基础，做打投资运营板块，树立“科技+资本”的智慧城市运营商的角色。争取每一年都有新突破，每一年都有新发展，每一年都为行业带来新贡献，最终达到长期品牌战略目标。

3、管理目标：分阶段导入并实施以量化管理为基础的管理体系，不断完善现有的考核手段，建成覆盖品牌管理、渠道管理、终端(服务)管理、组织管理、产品研发和人力资源管理在内的六大标准量化管理系统。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款占比较高的风险	本期公司应收账款净额为 1873.21 万元，占总资产的比重为 18.03%，应收账款余额较大，比例较高。若客户的财务状况恶化、经营状况或信用条件发生重大不利变化，公司将存在发生大额坏账损失的风险。
市场竞争加剧的风险	目前国内智慧城市的系统集成商市场规模逐渐扩大，许多知名的外企系统集成服务商也加入到市场竞争中，导致竞争程度愈发激烈。大型系统集成服务商依托其雄厚的资金实力、遍布全国的销售网络以及品牌影响力不断的进行市场扩张。尽管公司从事系统集成行业多年，在细分领域拥有丰富的系统集成方案服务经验，在系统集成项目的总体策划、设计、实施及服务方面拥有较强的竞争力，但与大型系统集成服务商相比，在市场份额、品牌知名度、产品及服务结构方面存在较大的差距，如果公司在市场竞争加剧的环境下，不能准确把握市场发展动态和方向，提升自身服务质量，则激烈的竞争会导致公司的市场份额缩小，从而在竞争中处于不利地位。
核心技术人员流失风险	公司从事系统集成服务行业，属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对公司的项目质量有较大影响，而且随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。因此，稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础。若核心技术人员流失，可能会降低公司系统集成的服务能力，影响客户对公司的信任，进而对公司的生产经营带来不利影响。
控股股东、实际控制人股权过于集中的	截止至报告期末，公司控股股东、实际控制人于新海先生通过

风险	直接方式、间接方式控制公司 76.86%的股份，刘欣欣女士持有公司 2.74%的股份，二人合计控制公司 79.60%的股份。同时于新海先生担任公司董事长，刘欣欣担任公司董事，可通过股东大会、董事会实现对公司的绝对控制。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	30,000,000	8,800,000
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		
接受担保	20,000,000	5,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

债权债务往来或担保等事项：

1、本公司与广发银行股份有限公司哈尔滨分行于 2025 年 6 月签订《人民币短期贷款合同》、授信额度 800.00 万元、贷款利率为市场报价利率、授信期限 12 个月（2025 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 17 日）、由黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供担保保证。同时黑龙江华电智能科技有限公司提供信用反担保、承担连带保证责任；于新海、刘欣欣与黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司签订连带责任反保证合同；于新海与黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司签订《股权质押合同》、《抵押反担保合同》，质押、抵押物为于新海持有的本公司的 30 万无限售流通股、于新海以名下二处房屋提供抵押担保；杨美华签署高管尽职免责保证。截止 2025 年 12 月 31 日贷款余额 400.00 万元。

2、本公司与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订《流动资金借款合同》500 万元，借款期限 1 年（2025 年 1 月 19 日至 2026 年 1 月 18 日）、贷款利率为市场报价利率减 100 个基点。该笔借款采取担保方式，由于新海、刘欣欣、黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司提供担保保证，同时于新海以本公司的 2,593,400 无限售流通股、哈尔滨车智慧科技有限公司以本公司的 740,000 无限售流通股提供质押担保。

3、本公司与哈尔滨农商行签订可循环流动资金借款 300 万元，额度有效期 3 年（2024 年 9 月 26 日至 2027 年 9 月 25 日）、贷款利率为市场报价利率加 165 个基点，采取担保保证借款方式，由于新海、刘欣欣提供连带责任保证担保。

4、本公司与龙江银行股份有限公司哈尔滨龙源支行签订《流动资金借款合同》借款金额 180 万元，额度有效期 3 年（2024 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 29 日）、贷款利率为 4.3%，由哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司提供担保保证，由于新海、刘欣欣提供连带责任保证担保。

上述事项为公司纯受益事项，已经审议。上述关联交易是公司业务发展和生产经营的正常需求，是合理的必要的，有利于支持公司的生产经营和持续发展：以上交易有助于公司的经营发展，不会损害到公司和其他股东的利益，也不会对公司独立性造成任何影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/26	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/9/26	-	挂牌	同业竞争	出具了《避免同	正在履行中

				承诺	业竞争承诺函》	
实际控制人或控股股东	2016/9/26	-	挂牌	规范及减少关联交易承诺	出具了《规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/9/26	-	挂牌	规范及减少关联交易承诺	出具了《规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/9/26	-	挂牌	规范及减少关联交易承诺	出具了《规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/2	-	挂牌	限售承诺	在华电网络持有涉密资质证书期间，本人将通过控制本人参与挂牌交易的股份比例，确保华电网络所有股东累计参与挂牌交易的股份比例不高于华电网络总股本的30%	正在履行中
其他股东	2016/9/26	2018/9/26	挂牌	限售承诺	签署《关于股份锁定期的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	冻结	189,663.60	0.1826%	为公司保函提供保证
总计	-	-	189,663.60	0.1826%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该部分资产系银行保函保证金，履约保证金占比较小，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,392,743	22.6636%	0	11,392,743	22.6636%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,484,787	6.9323%	0	3,484,787	6.9323%	
	董事、监事、高管	1,774	0.0034%	0	1,774	0.0034%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,876,057	77.3364%	0	38,876,057	77.3364%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,528,995	72.6673%	0	36,528,995	72.6673%	
	董事、监事、高管	2,347,062	4.6691%	0	2,347,062	4.6691%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,268,800	-	0	50,268,800	-	
普通股股东人数						225	

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	于新海	30,620,149	0	30,620,149	60.9128%	27,182,100	3,438,049	2,893,400	0
2	沈阳兰迪赛克咨询有限公司	8,016,421	0	8,016,421	15.9471%	8,006,262	10,159	0	0
3	董伟	2,216,666	0	2,216,666	4.4096%	0	2,216,666	0	0
4	杨美华	2,012,535	0	2,012,535	4.0035%	2,011,902	633	0	0
5	黄继荣	1,948,836	61,986	2,010,822	4.0001%	0	2,010,822	0	0
6	刘欣欣	1,377,212	0	1,377,212	2.7397%	1,340,633	36,579	0	0

7	哈尔滨车智慧科技有限公司	741,400	102,649	844,049	1.6791%	0	844,049	740,000	0
8	卢续磊	168,439	0	168,439	0.3351%	167,580	859	0	0
9	王鹏	167,862	0	167,862	0.3339%	167,580	282	0	0
10	沈菊琴	165,800	-6,005	159,795	0.3179%	0	159,795	0	0
	合计	47,435,320	158,630	47,593,950	94.68%	38,876,057	8,717,893	3,633,400	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

于新海先生与刘欣欣女士系夫妻关系，沈阳兰迪赛克咨询有限公司为控股股东、实际控制人之一于新海先生控制的企业，除此之外公司股东之间无其他关联关系。

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、实际控制人为于新海、刘欣欣夫妇，于新海先生直接持有公司 60.9128%的股份，同时通过沈阳兰迪赛克咨询有限公司间接控制公司 15.9471%的股份，其个人合计控制 76.8599%股份，其配偶刘欣欣女士直接持有公司 2.7397%的股份，二人合计控制公司 79.5996%的股份。且二人分别担任公司的董事长、董事，可通过股东大会、董事会实现对公司的共同控制。

于新海先生，汉族，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2002年8月至2003年6月，在哈尔滨锅炉厂有限责任公司任工艺员；2003年7月至2005年6月，在哈尔滨中太科技发展有限公司任项目经理；2005年7月至2008年9月，在哈尔滨华电网络信息技术工程有限公司任副总经理；2008年9月至2011年4月，在黑龙江华电网络信息技术工程有限公司任监事；2011年5月至2016年4月，在黑龙江华电网络信息技术工程有限公司任执行董事、总经理；2014年5月至今，在沈阳兰迪赛克咨询有限公司任监事；2015年9月至今，在哈尔滨前海教育科技有限公司任执行董事；2015年10月至今，在黑龙江点点互联电子商务有限公司任执行董事、总经理；2015年12月至今，在齐齐哈尔多点电子商务有限公司任董事；2015年12月至今，在海新基业实业投资管理（深圳）有限公司任执行董事、总经理；2016年3月至今，在深圳顶创资本基金管理有限公司任执行董事、总经理；2016年5月至今，在中科达信科技集团股份有限公司任董事长。

刘欣欣女士，汉族，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月至2006年6月，在哈尔滨格瑞特科技有限公司任经理助理；2006年7月至2015年12月，在哈尔滨香坊区人民医院任记账员；2015年12月至今，在海新基业实业投资管理（深圳）有限公司任监事；2016年5月至今，在中科达信科技集团股份有限公司任董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

资质名称	资质等级	颁发单位	有效期至
信息安全管理体系认证证书 ISO27001	ISO27001	广汇联合（北京）认证服务有限公司	2026. 6. 20
信息技术服务管理体系认证证书 ISO20000	ISO20000	广汇联合（北京）认证服务有限公司	2026. 6. 20
质量管理体系认证证书 ISO9001	ISO9001	北京中大华远认证中心	2026. 8. 17
建筑装修装饰工程专业承包	二级	黑龙江省住房和城乡建设厅	2026. 12. 31
电子与智能化工程专业承包	二级	黑龙江省住房和城乡建设厅	2026. 12. 31
消防设施工程专业承包	二级	黑龙江省住房和城乡建设厅	2026. 12. 31
通信工程施工总承包	三级	黑龙江省住房和城乡建设厅	2026. 12. 31
建筑机电安装工程专业承包	三级	黑龙江省住房和城乡建设厅	2026. 12. 31
安全生产许可证	/	黑龙江省住房和城乡建设厅	2026. 9. 28
涉密信息系统集成资质证书	乙级	黑龙江省国家保密局	2026. 11. 13
ITSS（信息技术服务标准符合性证书）	三级	中国电子工业标准化技术协会信息技术服务分会	2026. 1. 3
安防工程企业设计施工维护能力证书	壹级	黑龙江省安全防范产品行业协会	2026. 12. 31
高新技术企业证书	/	黑龙江省科学技术厅 黑龙江省财政厅 国家税务总局黑龙江省税务局	2026. 9. 18
CMMI3（能力成熟度模型集成证书）	3级	ISACA	2026. 10. 23
增值电信业务经营许可证	/	中华人民共和国工业和信息化部	2026. 12. 28

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司新增软件著作权 0 个，新增发明专利 0 个，报告期末共有软件著作权 34 个，专利 6 个，其中发明专利 0 个。

公司通过研发和技术的自主创新使公司保持了良好的持续发展能力，进一步提高了公司的核心竞争力，产品迅速应用于市场，不仅满足了客户不断增长的需求，且带来了良好的经济效益，更好的促进了的发展，为公司战略目标的实现打下良好的基础。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内知识产权保护措施无变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司研发团队定期总结系统集成案例，分析行业发展的新趋势，结合客户的业务需求综合评估分析，确定研发方向、研发目标，预判未来市场的情况，制定相应的研发计划，通过设计、开发、测试、实施等环节，不断完善和扩充公司已有成熟的集成类平台。

每个新项目立项研发都需要经过初步论证、项目可行性分析、评审、项目立项、制定项目开发计划、方案设计及评审、系统测试、文档编写、项目验收以及生产推广的全过程管理模式，将有前瞻性的客户和市场需求转化为实际应用。

(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	智慧燃气安全监测预警系统	1,955,814.75	1,955,814.75
2	智慧燃气计量设备监控系统	573,043.15	573,043.15
3			
4			
5			
	合计	2,528,857.90	2,528,857.90

研发项目分析：

报告期内公司新增立项 2 个，报告期间在研项目 0 项，报告期内完成的研发项目共 2 项。报告期内 公司研发人员共 16 人，研发人员占总员工人数的 25%；研发支出投入 2,528,857.90 元，研发投入占营业收入的比例为 5.14%。

产品研发的每个阶段，都有相应的角色进行产品文档的编制，包括《研发立项报告》、《需求分析说明书》、《概要设计说明书》、《研发项目评审报告》、《测试报告》、《软件操作手册》等，并对所有产品进行版本控制和基线管理。资本化原则方面，公司在产品进行了充分调查论证的基础上，通过

研发项目的投资预算、设计开发评审论证，初步形成产品雏形，对研发目标及任务已具备技术可行性、研发实施条件、支出可以可靠的计量并且有明确的预期收益，方可进行资本化。

四、 业务模式

公司通过向客户销售性能优越、技术先进的系统取得收入。公司的业务领域为智慧城市平台系统、应急指挥系统及数据库共享中间系统。公司通过市场调研或收集用户反馈的需求进行产品的研发、生产。公司多年自主研发成功的智慧城市平台系统，能为智慧城市建设的各种应用场景的解决方案。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

公司的电子与智能化工程、系统集成等工程业务，有相关业务实施的许可资质。报告期内，公司业务运营正常，与发包方、分包方之间不存在纠纷和违规现象。公司分包方主要从事劳务分包，满足相关资质要求。

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
于新海	董事长	男	1980年2月	2025年5月24日	2028年5月23日	30,620,149	0	30,620,149	60.9128%
于新海	董事长	男	1980年2月	2022年6月1日	2025年5月23日	30,620,149	0	30,620,149	60.9128%
杨美华	副董事长、总经理	女	1978年9月	2025年5月24日	2028年5月23日	2,012,535	0	2,012,535	4.0035%
杨美华	副董事长、总经理	女	1978年9月	2022年6月1日	2025年5月23日	2,012,535	0	2,012,535	4.0035%
刘欣欣	董事	女	1981年4月	2025年5月24日	2028年5月23日	1,377,212	0	1,377,212	2.7397%
刘欣欣	董事	女	1981年4月	2022年6月1日	2025年5月23日	1,377,212	0	1,377,212	2.7397%
卢续磊	董事、副总经理	男	1983年3月	2025年5月24日	2028年5月23日	168,439	0	168,439	0.3351%
卢续磊	董事、副总经理	男	1983年3月	2022年6月1日	2025年5月23日	168,439	0	168,439	0.3351%
王鹏	董事、董事会秘书	男	1989年5月	2025年5月24日	2028年5月23日	167,862	0	167,862	0.3339%
王鹏	董事、董事会秘书	男	1989年5月	2022年6月1日	2025年5月23日	167,862	0	167,862	0.3339%
刘艳辉	监事会主席、职工监事代表	女	1974年12月	2022年6月1日	2025年5月23日	0	0	0	0%

刘铁芳	监事	女	1977年6月	2022年6月1日	2025年5月23日	0	0	0	0%
刘铁芳	监事	女	1977年6月	2025年5月24日	2025年12月30日	0	0	0	0%
刘宇辉	监事	女	1982年3月	2022年6月1日	2025年5月23日	0	0	0	0%
程友微	监事会主席、职工监事代表	女	1983年1月	2025年5月24日	2028年5月23日	0	0	0	0%
刘云鹏	监事	男	1980年3月	2025年12月31日	2028年5月23日	0	0	0	0%
穆红博	监事	男	1996年7月	2025年5月24日	2028年5月23日	0	0	0	0%
杨桂兰	财务总监	女	1971年3月	2025年5月24日	2028年5月23日	0	0	0	0%
杨桂兰	财务总监	女	1971年3月	2023年8月25日	2025年5月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长于新海与董事刘欣欣系夫妻关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
程友微	采购商务	新任	监事会主席、职工监事代表	选举
穆红博	政企业务经理	新任	监事	选举
刘云鹏	分公司经理	新任	监事	选举
刘艳辉	监事会主席、职工监事代表	离任	无	离职
刘铁芳	监事	离任	无	离职
刘宇辉	监事	离任	无	离职

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

程友微女士，汉族，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年07月毕

业于东北农业大学；2008年07月至今在中科达信科技集团股份有限公司任采购商务。

穆红博，满族，1996年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年07月毕业于哈尔滨商业大学；2014年3月至2014年11月，在哈尔滨工业大学研究所担任数据分析师；2015年4月至2015年12月，在黑龙江华电网络信息技术有限公司任数据通信工程师；2016年3月至2016年12月，在黑龙江华电网络信息产业集团股份有限公司任交付工程师；2017年1月至2019年12月，在黑龙江华电网络信息产业集团股份有限公司任技术经理；2020年1月至2022年5月，在中科达信科技集团股份有限公司任分销经理，2022年5月至今，在中科达信科技集团股份有限公司任政企业务经理。

刘云鹏，汉族，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年06月毕业于黑龙江广播电视大学；2001年6月至2002年7月，在哈尔滨北特科技发展有限公司工程部，技术员，负责工程设备安装维修维护工作；2002年7月至2013年11月，在哈尔滨北特科技发展有限公司工程部，技术经理，负责工程设备安装维修维护工作；2014年10月至2017年10月，在黑龙江民意工程有限公司项目部，项目经理；2017年10月至2018年7月，在黑龙江华电网络信息产业集团股份有限公司任项目经理；2018年7月至2021年12月，在黑龙江华电网络信息产业集团股份有限公司任呼伦贝尔分公司经理；2021年12月至今，在中科达信科技集团股份有限公司任呼伦贝尔分公司经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	0	-2	9
销售人员	3	0	0	3
技术人员	47	0	-10	37
财务人员	4	1	-1	4
员工总计	65	1	-13	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	50	38
专科	11	11
专科以下	2	2
员工总计	65	53

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2025年末在职员工人数相比2024年增加1人、减少13人。公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求,不断完善公司的法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度,规范运作,严格进行信息披露,保护广大投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求。公司建立合理的法人治理结构,并形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列内部管理制度。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内,监事会能够独立行使权力及履行职责,监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部控制制度的评价

报告期内,公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并得到有效执行,能够满足公司发展需要。同时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

2025 年度，公司股东会实行网络投票共计 1 次，为 2025 年 5 月 24 日召开 2024 年年度股东会，除上述会议外，公司 2025 年度无其他需进行网络投票的股东会。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0562 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞	马春花
	1 年	1 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）	13	

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0562号

中科达信科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见 d

我们审计了中科达信科技集团股份有限公司（以下简称中科达信）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，公允反映了中科达信 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>2025 年度，中科达信公司的营业收入为人民币 4921.81 万元。由于营业收入是中科达信公司关键业绩指标之一，可能存在中科达信公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 按月度、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；</p> <p>(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同/订单、销项发票、验收单等；</p> <p>(5) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p>

四、其他信息

中科达信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估中科达信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科达信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科达信的财务报告过程。

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，就可能导致对中科达信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中科达信不能持续经营。

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

(6) 就中科达信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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈云飞
(项目合伙人)

中国注册会计师：马春花

中国 深圳

二〇二六年四二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,770,817.12	610,882.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	18,732,061.68	40,629,404.91
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	15,302,701.37	8,132,282.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	3,888,052.28	2,902,844.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	21,576,691.55	27,962,248.35
其中：数据资源			
合同资产	五、（六）	32,381,400.70	18,715,632.70
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）	172,218.66	207,119.02
流动资产合计		93,823,943.36	99,160,414.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	1,225,917.35	1,226,381.48

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	287,728.00	373,873.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	113,912.69	140,878.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十一)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	5,150,611.59	3,141,307.94
其他非流动资产	五、(十三)	3,280,877.00	11,422,038.89
非流动资产合计		10,059,046.63	16,304,480.68
资产总计		103,882,989.99	115,464,895.50
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	13,330,000.00	13,380,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	19,989,815.11	21,202,490.45
预收款项			
合同负债	五、(十六)	466,221.67	560,703.19
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、(十七)	3,306,235.25	3,068,216.55
应交税费	五、(十八)	9,909,924.04	10,208,314.20
其他应付款	五、(十九)	4,612,475.92	5,706,040.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	60,509.76	72,792.36
流动负债合计		51,675,181.75	54,198,557.37

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,675,181.75	54,198,557.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	50,268,800.00	50,268,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	3,219,558.47	3,219,558.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	4,866,155.67	4,866,155.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-4,625,757.05	4,490,316.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,728,757.09	62,844,830.23
少数股东权益		-1,520,948.85	-1,578,492.10
所有者权益（或股东权益）合计		52,207,808.24	61,266,338.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		103,882,989.99	115,464,895.50

法定代表人：于新海

主管会计工作负责人：杨桂兰

会计机构负责人：张楠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,651,844.98	488,429.13

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	19,826,731.24	41,692,637.60
应收款项融资			
预付款项		10,388,031.37	8,073,082.31
其他应收款	十四、(二)	3,665,149.88	4,107,214.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,273,634.37	25,190,183.13
其中：数据资源			
合同资产		32,381,400.70	18,715,632.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,060.27	62,726.92
流动资产合计		88,207,852.81	98,329,906.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	12,338,417.35	12,288,881.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		223,525.45	242,987.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		113,912.69	140,878.39
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		4,718,172.17	3,097,445.69
其他非流动资产		3,280,877.00	11,422,038.89
非流动资产合计		20,674,904.66	27,192,232.42
资产总计		108,882,757.47	125,522,138.84
流动负债：			
短期借款		13,330,000.00	13,380,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,177,650.24	24,457,815.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,108,194.62	2,897,642.73
应交税费		9,788,414.55	10,161,941.91
其他应付款		3,944,505.63	5,305,938.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		461,315.43	555,796.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		59,971.00	72,253.60
流动负债合计		47,870,051.47	56,831,389.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,870,051.47	56,831,389.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,268,800.00	50,268,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,219,558.47	3,219,558.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,866,155.67	4,866,155.67
一般风险准备			
未分配利润		2,658,191.86	10,336,235.29
所有者权益（或股东权益）合计		61,012,706.00	68,690,749.43
负债和所有者权益（或股东权益）		108,882,757.47	125,522,138.84

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		49,208,137.23	46,120,086.68
其中：营业收入	五、(二十五)	49,208,137.23	46,120,086.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,524,289.95	42,306,851.80
其中：营业成本	五、(二十五)	37,685,494.27	31,805,296.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	150,068.72	64,317.00
销售费用	五、(二十七)	149,486.47	215,353.59
管理费用	五、(二十八)	6,327,465.63	6,767,324.76
研发费用	五、(二十九)	2,528,857.90	2,672,157.63
财务费用	五、(三十)	682,916.96	782,401.94
其中：利息费用		604,555.79	757,274.90
利息收入		819.98	2,187.48
加：其他收益	五、(三十一)	519,651.85	54,679.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-464.13	-289,209.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-464.13	-289,209.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-9,102,646.44	-1,417,031.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-3,276,972.11	-508,778.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-738,990.70	-2,640.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,915,574.25	1,650,255.01
加：营业外收入	五、（三十六）	78.44	0.58
减：营业外支出	五、（三十七）	75,664.38	956,282.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,991,160.19	693,973.17
减：所得税费用	五、（三十八）	-1,932,630.30	-151,870.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,058,529.89	845,843.67
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）		-9,058,529.89	845,843.67
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）		57,543.25	16,583.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,116,073.14	829,260.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,058,529.89	845,843.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,116,073.14	829,260.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		57,543.25	16,583.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、（一）	-0.18	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.02

法定代表人：于新海

主管会计工作负责人：杨桂兰

会计机构负责人：张楠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、（四）	45,824,993.55	45,686,873.17
减：营业成本	十四、（四）	34,708,786.35	31,922,302.66
税金及附加		142,720.42	62,780.04
销售费用		53,326.05	190,299.34
管理费用		5,942,496.78	5,804,334.35
研发费用		2,528,857.90	2,672,157.63
财务费用		679,015.58	775,405.01
其中：利息费用		604,555.79	753,555.32
利息收入		728.30	1,796.57
加：其他收益		519,191.70	52,780.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-464.13	-289,209.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,997,074.16	-1,373,337.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,807,768.97	-508,778.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-706,977.26	-2,100.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,223,302.35	2,138,949.66
加：营业外收入		78.44	55.46
减：营业外支出		75,546.00	956,271.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,298,769.91	1,182,733.76
减：所得税费用		-1,620,726.48	-179,861.35

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,678,043.43	1,362,595.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,678,043.43	1,362,595.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,678,043.43	1,362,595.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,841,493.66	53,670,793.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	12,656,342.19	15,017,325.11
经营活动现金流入小计		60,497,835.85	68,688,118.34
购买商品、接受劳务支付的现金		33,475,364.50	56,487,365.63
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		4,581,432.92	4,710,050.93
支付的各项税费		1,862,923.98	1,528,638.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	19,592,214.83	7,904,083.94
经营活动现金流出小计		59,511,936.23	70,630,138.90
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十)	985,899.62	-1,942,020.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		833,890.00	2,021,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		833,890.00	2,021,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,699.65	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,699.65	
投资活动产生的现金流量净额		781,190.35	2,021,960.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,180,000.00	13,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,180,000.00	13,380,000.00
偿还债务支付的现金		12,230,000.00	15,408,456.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		604,555.79	757,274.90

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、（三十九）		16,000.00
筹资活动现金流出小计		12,834,555.79	16,181,730.90
筹资活动产生的现金流量净额		-654,555.79	-2,801,730.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,112,534.18	-2,721,791.46
加：期初现金及现金等价物余额		468,619.34	3,190,410.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,581,153.52	468,619.34

法定代表人：于新海

主管会计工作负责人：杨桂兰

会计机构负责人：张楠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,343,394.31	53,146,324.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,965,884.59	14,836,167.59
经营活动现金流入小计		59,309,278.90	67,982,492.18
购买商品、接受劳务支付的现金		31,724,187.16	56,355,810.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,394,613.69	4,385,710.33
支付的各项税费		1,742,009.37	1,491,259.88
支付其他与经营活动有关的现金		20,453,787.04	8,028,751.73
经营活动现金流出小计		58,314,597.26	70,261,532.57
经营活动产生的现金流量净额		994,681.64	-2,279,040.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		830,890.00	2,018,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		830,890.00	2,018,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		775,890.00	2,018,960.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,180,000.00	13,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,180,000.00	13,380,000.00
偿还债务支付的现金		12,230,000.00	15,258,456.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		604,555.79	753,555.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,834,555.79	16,012,011.32
筹资活动产生的现金流量净额		-654,555.79	-2,632,011.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,116,015.85	-2,892,091.71
加：期初现金及现金等价物余额		346,165.53	3,238,257.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,462,181.38	346,165.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,268,800.00				3,219,558.47				4,866,155.67		4,490,316.09	-1,578,492.10	61,266,338.13
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	50,268,800.00				3,219,558.47				4,866,155.67		4,490,316.09	-1,578,492.10	61,266,338.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,116,073.14	57,543.25		-9,058,529.89
（一）综合收益总额										-9,116,073.14	57,543.25		-9,058,529.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,268,800.00				3,219,558.47				4,866,155.67	-4,625,757.05	-1,520,948.85	52,207,808.24	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,268,800.00				3,219,558.47				4,729,896.16		3,797,314.97	-1,595,075.14	60,420,494.46
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	50,268,800.00				3,219,558.47				4,729,896.16		3,797,314.97	-1,595,075.14	60,420,494.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								136,259.51		693,001.12	16,583.04	845,843.67	
（一）综合收益总额										829,260.63	16,583.04	845,843.67	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								136,259.51	-136,259.51				
1. 提取盈余公积								136,259.51	-136,259.51				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,268,800.00				3,219,558.47			4,866,155.67	4,490,316.09	-1,578,492.10	61,266,338.13		

法定代表人：于新海

主管会计工作负责人：杨桂兰

会计机构负责人：张楠

(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	50,268,800.00				3,219,558.47				4,866,155.67		10,336,235.29	68,690,749.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,268,800.00				3,219,558.47				4,866,155.67		10,336,235.29	68,690,749.43
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-7,678,043.43	-7,678,043.43
（一）综合收益总额											-7,678,043.43	-7,678,043.43
（二）所有者投入和减少资 本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,268,800.00			3,219,558.47				4,866,155.67		2,658,191.86	61,012,706.00	

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	50,268,800.00				3,219,558.47				4,729,896.16		9,109,899.69	67,328,154.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,268,800.00				3,219,558.47				4,729,896.16		9,109,899.69	67,328,154.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									136,259.51		1,226,335.60	1,362,595.11
（一）综合收益总额											1,362,595.11	1,362,595.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									136,259.51		-136,259.51	
1. 提取盈余公积									136,259.51		-136,259.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,268,800.00				3,219,558.47				4,866,155.67		10,336,235.29	68,690,749.43

中科达信科技集团股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中科达信科技集团股份有限公司(原名称“黑龙江华电网络信息产业集团股份有限公司”、2021年12月更名为现名)(以下简称“本集团”、“本公司”或“公司”)于2008年7月在哈尔滨经开区南岗集中区先锋路469号1号楼4楼注册成立,现位于哈尔滨经开区南岗集中区先锋路469号1号楼4楼。本公司于2016年9月30日在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:中科达信,证券代码:839310。

截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数5026.8万股,注册资本为5026.8万元。公司主营业务涵盖智慧业务与信息产业服务两大领域,具备端到端、“软件+服务”综合业务能力和强大的纵深服务优势。在智慧业务领域,公司秉承“智慧城市建设产业先行”的理念,致力于智慧城市传感与应急指挥相关领域产品研发。业务范围包括顶层设计、城市管理、产业发展、环保节能、民生服务及基础设施、电力工程承包服务多个方向;在信息技术服务领域,华电网络提供信息技术外包、众包、业务流程外包(BPO)、系统集成等多项服务,覆盖政府教育、医疗、交通、物流等多个重要行业,并积累了深厚、丰富的经验。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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单项金额占应	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
应收款项本期坏账准备收回或转回	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
本期重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计

入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公

司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司应收账款其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方及联营参股企业的关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按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

其中：账龄分析法组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄分析法组合	本组和以其他应收款项的账龄作为信用风险特征，包括往来款、押金、备用金等。	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

其中：账龄分析法组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）
----	---------

1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	30
4至5年	50
5年以上	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存。

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；

(2) 包装物采用一次转销。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享

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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所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确定其入账价值，并将所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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期股权账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均分类计提，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	3.00-5.00	24.25-23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	1-4	5.00	95.00-23.75

(十六) 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的各部分分别完工，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、 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。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。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。

本公司参照本附注三“（十五）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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“（十九）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
著作权	10
专利权	10
信息管理系统	10
财务软件	10

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

(二十一) 合同负债

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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；
- 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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

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。

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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十四) 收入

1、 收入确认的一般原则

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

2、 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

①销售商品收入

企业销售商品同时满足下列条件的，应确认收入的实现：

- a.商品销售合同已经签订，企业已将商品所有权相关的主要风险和报酬转移给购货方；
- b.企业对已售出的商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有实施有效控制；
- c.收入的金额能够可靠地计量；
- d.已发生或将发生的销售方的成本能够可靠地核算。

符合前款收入确认条件，采取下列商品销售方式的，应按以下规定确认收入实现时间：

- a.销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- b.销售商品采取预收款方式的，在发出商品时确认收入。
- c.销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，可在发出商品时确认收入。
- d.销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

②系统集成收入

系统集成收入确认方法：公司与客户签订合同后，于约定的期限内完成合同内容，在取得甲方签署的阶段性工程量确认资料或竣工决算后确认收入实现。

③服务收入

在相关服务完成，并获得合同对方验收或确认后，确认收入实现。

④软件收入

自行开发软件是指知识产权属本集团所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本集团在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时，即客户取得控制权时，根据客户提供的验收手续确认收入。

(二十五) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中科达信科技集团股份有限公司	15%
黑龙江点点互联电子商务有限公司	25%
齐齐哈尔多点电子商务有限公司	25%
黑龙江华电城市建设投资有限公司	25%
黑龙江新一代智慧城市建设运营有限公司	25%
黑龙江华电智能科技有限公司	25%
上海网格码数字技术有限公司	25%
华理云网（成都）数字技术有限公司	25%
西藏华电网络信息产业有限公司	25%
中科达信集团（天津）科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2024 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202423000609），从 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,215.12	37,447.40
银行存款	1,548,938.40	431,171.94
其他货币资金	189,663.60	142,263.60
合计	1,770,817.12	610,882.94

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,139,901.05	11,288,412.25
1至2年	4,125,381.60	12,509,893.18
2至3年	5,149,587.51	6,545,889.04
3至4年	1,098,654.98	4,125,544.80
4至5年	995,167.50	21,043,833.67
5年以上	23,180,329.77	2,136,496.10
小计	44,689,022.41	57,650,069.04
减：坏账准备	25,956,960.73	17,020,664.13
合计	18,732,061.68	40,629,404.91

2、 应收账款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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,689,022.41	100.00	25,956,960.73	58.08	18,732,061.68

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 (%)	
其中：关联方组合					
账龄计提组合	44,689,022.41	100.00	25,956,960.73	58.08	18,732,061.68
合计	44,689,022.41	100.00	25,956,960.73	58.08	18,732,061.68

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,650,069.04	100.00	17,020,664.13	29.52	40,629,404.91
其中：关联方组合					
账龄计提组合	57,650,069.04	100.00	17,020,664.13	29.52	40,629,404.91
合计	57,650,069.04	100.00	17,020,664.13	29.52	40,629,404.91

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,139,901.05	506,995.05	5
1 至 2 年	4,125,381.60	412,538.16	10
2 至 3 年	5,149,587.51	1,029,917.51	20
3 至 4 年	1,098,654.98	329,596.49	30
4 至 5 年	995,167.50	497,583.75	50
5 年以上	23,180,329.77	23,180,329.77	100

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	44,689,022.41	25,956,960.73	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,020,664.13	8,936,296.60			25,956,960.73
合计	17,020,664.13	8,936,296.60			25,956,960.73

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
呼伦贝尔市海拉尔区住房和城乡建设局	21,025,207.94	47.05	20,143,974.09
海南中和(集团)有限公司	6,928,807.80	15.50	346,440.39
中电信数智科技有限公司黑龙江分公司	3,081,727.00	6.90	308,172.70
北京建工集团有限责任公司	2,838,540.61	6.35	567,708.12
联勤保障部队第四采购服务站	1,423,414.00	3.19	71,170.70
合计	35,297,697.35	78.99	21,437,466.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,783,050.25	50.86	1,318,937.39	16.22
1至2年	939,648.20	6.14	3,667,610.44	45.10
2至3年	3,434,268.44	22.44	2,468,270.68	30.35
3年以上	3,145,734.48	20.56	677,463.80	8.33
合计	15,302,701.37	100.00	8,132,282.31	100.00

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项

债务单位	期末余额	未结算的原因
内蒙古奥龙网络科技有限公司	5,927,323.00	合同终止，尚未完成退款
哈尔滨藤达科技发展有限公司	614,324.32	工程未完工、未结算
满洲里市晨旭装饰设计工程有限公司	570,000.00	工程未完工、未结算
黑龙江鸿业远图地理信息技术有限公司	101,886.79	工程尚未结算
合计	7,213,534.11	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
内蒙古奥龙网络科技有限公司	5,927,323.00	38.73
海南大禹软件科技有限公司	4,838,670.00	31.62
北京中佳天和科技集团有限公司	1,805,664.71	11.80
哈尔滨藤达科技发展有限公司	614,324.32	4.01
满洲里市晨旭装饰设计工程有限公司	570,000.00	3.72
合计	13,755,982.03	89.88

(四) 其他应收款

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,981,140.02	1,729,937.55
1至2年	1,212,126.00	491,259.28
2至3年	318,645.64	839,022.71
3至4年	839,022.71	145,646.91
4至5年	145,646.91	88,199.14
5年以上	965,882.19	1,016,840.35
小计	5,462,463.47	4,310,905.94

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	1,574,411.19	1,408,061.35
合计	3,888,052.28	2,902,844.59

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	5,462,463.47	100.00	1,574,411.19	28.82	3,888,052.28
其中：关联方组合					
账龄组合	5,462,463.47	100.00	1,574,411.19	28.82	3,888,052.28
合计	5,462,463.47	100.00	1,574,411.19	28.82	3,888,052.28

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	4,310,905.94	100.00	1,408,061.35	32.66	2,902,844.59
其中：关联方组合					
账龄组合	4,310,905.94	100.00	1,408,061.35	32.66	2,902,844.59
合计	4,310,905.94	100.00	1,408,061.35	32.66	2,902,844.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,981,140.02	99,057.00	5
1 至 2 年	1,212,126.00	121,212.60	10
2 至 3 年	318,645.64	63,729.13	20
3 至 4 年	839,022.71	251,706.81	30
4 至 5 年	145,646.91	72,823.46	50
5 年以上	965,882.19	965,882.19	100
合计	5,462,463.47	1,574,411.19	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,408,061.35			1,408,061.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	166,349.84			166,349.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,574,411.19			1,574,411.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,408,061.35	166,349.84			1,574,411.19
合计	1,408,061.35	166,349.84			1,574,411.19

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,484,933.21	1,916,635.34
保证金	635,737.78	497,570.28
备用金	1,193,572.96	956,884.88
代扣代缴	806,104.60	597,802.52
待开票费用	342,114.92	342,012.92
合计	5,462,463.47	4,310,905.94

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
穆红博	项目备用金	446,426.42	1年以内、1-2年、2-3年	8.17	42,968.91
于新海	往来款	407,387.93	1年以内	7.46	20,369.40
赵海军	项目备用金	372,590.04	1年以内、1-2年、3-4年	6.82	63,950.04
黑龙江省黑工投资有限公司	往来款	306,000.00	1年以内、1-2年	5.60	25,300.00
沈阳同翔科技发展有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	5.49	300,000.00
合计		1,832,404.39		33.54	452,588.35

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	17,501,655.09	2,279,193.08	15,222,462.01	8,688,515.74		8,688,515.74
发出商品	3,162,798.84		3,162,798.84	12,896,389.02		12,896,389.02
合同履约成本	3,191,430.70		3,191,430.70	6,377,343.59		6,377,343.59
合计	23,855,884.63	2,279,193.08	21,576,691.55	27,962,248.35		27,962,248.35

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
已完工未结算资产	34,688,223.00	2,306,822.30	32,381,400.70	19,700,666.00	985,033.30	18,715,632.70
项目质保金	902,550.00	902,550.00	-	902,550.00	902,550.00	-
合计	35,590,773.00	3,209,372.30	32,381,400.70	20,603,216.00	1,887,583.30	18,715,632.70

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	期末余额	占合同资产期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市燃气集团七台河有限公司	23,240,000.00	65.30	1,162,000.00
北京中佳天和科技集团有限公司	8,018,160.00	22.53	801,816.00
浪潮通信信息系统（天津）有限公司	3,429,663.00	9.64	342,966.30
黑龙江省应急管理厅	515,000.00	1.45	515,000.00
哈尔滨藤达科技发展有限公司	151,000.00	0.42	151,000.00
合计	35,353,823.00	99.34	2,972,782.30

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	165,452.37	165,452.37

项目	期末余额	上年年末余额
其他	6,766.29	41,666.65
合计	172,218.66	207,119.02

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
2. 联营企业											
黑龙江优友汽车美容服务有限公司	1,226,381.48				-464.13						1,225,917.35
合计	1,226,381.48				-464.13						1,225,917.35

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	287,728.00	373,873.98
固定资产清理		
合计	287,728.00	373,873.98

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值	-	-	-

项目	运输设备	电子设备及其他设备	合计
(1) 上年年末余额	2,683,551.83	1,767,700.61	4,451,252.44
(2) 本期增加金额	5,000.00	-	5,000.00
—购置	5,000.00	-	5,000.00
—在建工程转入	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	101,000.00	-	101,000.00
—处置或报废	101,000.00	-	101,000.00
(4) 期末余额	2,587,551.83	1,767,700.61	4,355,252.44
2. 累计折旧	-	-	-
(1) 上年年末余额	2,397,050.68	1,680,327.78	4,077,378.46
(2) 本期增加金额	69,191.72	4,750.00	73,941.72
—计提	69,191.72	4,750.00	73,941.72
(3) 本期减少金额	83,795.74	-	83,795.74
—处置或报废	83,795.74	-	83,795.74
(4) 期末余额	2,382,446.66	1,685,077.78	4,067,524.44
3. 减值准备	-	-	-
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-
(1) 期末账面价值	205,105.17	82,622.83	287,728.00
(2) 上年年末账面价值	286,501.15	87,372.83	373,873.98

(十) 无形资产

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值	-	-	-
(1) 上年年末余额	84,464.21	191,367.26	275,831.47
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	84,464.21	191,367.26	275,831.47
2. 累计摊销	-	-	-
(1) 上年年末余额	71,334.59	63,618.49	134,953.08
(2) 本期增加金额	8,446.47	18,519.23	26,965.70
—计提	8,446.47	18,519.23	26,965.70
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	79,781.06	82,137.72	161,918.78
3. 减值准备	-	-	-
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-
(1) 期末账面价值	4,683.15	109,229.54	113,912.69
(2) 上年年末账面价值	13,129.62	127,748.77	140,878.39

(十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值	-	-	-	-
中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	-	12,318.99	-	12,318.99
减值准备	-	-	-	-
中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	-	12,318.99	-	12,318.99

账面价值	-	-	-	-
------	---	---	---	---

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	27,531,371.92	4,155,771.01	18,912,592.48	2,781,853.75
资产减值准备	5,661,014.44	994,840.58	2,396,361.32	359,454.20
合计	33,192,386.36	5,150,611.59	21,308,953.80	3,141,307.94

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵付工程款的房产	3,453,326.06	172,449.06	3,280,877.00	11,930,816.91	508,778.02	11,422,038.89
合计	3,453,326.06	172,449.06	3,280,877.00	11,930,816.91	508,778.02	11,422,038.89

其他说明：（1）海南中和（集团）有限公司以乐东县尖峰镇中和龙沐湾海润源房屋三期1处房产（面积187平方米、价值2,992,000.00元）抵智慧消防工程集成工程款。

（2）呼伦贝尔市海拉尔区住房和城乡建设局以海拉尔幸福家园小区11栋房产及11块地下车库（面积1,335.91平方米、价值5,315,154.64元）抵工程款。累计处置10栋房产8块地下车库。

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	11,950,000.00	12,000,000.00
信用借款	1,380,000.00	1,380,000.00
合计	13,330,000.00	13,380,000.00

短期借款说明

贷款银行	项目	本金	利率	担保、抵押物、质押物	起始日	到期日
浦发银行 哈尔滨分行 营业不	保证 借款	5,000,000.00	3.80%	于新海、刘欣欣、黑龙江 省鑫正融资担保集团有 限公司、哈尔滨车智慧科 技有限公司	2025-1-24	2026-1-21
广发银行 爱建支行	保证 借款	4,000,000.00	3.85%	于新海（含反担保）、刘 欣欣（反担保）、黑龙江 华电智能科技有限公司 （信用反担保）、杨美华 （高管尽职免责保证）黑 龙江省鑫正融资担保集 团有限公司（授信担保 800万元、实际贷款400 万元）	2025-6-20	2026-6-17
哈尔滨农 商银行嵩 山路支行	保证 借款	2,950,000.00	5%	于新海、刘欣欣	2024-9-27	2026-9-25
工商银行 哈尔滨河 图支行	信用 借款	1,380,000.00	3.30%		2025-6-4	2026-6-4
合计		13,330,000.00				

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,664,752.35	9,833,925.94
1—2年	3,647,858.25	3,876,881.98
2—3年	3,054,021.98	1,048,462.47
3年以上	5,623,182.53	6,443,220.06
合计	19,989,815.11	21,202,490.45

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市智慧农业服务股份有限公司	1,592,758.49	工程款未结算
哈尔滨雷尚科技有限公司	518,829.90	设备采购款未结算
哈尔滨市升恒科技有限公司	690,646.00	工程款未结算
哈尔滨万纳科技有限公司	470,000.00	软件开发未结算
海南凯纳智能装备有限公司	1,628,000.00	设备采购款未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省邦盾科技有限公司	490,000.32	软件开发未结算
黑龙江省优族光缆有限公司	243,693.27	采购款未结算
黑龙江盛威科技有限公司	660,251.87	工程款未结算
黑龙江亿林网络股份有限公司	520,000.00	工程款未结算
鸡西市美业商贸有限公司	1,724,890.00	工程款未结算
七台河市骏龙网络科技有限公司	840,860.55	设备采购款未结算
网神信息技术（北京）股份有限公司	504,000.00	工程款未结算
合计	9,883,930.40	

(十六) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	466,221.67	560,703.19
合计	466,221.67	560,703.19

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,068,216.55	4,511,817.59	4,343,864.89	3,236,169.25
离职后福利-设定提存计划		1,047,003.26	976,937.26	70,066.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,068,216.55	5,558,820.85	5,320,802.15	3,306,235.25

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,054,773.24	3,678,958.67	3,510,657.61	3,223,074.30

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		75,913.01	75,913.01	
(3) 社会保险费		388,956.54	387,415.13	1,541.41
其中：医疗保险费		369,734.75	369,734.75	
工伤保险费		19,221.79	17,680.38	1,541.41
生育保险费				
(4) 住房公积金		168,208.00	168,208.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,443.31	199,781.37	201,671.14	11,553.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,068,216.55	4,511,817.59	4,343,864.89	3,236,169.25

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,011,532.80	944,269.44	67,263.36
失业保险费		35,470.46	32,667.82	2,802.64
企业年金缴费				
合计		1,047,003.26	976,937.26	70,066.00

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,680,685.42	8,518,345.98
企业所得税	918,015.50	1,365,375.99
个人所得税	-23,523.37	-10,234.97
城市维护建设税	191,873.24	191,367.47
教育费附加	82,229.09	81,993.26
地方教育费附加	54,819.51	54,662.29
印花税	5,824.65	6,804.18

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	9,909,924.04	10,208,314.20

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	10,192.40	10,192.40
应付股利		
其他应付款项	4,602,283.52	5,695,848.22
合计	4,612,475.92	5,706,040.62

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	10,192.40	10,192.40
合计	10,192.40	10,192.40

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,662,701.23	3,889,665.93
已报销未付款	646,645.77	513,245.77
保证金、押金	243,662.78	243,662.78
其他	1,049,273.74	1,049,273.74
合计	4,602,283.52	5,695,848.22

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨奥捷工程项目管理有限公司	133,500.00	往来款
哈尔滨雷尚科技有限公司	100,000.00	往来款
哈尔滨市香坊区鸿晔办公耗材文教用品经销处	200,000.00	往来款
华通誉球通信产业集团股份有限公司	199,100.00	往来款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘飞	164,018.00	往来款
思维实创（哈尔滨）科技有限公司	116,000.00	往来款
杨美华	658,660.60	往来款
中煤科工集团沈阳研究院有限公司	100,000.00	保证金
达娃央珍	413,109.00	往来款

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	60,509.76	72,792.36
合计	60,509.76	72,792.36

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,268,800.00						50,268,800.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,219,558.47			3,219,558.47
合计	3,219,558.47			3,219,558.47

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,866,155.67			4,866,155.67
合计	4,866,155.67			4,866,155.67

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,490,316.09	3,797,314.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,490,316.09	3,797,314.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,116,073.14	829,260.63
减：提取法定盈余公积		136,259.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,625,757.05	4,490,316.09

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,208,137.23	37,685,494.27	46,120,086.68	31,805,296.88
其他业务				
合计	49,208,137.23	37,685,494.27	46,120,086.68	31,805,296.88

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
商品销售	13,990,921.16	20534821.55
系统集成	27,639,695.67	17786234.11
工程收入	7,577,520.40	7799031.02
合计	49,208,137.23	46120086.68

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
车船税	1,800.00	1,380.00
城市维护建设税	79,171.73	28,901.17
教育费附加	34,084.73	13,061.67
地方教育费附加	22,437.52	8,391.00
印花税	12,574.74	12,583.16
合计	150,068.72	64,317.00

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
交通费用	6,882.98	11,746.02
差旅费	20,901.42	46,234.84
招投标费	115,144.07	157,372.73
业务宣传费	6,558.00	
合计	149,486.47	215,353.59

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,777,503.17	3,915,754.79
折旧费	73,941.72	526,254.33
无形资产摊销	26,965.70	21,822.74
租赁费、物业费	258,470.52	377,670.37
业务招待费	299,911.57	485,407.15
办公费	363,528.38	413,597.83
差旅费	102,915.67	135,660.94
车辆费	140,998.98	191,854.82
咨询服务费	1,127,635.18	605,674.08
诉讼费	97,739.00	

项目	本期金额	上期金额
其他	57,855.74	93,627.71
合计	6,327,465.63	6,767,324.76

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,355,814.75	1,784,316.05
委外研发费	1,173,043.15	887,841.58
合计	2,528,857.90	2,672,157.63

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	604,555.79	757,274.90
减：利息收入	819.98	2,187.48
手续费	12,064.56	12,220.18
担保费	67,116.59	15,094.34
合计	682,916.96	782,401.94

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
科技型企业研发费用	490,000.00	40,000.00
稳岗补贴	29,003.62	14,614.48
其他	648.23	64.97
合计	519,651.85	54,679.45

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-464.13	-289,209.27
合计	-464.13	-289,209.27

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-8,936,296.60	-1,417,031.73
其他应收款坏账损失	-166,349.84	
合计	-9,102,646.44	-1,417,031.73

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,279,193.08	
合同资产坏账损失	-1,321,789.00	
商誉减值损失	-12,318.99	
抵债房产	336,328.96	-508,778.02
合计	-3,276,972.11	-508,778.02

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-738,990.70	-2,640.30	-738,990.70
其中：抵债房产处置	-738,990.70	-2,640.30	-738,990.70
合计	-738,990.70	-2,640.30	-738,990.70

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	78.44	0.58	78.44
合计	78.44	0.58	78.44

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款支出	51,919.25	135.05	51,919.25
其他	23,745.13	956,147.37	23,745.13
合计	75,664.38	956,282.42	75,664.38

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	76,673.35	82,924.45
递延所得税费用	-2,009,303.65	-234,794.95
合计	-1,932,630.30	-151,870.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-10,991,160.19
按法定税率计算的所得税费用	-1,648,674.03
子公司适用不同税率的影响	-100,583.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,183.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-0.13
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	155,772.88
研发费加计扣除的影响	-379,328.69
其他	
所得税费用	-1,932,630.30

(三十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	519,564.47	54,650.32
利息收入	871.02	2,187.48
往来款及保证金	12,135,828.26	14,960,486.76
其他	78.44	0.55
合计	12,656,342.19	15,017,325.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	51,910.53	31,180.35
期间费用	2,806,840.16	3,356,653.00
往来款及保证金等	16,733,464.14	4,516,250.59
合计	19,592,214.83	7,904,083.94

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资担保及咨询费用		16,000.00
合计		16,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-9,058,529.89	845,843.67
加：信用减值损失	9,102,646.44	1,417,031.73
资产减值准备	3,276,972.11	508,778.02
投资性房地产折旧摊销	-	-
固定资产折旧	73,941.72	386,342.58
使用权资产折旧	-	139,792.84

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	26,965.70	21,822.74
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	738,990.70	839,246.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	604,555.79	753,555.32
投资损失（收益以“-”号填列）	464.13	289,209.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,009,303.65	-199,846.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-34,948.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,106,363.72	5,449,429.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,384,778.80	10,736,410.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,492,388.35	-23,094,687.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	985,899.62	-1,942,020.56
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	1,581,153.52	468,619.34
减：现金的期初余额	468,619.34	3,190,410.80
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	1,112,534.18	-2,721,791.46

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
-	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,000.00

	金额
-	
其中：中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	50,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,300.35
其中：中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	2,300.35
取得子公司支付的现金净额	47,699.65

3、 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	1,581,153.52	468,619.34
其中：库存现金	32,215.12	37,447.40
可随时用于支付的银行存款	1,548,938.40	431,171.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,581,153.52	468,619.34
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
货币资金	189,663.60	142,263.60	保函保证金
合计	189,663.60	142,263.60	

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型
货币资金	189,663.60	189,663.60	保函保证金

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型
合计	189,663.60	189,663.60	

六、 研发支出

公司本报告期研发支出均为费用化支出，费用明细详见“附注五、二十九”之列报

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
中科达信(哈尔滨)自动化工程有限公司	2025-9-16	50000	100	收购	2025-9-16	股权转让协议	3,383,143.68	-112,484.38	27,377.51

2、 合并成本及商誉

	中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司
合并成本	
—现金	50,000.00
合并成本合计	50,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,681.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,318.99

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,300.35	2,300.35
固定资产	35,380.66	35,380.66
负债：		
净资产	37,681.01	37,681.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,681.01	37,681.01

(二) 其他原因的合并范围变动

2025年1月22日与张宏伟签订股权转让协议，将持有的长春华信科技有限公司100%股权0元转让给张宏伟，长春华信科技有限公司于2016年12月成立，该公司成立后至转让日注册资本均未行实缴，且未开展任何经营业务。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
黑龙江华电城市建设投资有限公司	3000 万	哈尔滨	哈尔滨	投资建设智慧城市、房地产也、新媒体广告业、大数据信息产业；科技企业创业孵化服务、信息咨询、技术开发、技术咨询	100		设立
黑龙江点点互联电子商务有限公司	1000 万	哈尔滨	哈尔滨	电信业务经营；知识产权服务	100		设立
齐齐哈尔多点电子商务有限公司	1000 万	齐齐哈尔	齐 齐 哈 尔	网上贸易代理, 计算机科学技术研究服务, 电信业务, 通信线路和设备安装, 信息系统集成服务, 电设备技术开发、技术转让、技术服务		61	设立
黑龙江新一代智慧城市建设和运营有限公司	500 万	哈尔滨	哈尔滨	数字城市及相关系统研究、技术咨询、技术服务	100		设立
黑龙江华电智能科技有限公司	500 万	哈尔滨	哈尔滨	计算机软硬件、电子产品、系统集成、综合布线、网络工程的技术开发、技术咨询	95		设立
上海网格码数字技术有限公司	500 万	上海市	上海市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		57	收购
华理云网（成都）数字技术有限公司	500 万	成都	成都	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务。	100		收购
西藏华电网络信息产业有限公司	1000 万	拉萨	拉萨	计算机软件开发、系统集成、综合布线、网络工程及技术咨询、技术转让、技术服务	51		设立
中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司	1200 万	哈尔滨	哈尔滨	建设工程施工；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修；计算机系统服务；信息系统集成服务；工程管理服务；技术服务	100		收购
中科达信集团（天津）科技有限公司	800 万	天津市	天津市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发等	100		设立

2、 重要的非全资子公司：无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江优友汽车美容服务有限公司	哈尔滨	哈尔滨	汽车美容、电信业务经营	30		权益法核算

2、 重要合营企业的主要财务信息：无

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		与资产/收益相关
	本期金额	上期金额	
稳岗补贴	29,003.62	14,614.48	与收益相关
2024 年企业研发投入省级奖补资金	30,000.00		与收益相关
2024 年重点领域企业研发投入上浮政策奖补资金	15,000.00		与收益相关
2025 年全国质量标杆等 2 项“免申即享”类奖励政策资金	400,000.00		与收益相关
2025 年企业研发投入奖补资金	45,000.00		与收益相关
2023 年企业研发投入补助		40,000.00	与收益相关
合计	519,003.62	54,614.48	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本企业最终控制人为于新海、刘欣欣。于新海先生与刘欣欣女士系夫妻关系，分别

持有本公司股份 60.91%、2.74%，通过沈阳兰迪赛克咨询有限公司间接持有本公司股份 12.76%，于新海、刘欣欣累计持有本公司股份 76.41%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南酷迅旅游投资有限公司	实际控制人于新海控股公司
哈尔滨前海教育科技有限公司	实际控制人于新海控股公司
海新基业实业投资管理(深圳)有限公司	实际控制人于新海控股公司
哈尔滨赛迪智慧城市规划咨询有限公司	实际控制人刘欣欣控股公司
哈尔滨市鼎天投资管理中心(有限合伙)	实际控制人于新海控股公司
哈尔滨珏辰科技有限公司	董事、总经理杨美华控股公司
黑龙江优友汽车美容服务有限公司	公司参股公司
沈阳兰迪赛克咨询有限公司	于新海控股公司,持股 5%以上股东
哈尔滨正和伟业投资企业(有限合伙)	实际控制人于新海任执行合伙人的公司
杨美华	副董事长、总经理
刘欣欣	董事
卢续磊	董事、副总经理
王鹏	董事、董事会秘书
刘铁芳	监事
程友微	监事会主席、职工监事代表
穆红博	监事
刘云鹏	监事
杨桂兰	财务总监

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于新海（反担保）、刘欣欣（反担保）、哈尔滨开发区中小企业融资担保有限公司	1,800,000.00	2025年1月17日	2025年12月29日	是
于新海（含反担保）、刘欣欣（反担保）、黑龙江华电智能科技有限公司（信用反担保）、杨美华（高管尽职免责保证）黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司（授信担保800万元、实际贷款400万元）	4,000,000.00	2025年6月20日	2026年6月17日	否
于新海、刘欣欣、黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司、哈尔滨车智慧科技有限公司	5,000,000.00	2025年1月24日	2026年1月21日	是
于新海、刘欣欣、黑龙江省鑫正融资担保集团有限公司、哈尔滨车智慧科技有限公司	3,000,000.00	2026年2月3日	2027年1月27日	否
于新海、刘欣欣	3,000,000.00	2024年9月26日	2026年9月25日	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	于新海	407,387.93	20,369.39		
其他应收款	沈阳兰迪赛克咨询有限公司	88,900.00	8,890.00	88,900.00	4,445.00

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	刘欣欣		294,335.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	王鹏	110,150.00	110,150.00
其他应付款	于新海		301,626.81
其他应付款	杨美华	658,660.60	1,146,384.24

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,139,901.05	11,277,950.90
1 至 2 年	4,128,381.60	12,400,192.83
2 至 3 年	5,039,887.16	6,469,103.44
3 至 4 年	1,021,869.38	4,125,544.80
4 至 5 年	995,167.50	22,277,013.43
5 年以上	24,386,009.53	2,108,996.10
小计	45,711,216.22	58,658,801.50

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	25,884,484.98	16,966,163.90
合计	19,826,731.24	41,692,637.60

2、 应收账款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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,711,216.22	100.00	25,884,484.98		19,826,731.24
其中：账龄组合	44,475,036.46	97.30	25,884,484.98	58.20	18,590,551.48
关联方组合	1,236,179.76	2.70			1,236,179.76
合计	45,711,216.22	100.00	25,884,484.98		19,826,731.24

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,658,801.50	100.00	16,966,163.90		41,692,637.60
其中：账龄组合	57,422,621.74	97.89	16,966,163.90	29.55	40,456,457.84
关联方组合	1,236,179.76	2.11			1,236,179.76
合计	58,658,801.50	100.00	16,966,163.90		41,692,637.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,139,901.05	506,995.05	5
1至2年	4,125,381.60	412,538.16	10
2至3年	5,039,887.16	1,007,977.44	20
3至4年	1,021,869.38	306,560.81	30
4至5年	995,167.50	497,583.75	50
5年以上	23,152,829.77	23,152,829.77	100
合计	44,475,036.46	25,884,484.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,966,163.90	8,918,321.08			25,884,484.98
合计	16,966,163.90	8,918,321.08			25,884,484.98

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款末余额比例(%)	应收账款坏账准备
呼伦贝尔市海拉尔区住房和城乡建设局	21,025,207.94	46.00	20,143,974.09
海南中和(集团)有限公司	6,928,807.80	15.16	346,440.39
中电信数智科技有限公司黑龙江分公司	3,081,727.00	6.74	308,172.70
北京建工集团有限责任公司	2,838,540.61	6.21	567,708.12
联勤保障部队第四采购服务站	1,423,414.00	3.11	71,170.70
合计	35,297,697.35	77.22	21,437,466.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	384,923.89	1,909,923.10
1至2年	1,473,458.48	1,621,193.22
2至3年	1,448,579.58	810,166.48
3至4年	810,166.48	30,646.91
4至5年	30,646.91	45,400.14
5年以上	883,240.27	976,997.43
小计	5,031,015.61	5,394,327.28
减：坏账准备	1,365,865.73	1,287,112.65
合计	3,665,149.88	4,107,214.63

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	5,031,015.61	100.00	1,365,865.73		3,665,149.88
其中：账龄组合	4,482,673.61	89.10	1,365,865.73	30.47	3,116,807.88
关联方组合	548,342.00	10.52			548,342.00
合计	5,031,015.61	100.00	1,365,865.73		3,665,149.88

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	5,394,327.28	100.00	1,287,112.65		4,107,214.63
其中：账龄组合	3,842,995.28	71.24	1,287,112.65	33.49	2,555,882.63
关联方组合	1,551,332.00	28.76			1,551,332.00
合计	5,394,327.28	100.00	1,287,112.65		4,107,214.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,387,913.89	69,395.69	5
1 至 2 年	1,182,348.48	118,234.85	10
2 至 3 年	195,357.58	39,071.52	20
3 至 4 年	803,666.48	241,099.94	30
4 至 5 年	30,646.91	15,323.46	50
5 年以上	882,740.27	882,740.27	100
合计	4,482,673.61	1,365,865.73	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,287,112.65			1,287,112.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,753.08			78,753.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,365,865.73			1,365,865.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,287,112.65	78,753.08			1,365,865.73
合计	1,287,112.65	78,753.08			1,365,865.73

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,398,417.03	3,263,196.46
保证金、备用金	635,737.78	497,570.28
备用金	866,575.15	711,666.01
代扣代缴	800,685.65	592,396.53
其他	329,600.00	329,498.00
合计	5,031,015.61	5,394,327.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江华电智能科技有限公司	往来款	1,561,122.00	1年以内、1-2年、2-3年	31.03	
穆红博	项目备用金	446,426.42	1年以内、1-2年、2-3年	8.87	42,968.91
黑龙江省黑工投资有限公司	往来款	306,000.00	1年以内、1-2年	6.08	25,300.00
沈阳同翔科技发展有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	5.96	300,000.00
刘进京	往来款	200,000.00	1年以内	3.98	10,000.00
合计		2,813,548.42		55.92	378,268.91

(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	11,112,500.00		11,112,500.00	11,062,500.00		11,062,500.00
对联营、合营企业投资	1,225,917.35		1,225,917.35	1,226,381.48		1,226,381.48
合计	12,338,417.35		12,338,417.35	12,288,881.48		12,288,881.48

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
黑龙江点点互联电子商务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
黑龙江华电智能科技有限公司	127,500.00						127,500.00	
黑龙江新一代智慧城市建设运营有限公司	235,000.00						235,000.00	
西藏华电网络信息产业有限公司	700,000.00						700,000.00	
中科达信（哈尔滨）自动化工程有限公司			50,000.00				50,000.00	
合计	11,062,500.00		50,000.00				11,112,500.00	

2、 联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业												
黑龙江优友汽车美容服务有限公司	1,226,381.48				-464.13						1,225,917.35	
小计	1,226,381.48				-464.13						1,225,917.35	

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
合计	1,226,381.48				-464.13						1,225,917.35	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,824,993.55	34,708,786.35	45,686,873.17	31,922,302.66
其他业务				
合计	45,824,993.55	34,708,786.35	45,686,873.17	31,922,302.66

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
商品销售收入	13,990,921.16	20,224,511.59
系统集成收入	27,639,695.67	17,663,330.56
工程项目收入	4,194,376.72	7,799,031.02
合计	45,824,993.55	45,686,873.17

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-464.13	-289,209.27
合计	-464.13	-289,209.27

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-738,990.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	519,003.62

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,585.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-295,573.02
所得税影响额	-44,335.95
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-251,237.07

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.64	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.21	-0.18	-0.18

中科达信科技集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-738,990.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	519,003.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,585.94
非经常性损益合计	-295,573.02
减：所得税影响数	-44,335.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-251,237.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用