



海誉科技

NEEQ: 831858

贵州海誉科技股份有限公司

Guizhou Haiyu Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人颜光阳、主管会计工作负责人颜光阳及会计机构负责人（会计主管人员）吴学娜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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项的持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了含持续经营重大不确定性段落和强调事项的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。公司董事会对利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》《关于贵州海誉科技股份有限公司 2025 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》均无异议。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，解决含持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东的利益。

- 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“五、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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	137

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、海誉科技	指	贵州海誉科技股份有限公司
海誉信息	指	贵州海誉信息技术有限公司
海科信安	指	贵州海科信安信息安全技术有限公司
海誉网络	指	贵州海誉网络技术有限公司
成都海誉	指	成都海誉云网科技有限公司
成都盛思睿	指	成都盛思睿信息技术有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	贵州海誉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州海誉科技股份有限公司董事会
监事会	指	贵州海誉科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	董事会、监事会、股东大会
报告期、本期、本年度	指	2025年01月01日—2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《贵州海誉科技股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州海誉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Haiyu Science and Technology Co.,Ltd		
法定代表人	李农	成立时间	1997年5月9日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李农），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-基础软件开发（6511）v		
主要产品与服务项目	面向政府、企业用户需求，提供软件定制开发、云计算、大数据和互联网+解决方案及系统集成服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海誉科技	证券代码	831858
挂牌时间	2025年1月29日	分层情况	基础层
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）	41,613,827
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区青年路278号中海中心32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	李慰	联系地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黔灵山路357号德福中心A4栋1单元10层
电话	0851-85824731	电子邮箱	gzhaiyukj@163.com
传真	0851-85824730		
公司办公地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黔灵山路357号德福中心A4栋1单元10层	邮政编码	550081
公司网址	http://www.haiyucloud.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520000622211961J		

注册地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黔灵山路 357 号德福中心 A4 栋 1 单元 10 层		
注册资本（元）	41,613,827	注册情况报告期内是否变更	是

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

海誉科技处于软件和信息技术服务行业，是一家以自主安全云计算基础平台软件产品研发与技术服务为核心竞争力，同时具备系统集成与行业应用软件定制开发业务能力的国家高新技术企业。公司商业模式为虚拟化产品的自主研发、销售及为政、企客户提供定制化软件开发、信息系统集成服务。主营产品、服务及商业模式如下：

(1) 云计算虚拟化产品

海誉科技的核心产品包括：VSIP 虚拟化基础架构系统、DCSS 安全桌面虚拟化系统、VSMP 云资源管理平台系统、SVOS 安全服务器虚拟化系统、CVMP 容器虚拟化基础架构系统等。

(2) 信息系统相关服务

海誉科技继续面向政务用户需求，提供定制化软件开发、及系统集成服务。

报告期内至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划情况

本期公司实现营业收入 791.81 万元，较上年同期下降 69.48%；主要原因是：公司将人力、资金等核心资产重点投向新产品研发与新业务市场拓展，传统业务投入阶段性收缩；同时新产品尚未形成规模化收入，新业务仍处于市场培育期，未能及时弥补营收缺口，从而导致营业收入阶段性下降。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2025 年 8 月，贵州省工业和信息化厅下发的《关于公布 2025 年创新型中小企业（第一批）认定名单和 2022 年“专精特新”中小企业复核通过名单的通知》（黔工信函[2025]29 号），贵州海誉科技股份有限公司通过复核，继续认定为贵州省“专精特新”中小企业，认定有效期为三年。</p> <p>2、2025 年 12 月，公司再次荣获贵州省科学技术厅、贵州省财</p>

政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，
证书编号：G R202552000044，有效期：三年。

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	7,918,100.44	25,943,926.97	-69.48%
毛利率%	27.76%	21.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,304,452.03	-5,447,087.05	2.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,823,808.76	-5,628,788.40	-3.46%
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）	-47.93%	-34.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-52.62%	-35.93%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,830,660.06	31,217,949.85	-26.87%
负债总计	14,372,466.95	17,498,633.86	-17.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,458,193.11	13,719,315.99	-38.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.33	-38.35%
资产负债率%（母公司）	49.82%	46.92%	-
资产负债率%（合并）	62.95%	56.05%	-
流动比率	1.43	1.72	-
利息保障倍数	-312.53	-39.43	-
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	-2,573,194.23	2,742,917.06	-193.81%
应收账款周转率	0.55	1.36	-
存货周转率	1.26	4.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.87%	-29.64%	-
营业收入增长率%	-69.48%	46.41%	-
净利润增长率%	2.62%	64.82%	-

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	3,600,967.14	15.56%	8,496,881.27	27.22%	-57.62%
应收票据	419,107.50	1.81%	-	-	100.00%
应收账款	5,805,694.29	25.09%	8,124,388.30	26.02%	-28.54%
其他应收账款	1,981,735.81	8.56%	1,141,909.88	3.66%	73.55%
存货	4,745,271.38	20.50%	4,316,861.34	13.83%	9.92%
合同资产	347,821.49	1.50%	1,258,012.32	4.03%	-72.35%
固定资产	441,680.57	1.93%	514,087.49	1.65%	-14.08%
使用权资产	503,673.45	2.18%	899,713.89	2.88%	-44.02%
无形资产	1,865,740.50	8.06%	3,176,564.73	10.18%	-41.27%
短期借款	-	0.00%	50,000.00	0.16%	-100.00%
应付账款	6,319,615.19	27.31%	7,627,115.18	24.43%	-17.14%
预收款项	1,019,148.35	4.40%	-	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	1,596,944.53	6.90%	2,100,594.31	6.73%	-23.98%
应付税费	392,970.68	1.70%	576,982.06	1.85%	-31.89%
其他应付款	229,065.17	0.99%	753,336.80	2.41%	-69.59%
一年内到期的流动负债	274,727.48	1.19%	366,199.83	1.17%	-24.98%

项目重大变动原因

1.货币资金：报告期末货币资金较去年同期减少了 489.59 万元，主要为营业收入下降，收到的货币资金较上年同期减少；

2. 应收账款：报告期末应收账款较上年期末减少 231.87 万元，主要为公司收账效率提升，加大催收力度，收回部分以前年度项目款项，另因为营业收入下降所致；

3.无形资产：报告期末无形资产较上年期末减少 131.08 万元，主要原因是由于本期计提摊销 131.08 万元所致；

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	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	7,918,100.44	-	25,943,926.97	-	-69.48%
营业成本	5,719,708.84	72.24%	20,358,381.69	78.47%	-71.90%
毛利率%	27.76%	-	21.53%	-	-
销售费用	637,177.02	8.05%	1,023,126.91	3.94%	-37.72%
管理费用	5,624,591.86	67.09%	7,481,210.49	28.84%	-24.82%
研发费用	2,846,036.06	35.94%	4,174,227.67	16.09%	-31.82%
财务费用	36,323.13	0.46%	127,644.13	0.49%	-71.54%
其他收益	508,774.37	6.43%	218,796.50	0.84%	132.53%
投资收益	-156,500.46	-1.98%	-	0.00%	100.00%
信用减值损失	1,022,773.03	11.55%	1,530,543.86	5.90%	-33.18%
资产处置收益	33,438.38	0.42%	72,855.80	0.28%	-54.10%
营业利润	-5,606,346.52	-68.23%	-5,560,258.36	-21.43%	0.83%
净利润	-5,304,452.03	-65.84%	-5,447,087.05	-21.00%	-2.62%

项目重大变动原因

1.研发费用较上年同期减少 132.82 万元，由于公司加强成本控制等原因有所下降，职工薪酬较上年同期减少 105.51 万元；

2.信用减值损失较上年同期下降 33.18%，主要由于本期转回坏账准备较上年同期减少。

3.营业收入较上年同期下降 69.48%，主要原因为公司将人力、资金等核心资产重点投向新产品研发与新业务市场拓展，传统业务投入阶段性收缩；同时新产品尚未形成规模化收入，新业务仍处于市场培育期，未能及时弥补营收缺口，从而导致营业收入阶段性下降。

4.营业成本较上年同期下降 71.90%，主要为营业收入下降，对应的营业成本下降。

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	7,712,273.30	25,787,842.69	-70.09%
其他业务收入	205,827.14	156,084.28	31.87%
主营业务成本	5,599,794.65	20,225,032.05	-72.31%
其他业务成本	119,914.19	133,349.64	-10.08%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息技术服	7,712,273.30	5,599,794.65	27.39%	-70.09%	-72.31%	5.82%

务						
租赁收入	205,827.14	119,914.19	41.74%	31.87%	-10.08%	27.17%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

信息技术服务的营业收入较上年同期下降 70.09%，主要原因为公司将人力、资金等核心资产重点投向新产品研发与新业务市场拓展，传统业务投入阶段性收缩；同时新产品尚未形成规模化收入，新业务仍处于市场培育期，未能及时弥补营收缺口，从而导致营业收入阶段性下降，营业收入下降，对应的营业成本下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国振华电子集团有限公司	2,920,000.00	29.48%	否
2	联通数字科技有限公司贵州省分公司	1,661,939.37	16.78%	否
3	贵州交通技师学院	841,017.69	8.49%	否
4	贵州凌高环保科技有限公司	608,855.35	6.15%	否
5	贵州省发展和改革委员会	399,367.93	4.03%	否
合计		6,431,180.34	64.93%	-

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	智石开工业软件有限公司	1,610,000.00	25.07%	否
2	贵州医维智慧科技有限公司	1,133,550.00	17.65%	否
3	贵州鸿盛诚科技有限公司	1,121,534.04	17.46%	否
4	贵州航天云网信息科技有限公司	467,520.70	7.28%	否
5	上海欣与成教育科技有限公司	351,000.00	5.46%	否
合计		4,683,604.74	72.92%	-

(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	-2,573,194.23	2,742,917.06	-193.81%
投资活动产生的现金流量净额	529,822.04	-36,318.47	-1,558.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,899,141.94	-2,389,538.83	21.33%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因系报告期内营业收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,782.11 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要为本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额为 27.98 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长，主要原因系公司偿还债务支付的现金的较上年同期减少 102.16 万元。

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
成都盛思睿信息技术有限公司	控股子公司	云计算软件产品与服务	2,000,000.00	1,699,021.12	-4,154,053.58	-	454,504.79
贵州海誉网络技术有限公司	控股子公司	系统集成	3,000,000.00	218,513.12	2,297,243.90	-	38.17
贵州海誉信息技术有限公司	控股子公司	软件开发及服务	11,100,000.00	100,000.00	-	-	15.81
成都海誉云网科技有限公司	控股子公司	系统集成	20,000,000.00	218,513.12	-251,486.88	-	-7,994.94
贵州海科信安信息安全技术有限公司	控股子公司	软件开发及服务	1,000,000.00	552,241.50	-3,193,791.32	-	-71.59
贵州海誉信创科技有限公司	控股子公司	云计算软件产品与服务	3,000,000.00	334.21	334.21	-	-1,566.88

截止报告期末，成都盛思睿信息技术有限公司注册资本由 1,000 万元减至 200 万元人民币；贵州海誉信息技术有限公司及贵州海誉信创科技有限公司已完成工商注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场风险	公司核心业务为云计算基础平台软件及相关技术服务。云计算、大数据在我国 IT 产业中属于朝阳行业，市场需求不断增长，发展前景良好。但与此同时，市场竞争也变得越来越激烈。如果公司未能及时抓住行业发展的有利时机，扩大销售规模，占据更广阔的市场，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。
2、核心技术人员流失风险	经过多年的积累，公司已经建立了一支人才队伍，具备了一定的人才基础。公司所处的行业是典型的人才驱动发展的领域，面临着行业巨头和众多互联网企业的人才竞争。如果出现人才严重不足或大量人才流失的情形，公司业务发展将受到负面影响。
3、未弥补亏损	截至 2025 年 12 月 31 日，公司经审计合并报表未分配利润累计金额-11,244.52 万元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 4,161.38 万元。因公司未弥补亏损已超过实收股本总额，存在一定经营风险。
4、应收账款余额较大的风险	虽然公司的客户主要为政府，信用良好，但如果公司应收账款不能及时收回或发生坏账，将可能引发流动性风险。
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

1、市场风险采取的应对措施：加强品牌建设力度，提升品牌影响力；持续加大科技创新投入，坚持自主创新，不断提升企业核心竞争力；加强与行业和区域龙头企业及代理商的合作，拓展产品销售渠道，快速推进公司产品市场化的进程；进一步提升服务能力，保障产品和服务质量，提高用户满意度，获得更多合作伙伴及客户的认可，扩大市场占有率，以应对市场挑战和风险。

2、核心技术人员流失风险的应对措施：公司持续实施员工股权激励计划，留住骨干员工，并通过校招、社会招聘吸纳广大优秀应届及优质的高端人才，不断充实公司后备人才队伍。坚持以“成就员工，共创辉煌”为导向，以关爱员工为企业文化的组成部分，不断改善员工的薪酬和福利待遇，通过待遇和事业机会留住人才、用好人才。

3、未弥补亏损的应对措施：公司将进一步加大市场拓展力度，开发客户资源，完善市场布局。在现有稳定的客户群体基础上拓展业务范围，形成长期战略合作伙伴关系；优化资源配置，优化管理结构，节约运营成本，稳定各项支出，弥补亏损。

4、应收账款余额较大的应对措施：加强项目的风险评估和合同管理工作，努力提高软件产品和系统集成服务的质量，不断提升客户的满意度，同时，敦促用户按合同约定如期完成验收、审计、付款。建立收款责任制，明确责任人和部门，将应收款任务与部门和个人绩效挂钩，以保障并最终实现账款的及时回收。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,946,904.61	34.47%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,946,904.61	34.47%

以上诉讼主要为公司向上海黑拓投资管理有限公司提供借款 200 万元借贷纠纷案，截止报告期末，该笔借款未偿还，公司已向法院提起诉讼并已胜诉，已向法院提交强制执行申请，并且申请了对法人吉士东的限制消费令。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2020 年 7 月 10 日，公司与上海黑拓投资管理有限公司达成《借款合同》，上海黑拓投资管理有限公司向公司借款 200 万元，借款月利率为 2%，借款期限为 2020 年 7 月 10 日至 2020 年 11 月 10 日。截止报告期末，该笔借款未偿还，公司已向法院提起诉讼并已胜诉，已向法院提交强制执行申请，并且申请了法人吉士东的限制消费令。除上述借款外，公司不存在其他对外大额借款。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	10,000,000.00	3,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
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

无。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年8月1日	-	挂牌	其他承诺 (股份锁定的承诺)	在本人于公司任职期间每年转让不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2014年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月1日	-	挂牌	其他承诺 (减少和规范关联交易的承诺)	不利用其对公司的控制力影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；公司控股股东和实际控制人承诺将诚信和善意地履行各自义务，尽量减少和规范其自身及其控制的其他企业与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免的或有合理原因发生的关联交易，控股股东和实际控制人将严格按照有关法律法规、深圳证券交易所有关规则及一般商业原则以公允、合理的市场价格与公司	正在履行中

					签订书面协议，并及时履行信息披露和办理有关审批程序，不损害公司及其他股东的合法权益；控股股东和实际控制人有关关联交易的承诺同样适用于其控股子公司，并在合法权限内促成控股子公司履行关联交易承诺。	
实际控制人或控股股东	2014年8月1日	-	挂牌	资金占用承诺	未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。	正在履行中
其他	2017年10月26日	2023年4月4日	发行	限售承诺	自本次发行结束之日起12个月，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的10%；自本次发行结束之日起24个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的25%；自本次发行结束之日起36个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的50%；自本次发行结束之日起48个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的75%；自本次发行结束之日起	已履行完毕

					60个月期满后，可转让通过本次交易持有的公司股份总额的100%。	
实际控制人或控股股东	2018年8月28日	-	发行	募集资金使用承诺	承诺在今后的股票发行过程中将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，不会提前使用、违规使用募集资金，并承诺个人承担因违规给挂牌公司及投资者造成的损失。	正在履行中
董监高	2018年8月28日	-	发行	募集资金使用承诺	承诺在今后的股票发行过程中将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，不会提前使用、违规使用募集资金，并承诺个人承担因违规给挂牌公司及投资者造成的损失。	正在履行中
其他	2014年8月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	1日			承诺	竞争	
--	----	--	--	----	----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
南明区都司路中天广场 18-19 层 2 号	自有房产	抵押	183,659.68	0.80%	向建设银行股份有限公司贵阳文化路申请 400 万元的授信业务
云岩区渔安安井片区未来方舟 E3 组团 10 栋 1 单元 6 层 4 号	自有房产	抵押	229,674.23	1.00%	向建设银行股份有限公司贵阳文化路申请 400 万元的授信业务
观山湖区商业金融区 G (03) 07 地块麒麟中央商务大厦二期 (B1) 7 层 1、2、3 号	自有房产	抵押	2,143,934.75	9.31%	向建设银行股份有限公司贵阳文化路申请 400 万元的授信业务
总计	-	-	2,557,268.66	11.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

此授信额度用于办理日常生产经营所需的流动资金贷款、银行承兑汇票、国内保函等，是公司业务发展以及正常生产经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。
--

(七) 调查处罚事项

公司因项目签订合同后存在违法违规行为向凯里市监察委员会支付涉案扣押款项 150 万元，该笔资金作为涉案资金被依法暂扣。

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	28,078,592	67.47%	-	28,078,592	67.47%
	其中：控股股东、实际控制人	2,169,575	5.21%	-	2,169,575	5.21%
	董事、监事、高管	1,705,364	4.10%	-	1,705,364	4.10%
	核心员工	1,110,922	2.67%	-	1,110,922	2.67%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,535,235	32.53%	-	13,535,235	32.53%
	其中：控股股东、实际控制人	6,507,225	15.64%	-	6,507,225	15.64%
	董事、监事、高管	5,961,010	14.32%	-	5,961,010	14.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,613,827	-	0	41,613,827	-
普通股股东人数						83

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	李农	8,564,300	112,500	8,676,800	20.85%	6,507,225	2,169,575	-	-
2	贵州中云基金管理有限公司—贵州中云大数据创业投资基金（有限合伙）	4,705,882	-	4,705,882	11.31%	-	4,705,882	-	-
3	何威	4,298,800	-	4,298,800	10.33%	3,374,100	924,700	-	-
4	嘉兴信业博济投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	-	2,500,000	6.01%	-	2,500,000	-	-
5	嘉兴惠博投资管理有限公司—信盈泰复一号新	2,500,000	-	2,500,000	6.01%	-	2,500,000	-	-

	三板 投资 专项 资产 管理 计划								
6	汤晓红	1,874,900	-	1,874,900	4.51%	-	1,874,900	-	-
7	李慰	1,675,262	20,000	1,695,262	4.07%	1,332,675	362,587	-	-
8	袁中振	1,421,500	-	1,421,500	3.42%	-	1,421,500	-	-
9	贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）	1,200,000	-	1,200,000	2.88%	-	1,200,000	-	-
10	张锦	1,067,000	-	1,067,000	2.56%	1,067,000	-	-	-
	合计	29,807,644	132,500	29,940,144	71.95%	12,281,000	17,659,144	-	-

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次	发行方	新增股票	发行	发行	发行对	标的资	募集	募集资金用
-----	-----	------	----	----	-----	-----	----	-------

数	案公告 时间	挂牌交易 日期	价格	数量	象	产情况	金额	途（请列示 具体用途）
第六次	2024年 9月25 日	2025年1 月10日	2.00	388,050.00	本次发行对象共计13名，李农、李慰、吴学娜、李凡、薛志禹、王流一、陈刚、曹健楠、汪全祥、王林平、冉珂、徐斌、邓波	不适用	776,100.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行 次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
第六次	2025年1 月7日	776,100.00	776,245.85	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

(一) 本次股票定向发行募集资金总额	776,100.00
加：利息收入	150.30

（二）2025 年可使用募集资金金额	776,250.30
（三）募集资金使用项目	-
其中：货款	749,531.82
审计服务费	26,714.03
（四）专户注销时转回一般户金额	4.45
（五）尚未使用货币资金余额	0.00

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 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				
李农	董事长	男	1962.10	2023年7月31日	2026年7月30日	8,564,300	112,500	8,676,800	20.85%
何威	董事	男	1962.08	2023年7月31日	2026年7月30日	4,298,800	-	4,298,800	10.33%
李慰	董事会秘书	女	1972.10	2023年7月31日	2026年7月30日	1,675,262	20,000	1,695,262	4.07%
李凡	董事	男	1979.10	2023年7月31日	2026年7月30日	817,247	38,800	856,047	2.06%
李凡	副总经理	男	1979.10	2023年8月11日	2026年7月30日	817,247	38,800	856,047	2.06%
颜光阳	董事	男	1989.03	2023年7月31日	2026年7月30日	-	-	-	-
颜光阳	总经理	男	1989.03	2023年8月11日	2026年7月30日	-	-	-	-
张小松	独立董事	男	1968.06	2023年7月31日	2025年2月8日	-	-	-	-
杨肖	董事	男	1983.12	2023年7月31日	2026年7月30日	-	-	-	-
杨肖	副总经理	男	1983.12	2023年8月11日	2026年7月30日	-	-	-	-
吴学娜	财务负责人	女	1986.08	2023年8月11日	2026年7月30日	105,500	19,500	125,000	0.30%
吴学娜	副总经理	女	1986.08	2025年1月17日	2026年7月30日	105,500	19,500	125,000	0.30%
孙诗媛	监事会主席	女	1982.08	2023年7月31日	2026年7月30日	30,000	-	30,000	0.07%
郭文娟	监事	女	1986.05	2025年2月25日	2026年7月30日	-	-	-	-
陈媛	监事	女	1972.02	2023年7月31日	2025年2月25日	-	-	-	-
何靖	监事	男	1984.12	2023年7月31日	2026年7月30日	25,000	-	25,000	0.06%

王流一	副总经理	男	1975.04	2023年8月11日	2026年7月30日	596,465	7,300	603,765	1.45%
薛志禹	副总经理	男	1972.10	2024年1月10日	2025年9月16日	20,000	12,500	32,500	0.08%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张小松	独立董事	离任	无	因个人原因
薛志禹	副总经理	离任	无	离世
吴学娜	财务负责人	新任	财务负责人、副总经理	因公司经营需要
郭文娴	无	新任	监事	因前任监事离职

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

郭文娴，女，1986年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，2008年6月毕业于武汉大学，本科学历。2010年10月至2013年11月在贵州国美电器有限公司任计划管理部经理，2014年4月至今，在贵州海誉科技股份有限公司任商务运营中心经理。

吴学娜，女，1986年生，本科。2008年7月至2013年9月于北京澜惠心芷医药科技有限公司任主管会计；2013年9月至今于贵州海誉科技股份有限公司任财务负责人。

(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	-	5	6
销售人员	6	-	2	4

技术人员	42	-	12	30
财务人员	3	-	-	3
员工总计	62	-	19	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	43	26
专科	13	12
专科以下	1	-
员工总计	62	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习的培训模式，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金。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，为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李凡	无变动	董事、副总经理	817,247	-	817,247
王流一	无变动	副总经理	596,465	-	596,465
曹健楠	无变动	研发部高级研发工程师	224,107	-	224,107
汪全祥	无变动	研发部技术经理	172,389	-	172,389
邓波	无变动	技术服务部高级项目经理	155,152	-	155,152
徐斌	无变动	技术服务部高级项目经理	155,152	-	155,152
陈刚	无变动	研发部产品研发经理	120,672	-	120,672
吴学娜	无变动	财务总监	105,500	-	105,500
黄贤泰	无变动	售后部经理	46,100	-	46,100

吴卫	无变动	技术总监	39,900	-	39,900
何靖	无变动	监事、技术部 总监	25,000	-	25,000
薛志禹	离职	技术部总监	32,500	-	32,500
张云翼	无变动	研发部 UI 设计 经理	20,000	-	20,000
李权	离职	成都盛思睿渠 道销售经理	-	-	-
冉珂	无变动	测试经理	-	-	-
王林平	无变动	研发工程师	-	-	-
黄华宇	无变动	Java 研发工程 师	-	-	-

核心员工的变动情况

报告期内，薛志禹逝世、李权离职，其余核心员工无变化，上述员工的离职对公司生产经营无重大影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。报告期内，公司严格遵守《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《年度报告重大差错责任追究制度》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》《对外投资管理制度》《信息披露事务管理办法》《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》等制度的规定，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、筹资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立情况

公司主营业务为云计算软件产品与服务、系统集成服务等。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产和使用权均由公司拥有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保

障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、货币资金管理制度和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	利安达审字[2026] 第 0607 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王翠	王仲毅
	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）	7	

审 计 报 告

利安达审字[2026] 第 0607 号

贵州海誉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州海誉科技股份有限公司（以下简称“海誉科技”）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，公允反映了海誉科技 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的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和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于海誉科技公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并财务报表未分配利润为人民币-112,536,093.81 元，实收股本总额为人民币 41,613,827.00 元，公司未弥补亏损金额已超过实收股本总额的三分之一。如附注二所述，公司已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但相关措施尚未全面实施，其能否有效改善公司经营状况仍存在不确定性。这些事项或情况，表明存在可能导致对海誉科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

(一) 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、3 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，海誉科技应收账款账面余额为人民币 12,665,028.41 元，其中账龄超过一年的应收账款金额为人民币 8,760,151.77 元，占应收账款总额的比例为 69.17%。公司应收账款账龄较长，部分应收账款回款周期较慢，可能对公司的营运资金周转和日常经营活动产生一定影响。公司已在财务报表附注中充分披露了应收账款账龄结构、坏账准备计提政策及期后回款情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

(二) 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、2 所述，海誉科技于 2025 年 1 月、4 月向凯里市监察委员会支付扣押款项人民币 150.00 万元。该款项系公司项目签订合同后存在违法违规行为所导致的暂扣处罚款项。根据凯里市监察委员会《涉案财物扣押通知书》(凯监扣字〔2025〕8 号、51 号)，该笔款项作为涉案资金被依法暂扣，目前案件正在进一步调查中。截至审计报告日，凯里市监察委员会尚未就该案件作出最终处理决定，该笔扣押款项的最终性质(退还或转为罚款)以及是否存在额外罚没或处罚，均存在不确定性。其最终处理结果对公司可能产生的财务影响目前无法可靠估计。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

海誉科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年报告中涵盖的信息，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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海誉科技的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海誉科技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海誉科技不能持续经营。

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

（六）就海誉科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

王翠

中国·北京

中国注册会计师：

王仲毅

2026年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,600,967.14	8,496,881.27
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	五（二）	419,107.50	
应收账款	五（三）	5,805,694.29	8,124,388.30
应收款项融资			
预付款项	五（四）	628,980.75	859,687.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,981,735.81	1,141,909.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,745,271.38	4,316,861.34
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	347,821.49	1,258,012.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	308,068.19	128,009.84
流动资产合计		17,837,646.55	24,325,750.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	2,181,918.99	2,301,833.18
固定资产	五（十）	441,680.57	514,087.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十一）	503,673.45	899,713.89
无形资产	五（十二）	1,865,740.50	3,176,564.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十三）		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,993,013.51	6,892,199.29
资产总计		22,830,660.06	31,217,949.85
流动负债：			
短期借款	五（十五）		50,000.00
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（十六）	6,319,615.19	7,627,115.18
预收款项	五（十七）	1,019,148.35	
合同负债	五（十八）	2,562,946.57	2,605,691.46
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（十九）	1,596,944.53	2,100,594.31
应交税费	五（二十）	392,970.68	576,982.06
其他应付款	五（二十一）	229,065.17	753,336.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	274,727.48	366,199.83
其他流动负债	五（二十三）	72,376.69	81,678.02
流动负债合计		12,467,794.66	14,161,597.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十四）		2,148,505.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	122,793.32	543,480.76

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	1,602,691.18	352,691.18
递延所得税负债	五（十四）	179,187.79	292,359.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,904,672.29	3,337,036.20
负债合计		14,372,466.95	17,498,633.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	41,613,827.00	41,613,827.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	76,830,780.60	76,787,451.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	2,549,679.32	2,549,679.32
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-112,536,093.81	-107,231,641.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,458,193.11	13,719,315.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,458,193.11	13,719,315.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,830,660.06	31,217,949.85

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：颜光阳

会计机构负责人：吴学娜

（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		2,458,615.72	4,986,918.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		419,107.50	
应收账款	十五（一）	7,827,694.29	10,250,688.30
应收款项融资			
预付款项		628,980.75	859,687.61
其他应收款	十五（二）	8,316,011.48	10,027,169.28

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,745,271.38	4,312,689.07
其中：数据资源			
合同资产		347,821.49	1,258,012.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		182,611.28	4,081.02
流动资产合计		24,926,113.89	31,699,246.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	2,297,205.73	2,649,106.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,181,918.99	2,301,833.18
固定资产		441,337.51	512,440.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		503,673.45	899,713.89
无形资产		1,494,525.60	2,254,664.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,918,661.28	8,617,758.56
资产总计		31,844,775.17	40,317,004.88
流动负债：			
短期借款			50,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,310,615.19	8,618,115.18
预收款项		1,019,148.35	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,588,532.95	2,074,182.73
应交税费		359,832.62	543,822.60

其他应付款		1,108,229.25	1,533,336.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,562,946.57	2,605,691.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		274,727.48	366,199.83
其他流动负债		72,376.69	81,678.02
流动负债合计		14,296,409.10	15,873,026.62
非流动负债：			
长期借款			2,148,505.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		122,793.32	543,480.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,602,691.18	352,691.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,725,484.50	3,044,677.10
负债合计		16,021,893.60	18,917,703.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,613,827.00	41,613,827.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,043,596.97	76,043,596.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,549,679.32	2,549,679.32
一般风险准备			
未分配利润		-104,384,221.72	-98,807,802.13
所有者权益（或股东权益）合计		15,822,881.57	21,399,301.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		31,844,775.17	40,317,004.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		7,918,100.44	25,943,926.97
其中：营业收入	五（三十一）	7,918,100.44	25,943,926.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,932,932.28	33,255,237.00
其中：营业成本	五（三十一）	5,719,708.84	20,358,381.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	69,095.37	90,646.11
销售费用	五（三十三）	637,177.02	1,023,126.91
管理费用	五（三十四）	5,624,591.86	7,481,210.49
研发费用	五（三十五）	2,846,036.06	4,174,227.67
财务费用	五（三十六）	36,323.13	127,644.13
其中：利息费用		33,837.41	136,308.05
利息收入		3,128.99	14,928.49
加：其他收益	五（三十七）	508,774.37	218,796.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-156,500.46	
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）	五（三十九）	1,022,773.03	1,530,543.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	33,438.38	72,855.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,606,346.52	-5,489,113.87
加：营业外收入	五（四十一）	56,082.00	
减：营业外支出	五（四十二）	-25,165.73	71,144.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,525,098.79	-5,560,258.36
减：所得税费用	五（四十三）	-220,646.76	-113,171.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,304,452.03	-5,447,087.05
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,304,452.03	-5,447,087.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,304,452.03	-5,447,087.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,304,452.03	-5,447,087.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.13

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.13	-0.13
------------------	--	-------	-------

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：颜光阳

会计机构负责人：吴学娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五(四)	7,918,100.44	25,921,537.58
减：营业成本	十五(四)	5,719,708.84	20,358,337.44
税金及附加		69,095.37	90,541.09
销售费用		615,977.50	941,990.04
管理费用		5,048,454.39	6,874,990.51
研发费用		2,846,036.06	4,174,227.67
财务费用		35,400.26	131,034.35
其中：利息费用		33,837.41	137,529.54
利息收入		1,823.86	10,310.20
加：其他收益		508,678.53	213,529.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-101,885.28	
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）		318,473.03	1,072,023.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-19,180,375.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,438.38	72,855.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,657,867.32	-24,471,549.96
加：营业外收入		56,082.00	
减：营业外支出		-25,365.73	70,144.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,576,419.59	-24,541,694.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,576,419.59	-24,541,694.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-5,576,419.59	-24,541,694.45
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		13,506,121.30	31,300,225.26
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		6.80	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,907,060.24	3,382,087.72
经营活动现金流入小计		16,413,188.34	34,682,312.98
购买商品、接受劳务支付的现金		8,082,524.96	16,510,514.08
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		6,716,158.89	9,480,052.41
支付的各项税费		535,066.89	631,085.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	3,652,631.83	5,317,744.43
经营活动现金流出小计		18,986,382.57	31,939,395.92
经营活动产生的现金流量净额		-2,573,194.23	2,742,917.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,015.18	
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		279,806.86	
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		529,822.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			36,318.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			36,318.47
投资活动产生的现金流量净额		529,822.04	-36,318.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			776,100.00
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		3,000,000.00	3,618,630.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,394,730.16
偿还债务支付的现金		5,198,505.16	6,220,125.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,244.17	102,473.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	441,392.61	461,670.64
筹资活动现金流出小计		5,899,141.94	6,784,268.99
筹资活动产生的现金流量净额		-2,899,141.94	-2,389,538.83
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		-4,942,514.13	317,059.76

加：期初现金及现金等价物余额		8,496,881.27	8,179,821.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,554,367.14	8,496,881.27

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：颜光阳

会计机构负责人：吴学娜

(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		12,906,121.30	30,755,176.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,455,192.87	3,070,980.95
经营活动现金流入小计		18,361,314.17	33,826,157.71
购买商品、接受劳务支付的现金		8,082,524.96	16,510,514.08
支付给职工以及为职工支付的现金		6,676,624.34	9,350,436.53
支付的各项税费		529,349.63	627,790.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,528,413.52	4,689,747.55
经营活动现金流出小计		18,816,912.45	31,178,489.01
经营活动产生的现金流量净额		-455,598.28	2,647,668.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,015.18	
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		279,806.86	
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		529,822.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			36,318.47
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			36,318.47
投资活动产生的现金流量净额		529,822.04	-36,318.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			776,100.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,618,630.16
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		3,000,000.00	4,394,730.16
偿还债务支付的现金		5,198,505.16	6,220,125.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,228.99	102,473.35
支付其他与筹资活动有关的现金		441,392.61	461,670.64
筹资活动现金流出小计		5,649,126.76	6,784,268.99
筹资活动产生的现金流量净额		-2,649,126.76	-2,389,538.83
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		-2,574,903.00	221,811.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,986,918.72	4,765,107.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,412,015.72	4,986,918.72

(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	41,613,827.00				76,787,451.45				2,549,679.32		-107,231,641.78		13,719,315.99
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	41,613,827.00				76,787,451.45				2,549,679.32		-107,231,641.78		13,719,315.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,329.15						-5,304,452.03		-5,261,122.88
（一）综合收益总额		0									-5,304,452.03		-5,304,452.03
（二）所有者投入和减少资本					43,329.15								43,329.15
1. 股东投入的普通股					43,329.15								43,329.15
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	41,613,827.00			76,830,780.60			2,549,679.32		-112,536,093.81			8,458,193.11

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	41,225,777.00				76,399,401.45				2,549,679.32		-101,784,554.73		18,390,303.04
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	41,225,777.00				76,399,401.45				2,549,679.32		-101,784,554.73		18,390,303.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	388,050.00				388,050.00						-5,447,087.05		-4,670,987.05
（一）综合收益总额											-5,447,087.05		-5,447,087.05
（二）所有者投入和减少资本	388,050.00				388,050.00								776,100.00
1. 股东投入的普通股	388,050.00				388,050.00								776,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(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	41,613,827.00				76,787,451.45				2,549,679.32		-107,231,641.78		13,719,315.99

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：颜光阳

会计机构负责人：吴学娜

(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	41,613,827.00				76,043,596.97				2,549,679.32		-98,807,802.13	21,399,301.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,613,827.00				76,043,596.97				2,549,679.32		-98,807,802.13	21,399,301.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,576,419.59	-5,576,419.59
（一）综合收益总额											-5,576,419.59	-5,576,419.59
（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	41,613,827.00				76,043,596.97				2,549,679.32		-104,384,221.72	15,822,881.57

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	41,225,777.00				75,655,546.97				2,549,679.32		-74,266,107.68	45,164,895.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,225,777.00				75,655,546.97				2,549,679.32		-74,266,107.68	45,164,895.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	388,050.00				388,050.00						-24,541,694.45	-23,765,594.45
（一）综合收益总额											-24,541,694.45	-24,541,694.45
（二）所有者投入和减少资本	388,050.00				388,050.00							776,100.00
1. 股东投入的普通股	388,050.00				388,050.00							776,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（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	41,613,827.00				76,043,596.97				2,549,679.32		-98,807,802.13	21,399,301.16

贵州海誉科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

贵州海誉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为贵州海誉科技发展有限公司，系由李道济、钊林、李枫、邹学林和谢华等 5 名自然人股东共同出资 50 万元设立，于 1997 年 5 月 9 日在贵州省工商行政管理局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。

2014 年 1 月 31 日，根据公司章程及股东会决议，公司增加注册资本 500 万元，由李农、何威、李慰共同出资，变更后股东出资额为 1000 万元。

2014 年 4 月 8 日，根据公司章程及股东会决议，公司增加注册资本 755 万元，由李农、何威、李慰、汤小红等共计 22 人共同出资，变更后股东出资额为 1,755 万元。

2014 年 8 月 1 日，根据股东会决议、发起人协议以及修改后公司章程规定，贵州海誉科技发展有限公司整体改制变更为股份有限公司，以其截至 2014 年 6 月 30 日止经审计的净资产 19,278,907.48 元为基数，按 1:0.9103 的比例折合 17,550,000 股（每股 1 元），剩余 1,728,907.48 元计入公司的资本公积（股本溢价）。本公司于 2014 年 8 月 4 日换领了贵州省工商行政管理局核发的注册号为 520000000023482 的《企业法人营业执照》。

2014 年 10 月，根据股东会决议和修改后公司章程规定，公司向贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司、贵州经开创业投资有限公司非公开发行普通股 195 万股（2.05 元/股），非公开发行后股本为 1,950 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,755 万股，无限售条件的流通股份 195 万股。公司于 2015 年 1 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统《关于同意贵州海誉科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】30 号），2015 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831858。

2015 年 5 月，根据第二次临时股东会决议和修订后的公司章程规定，公司向嘉兴信业博济投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴惠博投资管理有限公司、深圳前海恒

瑞方圆投资管理有限公司、广东中科招商创业投资管理有限责任公司、第一创业证券股份有限公司、贵州高新众益创业投资中心（有限合伙）等 6 名机构投资者以及李农、袁中振、张锦、汤晓红、王世跃、莫凡青、张碧玉、李慰等 8 名自然人非公开发行普通股 1,029.39 万股（4.2 元/股），非公开发行后股本为 2,979.39 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,755 万股，无限售条件的流通股份 1,224.39 万股。

2016 年 3 月，根据第二次临时股东会决议和修订后的公司章程规定，公司向苏小军、张锦、李慰等共计 28 名自然人非公开发行普通股 122.6 万股（3.8 元/股），非公开发行后股本为 3,101.99 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,478.72 万股，无限售条件的流通股份 1,623.27 万股。

2017 年 11 月，根据公司第三次临时股东会决议和修订后的公司章程规定，公司向贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）及孙磊、林盛等共计 12 名自然人非公开发行普通股 155.00 万股（5 元/股），同时公司通过向李凡、柳岸、王流一等共计 13 名自然人非公开发行股票 394.9995 万股，金额总计 1,974.9975 万元购买成都盛思睿信息技术有限公司 100% 股权。2018 年 3 月 10 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统《关于贵州海誉科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2018〕900 号），对此次股票发行予以确认，本次股票发行 5,499,995 股，其中限售 3,555,001 股，不予限售 1,944,994 股。本公司本次非公开发行后股本为 3,651.99 万元，其中有限售条件的流通股份 1,883.05 万股，无限售条件的流通股份 1,768.94 万股。

2020 年 4 月，根据本公司 2020 年 2 月召开的第二届董事会第十五次会议及 2020 年 3 月修订后的公司章程，本公司向贵州中云大数据创业投资基金（有限合伙）非公开发行普通股 470.5882 万股（4.25 元/股）。2020 年 4 月 1 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对贵州海誉科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕1027 号），对此次股票发行予以确认，本次股票发行 4,705,882 股，均为不限售。本公司本次非公开发行后股本为 4,122.58 万元，其中有限售条件的流通股份 1,729.03 万股，无限售条件的流通股份 2,393.55 万股。

2024 年 9 月，根据本公司 2024 年 9 月召开的第四届董事会第九次会议及 2024 年 10 月修订后的公司章程，公司向李农等 13 人定向发行普通股 38.805 万股（2.00 元/股）。2024 年 10 月 30 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意贵州海誉科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函【2024】2929

号), 对此次股票发行予以确认, 本次股票发行 388,050 股, 其中 230,100 股为不限售、157,950 股为限售股。本公司本次定向发行后股本为 4,161.38 万元, 其中有限售条件的流通股份 1,353.52 万股, 无限售条件的流通股份 2,807.86 万股。

历经多次解禁, 截止报表报出日, 公司股本为 4,161.38 万元, 其中有限售条件的流通股份 1,353.52 万股, 无限售条件的流通股份 2,807.86 万股。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。

公司目前持有的营业执照(统一社会信用代码: 91520000622211961J)所载经营范围为: 声、光、计算机、视频处理系统的开发及销售; 办公自动化系统设备、通讯器材的销售; 电子工程安装、技术咨询服务; 软件开发及销售, 安全技术防范系统设计施工及维修; 防雷工程专业施工、设计(以资质证为准); 房屋租赁, 设备租赁; 互联网数据服务、信息技术服务外包与进出口业务; 档案处理及档案电子化服务。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司及子公司主要营业活动: 为政府、公共事业等机构提供计算机系统集成服务和软件开发及相关产品销售; 系统集成服务包括系统集成的设计、实施和应用软件开发; 系统集成服务主要为计算机信息系统集成服务和安防系统集成服务。

二、财务报表的编制基础

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

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司合并报表未分配利润累计为-112,536,093.81 元, 公司实收股本总额为 41,613,827.00 元, 未弥补亏损金额已超过实收股本总额的三分之一。

公司未弥补亏损的主要原因为:

继前期累计未弥补亏损-107,231,641.78 元基础上, 报告期内受宏观经济环境影响, 客户需求不足, 自研软件销售缺乏增长动力对公司收入贡献有限, 致使本年未弥补亏损额超过实收股本总额三分之一。

上述事项对公司持续经营能力的影响评估如下：

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。公司未弥补亏损已达到实收股本的三分之一，如公司经营状况不能好转，将对公司的持续经营能力造成不利影响。公司拟采取聚焦主营业务、拓展业务范围、强化内部管控机制等应对措施以增强公司盈利能力。

针对上述情况，公司管理层已制定以下改善措施：

公司将继续围绕战略目标开展经营活动，继续投入产品的研发和优化，拓宽公司的产品线，公司将加大应收账款清收力度，降本增效。

公司管理层认为，上述改善措施尚未全面实施，公司持续经营能力仍存在重大不确定性。

经管理层评估本公司自报告期末至少 12 个月具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

根据《公司法》第二百一十条的规定，公司在弥补亏损和提取公积金之前，不得向股东分配利润。敬请投资者关注相关风险。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	最近一期经审计的营业收入的 0.5%
账龄超过三年的重要的应收账款	单项期末金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要的预付款项	单项期末余额 100 万元以上
账龄超过三年的重要的其他应收款	单项期末金额 100 万元以上

账龄超过一年的重要的、账面价值发生重大变动的合同负债	单项期末金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要的其他应付款	单项期末金额 100 万元以上

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司包括：

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	投资额 (万元)
1	贵州海誉信息技术科技有限公司	1,110.00	100%	1,110.00
2	贵州海科信安信息安全技术有限公司	100.00	100%	100.00
3	贵州海誉网络技术有限公司	300.00	100%	300.00

4	成都海誉云网科技有限公司	2,000.00	100%	2,000.00
5	成都盛思睿信息技术有限公司	200.00	100%	200.00
6	贵州海誉信创科技有限公司	300.00	100%	300.00

根据公司2025年2月17日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过的相关议案, 本公司拟注销全资子公司贵州海誉信息技术有限公司、贵州海誉信创科技有限公司、成都海誉云网科技有限公司, 并对全资子公司成都盛思睿信息技术有限公司进行减资(将其注册资本由1,000万元减至200万元)。截至2025年12月31日, 子公司贵州海誉信息技术有限公司、贵州海誉信创科技有限公司注销及减资事项已按照相关程序执行完毕。股权/减资事项完成后, 本公司对该等子公司不再拥有控制权或持股比例不变但注册资本减少。

(3) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(4) 购买子公司少数股东股权

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

(5) 丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- ②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产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。

(4) 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。

(5) 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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

① 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	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%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	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%
组合二	账龄组合	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

③ 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
组合一	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%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	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

④ 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

应收账款	应收一般经销商	来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

⑤长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 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、金融资产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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、工程施工、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确

凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

② 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

益工具投资的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30、20		3.33-5.00
机器设备	年限平均法	5		20.00
运输设备	年限平均法	5		20.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5		20.00-33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、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《企业会计准则第 4 号——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《企业会计准则第 8 号——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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20。

20、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。

21、长期待摊费用

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

22、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的（可行权职工人数变动）、（是否达到规定业绩条件）等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日

认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(2) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排,形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格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。

(3) 重大融资成分

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

合同开始日,企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不

考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

(5) 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

(6) 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

(7) 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(8) 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(9) 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售,本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的,应当作为单项履约义务,按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权,但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的,不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

(10) 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的,本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时,作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入;否则,作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入:

- ①合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动;
- ②该活动对客户将产生有利或不利影响;
- ③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,应当在下列两项孰晚的时点确认收入:

- ①客户后续销售或使用行为实际发生;
- ②企业履行相关履约义务。

(11) 售后回购交易

对于售后回购交易,本公司区分下列两种情形分别进行会计处理:

①因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的,本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的,应当视为租赁交易,按照准则相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的,应当视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的,在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

- ②本公司负有应客户要求回购商品义务的,应当在合同开始日评估客户是否具有

行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

（12）客户未行使的权利

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

（13）无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

（14）公司收入确认的具体方法

本公司收入主要系软件销售及提供劳务收入

①商品销售收入确认的具体方法

不需要安装的以产品交付并经购货方签收后确认收入；需要安装调试验收的按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

②项目服务收入

公司提供服务后，于收取款项或取得收款权时确认收入，主要包括：项目实施服务、年度维护服务。

项目实施服务：合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确

认收入；

年度维护服务：按服务期平均确认。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

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

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

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政

府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

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

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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。

(3) 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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2024年3月和2024年12月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编2024》和发布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号)，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第18号》，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更事项。

33、前期差错更正

本公司报告期内未发生前期差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%/15%计缴
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴；从价计征的，按房产余值的1.2%计缴

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（%）
贵州海誉科技股份有限公司	15
贵州海科信安信息技术有限公司	25
贵州海誉网络技术有限公司	25
贵州海誉信息技术有限公司	25
成都海誉云网科技有限公司	25
成都盛思睿信息技术有限公司	25
贵州海誉信创科技有限公司	25

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）等规定，本公司于 2025 年再次取得高新技术企业证书，有效期三年，所得税减按 15% 的税率缴纳。

2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，成都盛思睿信息技术有限公司享受增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指（2025 年 1 月 1 日），期末指（2025 年 12 月 31 日），本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,692.00	13,346.00
银行存款	3,546,675.14	8,483,535.27
其他货币资金	46,600.00	
存放财务公司款项		
合计	3,600,967.14	8,496,881.27
其中：存放在境外的款项总额		

其中：使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	46,600.00	

合计	46,600.00
----	-----------

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	419,107.50		419,107.50
商业承兑汇票			
合计	419,107.50		419,107.50

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：[6 个月以内]	1,569,083.12	4,284,662.15
[7-12 个月]	2,335,793.52	2,891,571.08
1 年以内小计	3,904,876.64	7,176,233.23
1 至 2 年	2,493,995.74	1,207,674.46
2 至 3 年	310,041.26	859,067.90
3 年以上	5,956,114.77	6,735,183.67
小计	12,665,028.41	15,978,159.26
减：坏账准备	6,859,334.12	7,853,770.96
合计	5,805,694.29	8,124,388.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	670,782.00	5.30%	670,782.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,994,246.41	94.70%	6,188,552.12	51.60%	5,805,694.29
其中：其他组合					
账龄组合	11,994,246.41	94.70%	6,188,552.12	51.60%	5,805,694.29
合计	12,665,028.41	100.00%	6,859,334.12	54.16%	5,805,694.29

(续)

类别	期初余额				
	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的应收账款	670,782.00	4.20%	670,782.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,307,377.26	95.80%	7,182,988.96	46.93%	8,124,388.30
其中：其他组合					
账龄组合	15,307,377.26	95.80%	7,182,988.96	46.93%	8,124,388.30
合计	15,978,159.26	100.00%	7,853,770.96	49.15%	8,124,388.30

① 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
上海黑拓科技发展有限公司	670,782.00	670,782.00	670,782.00	670,782.00	100.00%	已被列为失信被执行人
合计	670,782.00	670,782.00	670,782.00	670,782.00	100.00%	

② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,904,876.64		
1至2年	2,493,995.74	748,198.72	30.00%
2至3年	310,041.26	155,020.63	50.00%
3年以上	5,285,332.77	5,285,332.77	100.00%
合计	11,994,246.41	6,188,552.12	51.60%

(3) 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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）	
2024 年 12 月 31 日余额	7,182,988.96		670,782.00	7,853,770.96
2025 年 1 月 1 日余额在本期	7,182,988.96		670,782.00	7,853,770.96
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	288,238.20			288,238.20
本期转回	1,282,675.04			1,282,675.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	6,188,552.12		670,782.00	6,859,334.12

注释：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

第一阶段为按账龄组合计提的坏账准备，本公司不存在处于第二阶段的应收账款，第三阶段为单项计提的坏账准备。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	7,182,988.96	288,238.20	1,282,675.04			6,188,552.12
单项计提	670,782.00					670,782.00

② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

金航数码科技有限责任公司	600,000.00	已正常回款	银行回款	根据估计可收回金额计提
合计	600,000.00			

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销或转销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中共贵阳市委政法委员会	3,211,359.99		3,211,359.99	24.44%	3,211,359.75
云上贵州大数据产业发展有限公司	1,092,670.54	89,151.75	1,181,822.29	8.99%	293,189.19
联通数字科技有限公司贵州省分公司	1,663,417.45	20,110.00	1,683,527.45	12.81%	6,476.42
中电信数智科技有限公司贵州分公司	712,026.44	104,924.89	816,951.33	6.22%	140,329.08
中国振华电子集团有限公司	1,168,000.00		1,168,000.00	8.89%	
合计	7,847,474.42	214,186.64	8,061,661.06	61.35%	3,651,354.44

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	428,031.69	68.05%	529,307.99	61.57%
1至2年	52,299.00	8.31%	278,270.73	32.37%
2至3年	64,225.53	10.21%	52,108.89	6.06%
3年以上	84,424.53	13.42%		
合计	628,980.75	100.00%	859,687.61	100.00%

注释：本公司无账龄超过一年的重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	社会信用代码 (境内企业类主体适用)	是否	是否	是否	期末余额	占期末余额合	坏账
----	------	-----------------------	----	----	----	------	--------	----

			属于 政府 部门	属于 自然 人	属于 境外 主体		计数的 比例	准 备 期 末 余 额
1	贵州三讯科技有限公司	91520102MAAK7TBB0D	否	是	否	236,031.69	37.53%	
2	贵州和泰皓璟科技有限 公司	91520691MA6DN1XG9J	否	是	否	174,000.00	27.66%	
3	成都陌云科技有限公司	91510100069750723E	否	是	否	81,424.53	12.95%	
4	贵州佳锦智芯科技有限 公司	91520102MABRLAU47D	否	是	否	62,280.53	9.90%	
5	贵州弘耀澄通科技发 展有限公司	915201903470477137	否	是	否	51,999.00	8.27%	
合计						605,735.75	96.30%	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,981,735.81	1,141,909.88
合计	1,981,735.81	1,141,909.88

(1) 其他应收款

① 其他应收款账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：[6个月以内]	1,683,137.89	475,152.74
[7-12个月]	43,478.51	112,228.00
1年以内小计	1,726,616.40	587,380.74
1至2年	118,221.73	450,040.74
2至3年	342,505.51	479,001.25
3年以上	3,606,168.04	3,370,452.80
小计	5,793,511.68	4,886,875.53
减：坏账准备	3,811,775.87	3,744,965.65
合计	1,981,735.81	1,141,909.88

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,520,000.00	43.50%	2,520,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,273,511.68	56.50%	1,291,775.87	33.89%	1,981,735.81
其中：其他组合					
账龄组合	3,273,511.68	56.50%	1,291,775.87	39.46%	1,981,735.81
合计	5,793,511.68	100.00%	3,811,775.87	65.79%	1,981,735.81

(续)

类别	期初余额				
	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的应收账款	2,520,000.00	51.57%	2,520,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,366,875.53	48.43%	1,224,965.65	51.75%	
其中：其他组合					
账龄组合	2,366,875.53	48.43%	1,224,965.65	51.75%	1,141,909.88
合计	4,886,875.53	100.00%	3,744,965.65	76.63%	1,141,909.88

A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海黑拓控股集团有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00	已起诉,尚未结案,正在提起恢复执行阶段
合计	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00	

注释：曾用名上海黑拓投资管理有限公司

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,726,616.40		
1至2年	118,221.73	34,355.08	30.00%
2至3年	342,505.51	171,252.76	50.00%
3年以上	3,606,168.04	3,606,168.04	100.00%

合计	5,793,511.68	3,811,775.87	65.79%
----	--------------	--------------	--------

注释：其他应收款中，账龄为 1-2 年的金额为 118,221.73 元，按照 30%的计提比例计算，应计提坏账准备金额为 35,466.52 元，实际计提金额为 34,355.08 元，差异为 1,111.44 元。产生差异的主要原因为：子公司盛思睿账龄 1-2 年的其他应收款 2,608.00 元，以及信安信息账龄 1-2 年的其他应收款 1,096.81 元，上述款项性质为代垫的社保及住房公积金，不计提坏账准备。

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	1,224,965.65		2,520,000.00	3,744,965.65
2025 年 1 月 1 日余额在 本期	1,224,965.65		2,520,000.00	3,744,965.65
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	129,538.54			129,538.54
本期转回	62,728.32			62,728.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,291,775.87	-	2,520,000.00	3,811,775.87

注释：各阶段划分依据和坏账准备计提比例第一阶段为按账龄组合计提的坏账准备，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款，第三阶段为单项计提的坏账准备。

本期无发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	2,520,000.00					2,520,000.00
按组计提	1,224,965.65	129,538.54	62,728.32			1,291,775.87
合计	3,744,965.65	129,538.54	62,728.32			3,811,775.87

⑤ 本期实际核销或转销的其他应收款情况

本期无实际核销或转销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	投标保证金	199,000.00	2-3 年	3.43%	99,500.00
上海黑拓投资管理有限公司	借款	2,520,000.00	3 年以上	43.50%	2,520,000.00
凯里市纪律检查委员会	扣押款	1,500,000.00	1 年以内	25.89%	
邓鉴	借款	441,110.68	3 年以上	7.61%	441,110.68
徐振杰	备用金	190,771.28	3 年以上	3.29%	190,771.28
合计		4,850,881.96		83.73%	3,251,381.96

⑦ 前五名其他应收款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码 (境内企业 类主体适用)	是否 属于 政府 部门	是否 属于 自然 人	是否 属于 境外 主体	期末余额	款项 的性 质	占期末 余额合 计数的 比例	坏账准备期 末余额
1	贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	915200007 221021219	否	否	否	199,000.00	投标 保证 金	3.43%	99,500.00
2	上海黑拓投	91310000M A1K37AJ1E	否	是	否	2,520,000.00	借款	43.50%	2,520,000.00

	资产管理有 限公司								
3	凯里市纪律 检查委员会	115226010 09755194U	是	否	否	1,500,000.00	扣押 款	25.89%	
4	邓鉴		否	是	否	441,110.68	借款	7.61%	441,110.68
5	徐振杰		否	是	否	190,771.28	备用 金	3.29%	190,771.28
合计						4,850,881.96		83.73%	3,251,381.96

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合同履约成本	4,745,271.38		4,745,271.38
合计	4,745,271.38		4,745,271.38

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	17,900.68		17,900.68
合同履约成本	4,298,960.66		4,298,960.66
合计	4,316,861.34		4,316,861.34

7、合同资产

(1) 账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：[6 个月以内]	49,101.75	212,172.21
[7-12 个月]		786,220.69

1年以内小计	49,101.75	998,392.90
1至2年	426,742.49	370,884.89
2至3年		
3年以上		
小计	475,844.24	1,369,277.79
减：坏账准备	128,022.75	111,265.47
合计	347,821.49	1,258,012.32

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵、待认证进项税额等	308,068.19	123,918.80
预交税金		525.00
待取得增值税进项税		3,566.04
合计	308,068.19	128,009.84

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,890,489.48	3,890,489.48
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,890,489.48	3,890,489.48
二、累计折旧和累计摊销		

1.期初余额	1,588,656.30	1,588,656.30
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	119,914.19	119,914.19
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,708,570.49	1,708,570.49
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,181,918.99	2,181,918.99
2.期初账面价值	2,301,833.18	2,301,833.18

注释：截至报告期末，本公司投资性房地产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提投资性房地产减值准备。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	441,680.57	514,087.49
固定资产清理		
合计	441,680.57	514,087.49

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,264,275.21	3,071,262.92	4,335,538.13

2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		249,467.85	249,467.85
(1) 处置或报废		249,467.85	249,467.85
4.期末余额	1,264,275.21	2,821,795.07	4,086,070.28
二、累计折旧			
1.期初余额	789,337.50	3,032,113.14	3,821,450.64
2.本期增加金额			
(1) 计提	49,257.43	23,149.49	72,406.92
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废		249,467.85	249,467.85
(2) 其他			
4.期末余额	838,594.93	2,805,794.78	3,644,389.71
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	425,668.62	328,025.09	441,680.57
2.期初账面价值	474,937.71	351,174.58	514,087.49

注释：截至报告期末，本公司固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,116,886.23	1,116,886.23
2.本期增加金额	556,880.67	556,880.67

3.本期减少金额	1,116,886.23	1,116,886.23
4.期末余额	556,880.67	556,880.67
二、累计折旧		-
1.期初余额	217,172.34	217,172.34
2.本期增加金额	381,092.38	381,092.38
(1) 计提	381,092.38	381,092.38
3.本期减少金额	545,057.50	545,057.50
(1) 处置	545,057.50	545,057.50
4.期末余额	53,207.22	53,207.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	503,673.45	503,673.45
2.期初账面价值	899,713.89	899,713.89

注释：1.截至报告期末，本公司使用权资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提使用权资产减值准备。

2.本期使用权资产减少原因系提前解除观山湖区德福中心A4栋16楼房屋租赁合同。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,901,774.52	1,779,552.15	9,237,093.95	17,918,420.62

2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,901,774.52	1,779,552.15	9,237,093.95	17,918,420.62
二、累计摊销				
1.期初余额	5,990,734.38	1,304,554.20	5,941,307.94	13,236,596.52
2.本期增加金额	483,627.39	183,994.34	643,202.50	1,310,824.23
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,474,361.77	1,488,548.54	6,584,510.44	14,547,420.75
三、减值准备				
1.期初余额			1,505,259.37	1,505,259.37
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			1,505,259.37	1,505,259.37
四、账面价值				
1.期末账面价值	427,412.75	291,003.61	1,147,324.14	1,865,740.50
2.期初账面价值	911,040.14	474,997.95	1,790,526.64	3,176,564.73

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的		处置		
对成都盛思睿信息技	11,962,898.35					11,962,898.35

术有限公司收购						
合计	11,962,898.35					11,962,898.35

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
对成都盛思睿信息技术有限公司收购	11,962,898.35					11,962,898.35
合计	11,962,898.35					11,962,898.35

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
对成都盛思睿信息技术有限公司收购	成都盛思睿信息技术有限公司净资产	成都盛思睿信息技术有限公司	是

本公司于 2017 年取得对成都盛思睿信息技术有限公司 100% 股权，支付的对价 19,749,975.00 元，取得的可辨认净资产公允价值 7,787,076.65 元，确认商誉 11,962,898.35 元。

截止 2025 年 12 月 31 日，商誉已全额计提减值准备，商誉账面价值为 0.00 元。

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	450,296.19	借款抵押
投资性房地产	2,143,941.88	借款抵押
合计	2,594,238.07	

(1) 固定资产抵押明细

资产名称	权属证书编号	期末账面价值
云岩区渔安安井片区未来方舟 E3 组团 10 栋 1 单元 6 层 4 号	黔(2018)云岩区不动产权第 0021705	245,721.86
南明区都司路中天广场 18-19 层 2 号	筑房权证南明字第 010469540 号	204,574.33
合计		450,296.19

(2) 投资性房地产抵押明细

资产名称	权属证书编号	期末账面价值
金阳新区商业金融区 G (03) 07 地块麒龙中央商务大厦二期 (B1) 7 层 1 号	筑房权证金阳新第 010486262 号	

金阳新区商业金融区 G (03) 07 地块麒龙中央商务大厦二期 (B1) 7 层 2 号	筑房权证金阳新第 010486263 号	2,143,941.88
金阳新区商业金融区 G (03) 07 地块麒龙中央商务大厦二期 (B1) 7 层 3 号	筑房权证金阳新第 010486261 号	
合计		2,143,941.88

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	716,751.13	179,187.78	1,169,436.37	292,359.10
合计	716,751.13	179,187.78	1,169,436.37	292,359.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,178,159.80	25,178,159.80
可抵扣亏损	92,180,612.58	82,658,030.06
合计	117,358,772.38	107,836,189.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	4,499,569.45	4,499,569.45	
2026	1,345,419.41	1,345,419.41	
2027	5,278,393.19	5,278,393.19	
2028	9,871,321.61	9,871,321.61	2023 年所得税汇算清缴申报数测算数据差异
2029	5,400,149.90	5,400,149.90	期末余额包含合并范围内子公司 2024 年所额税测算数据
2030	12,854,604.34	12,708,925.56	
2031			
2032	19,050,800.94	19,050,800.94	

2033	14,134,701.00	14,134,701.00	2023 年所得税汇算清缴申报数与测算数据差异
2034	10,368,749.00	9,986,680.60	
2035	9,376,903.74		
合计	92,180,612.58	82,275,961.66	

注释：根据《财政部国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（2018 年 7 月 11 日财税（2018）76 号）》规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年，故母公司结转年限按 10 年列报。

16、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		50,000.00
合计		50,000.00

注释：短期借款为本公司与中国银行贵阳市瑞金北路支行于 2024 年 6 月 18 日签订人民币循环借款合同，获得 300 万元借款额度，在贷款合同约定的额度有效期（2024 年 6 月 18 日至 2025 年 6 月 18 日），本公司可根据需要分批借款。该借款已于 2025 年 6 月还款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截止年末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
项目采购款	6,319,615.19	7,627,115.18
合计	6,319,615.19	7,627,115.18

（1）账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
贵州鑫驰科技开发有限公司	943,396.24	未结算

（2）按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	期末余额	款项的性质	占期末余额合计
----	------	------	-------	---------

				数的比例
1	贵州鑫驰科技开发有限公司	943,396.24	项目款	14.93%
2	贵州永君科技有限公司	497,369.76	项目款	7.87%
3	贵州鸿盛诚科技有限公司	397,543.54	项目款	6.29%
4	贵州兴华科力科技有限公司	350,676.09	项目款	5.55%
5	成都耀盛建筑智能化工程有限公司	335,994.68	项目款	5.32%
	合计	2,524,980.31		39.95%

18、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	1,019,148.35	
合计	1,019,148.35	

注释：本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

(1) 按交易对手方归集的期末余额前五名的预收账款情况

序号	单位全称	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例
1	贵州白云城市运营维护投资有限公司	620,968.45	项目款	60.93%
2	北京华宇信息技术有限公司	156,349.78	项目款	15.34%
3	四川志铭德谦科技有限公司	79,646.02	项目款	7.81%
4	贵州移动信息科技有限公司	69,367.42	项目款	6.81%
5	浪潮软件集团有限公司	44,231.79	项目款	4.34%
	合计	970,563.46		95.23%

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	2,562,946.57	2,605,691.46
合计	2,562,946.57	2,605,691.46

(1) 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转原因
中国振华电子集团有限公司	803,623.31	未结算

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,100,594.31	6,105,105.03	6,608,754.81	1,596,944.53
二、离职后福利-设定提存计划		531,555.63	531,555.63	
三、辞退福利		269,687.50	269,687.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,100,594.31	6,906,348.16	7,409,997.94	1,596,944.53

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,100,403.93	5,348,448.47	5,851,907.87	1,596,944.53
2、职工福利费	190.38	200,952.00	201,142.38	
3、社会保险费		336,058.86	336,058.86	
其中：医疗保险费		307,617.60	307,617.60	
工伤保险费		28,305.94	28,305.94	
生育保险费		0.00	0.00	
其他		135.32	135.32	
4、住房公积金		117,692.00	117,692.00	
5、工会经费和职工教育经费		81,953.70	81,953.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬		20,000.00	20,000.00	
合计	2,100,594.31	6,105,105.03	6,608,754.81	1,596,944.53

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		509,995.54	509,995.54	
2、失业保险费		21,560.09	21,560.09	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		531,555.63	531,555.63	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	357,628.42	524,389.48
个人所得税	25,930.80	43,181.12
城市维护建设税	6,044.78	6,044.78
教育税附加	2,524.25	2,524.25
地方教育税附加	842.43	842.43
合计	392,970.68	576,982.06

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	229,065.17	753,336.80
合计	229,065.17	753,336.80

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	229,065.17	753,336.80
合计	229,065.17	753,336.80

(2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

序号	单位全称	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例
1	贵州永君科技有限公司	100,000.00	保证金	43.66%
2	押金	34,819.50	押金	15.20%
3	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	22,500.00	服务费	9.82%
4	北京中启恒会计师事务所有限责任公司	22,500.00	服务费	9.82%
5	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	22,500.00	服务费	9.82%

合 计	202,319.50	88.32%
-----	------------	--------

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	274,727.48	366,199.83
合 计	274,727.48	366,199.83

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税销项税额	72,376.69	81,678.02
合 计	72,376.69	81,678.02

25、长期借款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵押借款	2,148,505.16	3,000,000.00	5,148,505.16	
合 计	2,148,505.16	3,000,000.00	5,148,505.16	

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债付款额	408,691.15	951,061.96
减:未确认融资费用	11,170.35	41,381.37
减:一年内到期的租赁负债	274,727.48	366,199.83
合 计	122,793.32	543,480.76

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	352,691.18	1,500,000.00	250,000.00	1,602,691.18	2025年贵州省大数据发展专项资金150万元
合 计	352,691.18	1,500,000.00	250,000.00	1,602,691.18	

涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产收益相关
2017年省级扶持大数据产业发展专项资金	102,691.18					102,691.18	与资产相关
基于国产芯片安。全虚拟云桌面平台关键技术研究应用项目补助	250,000.00			250,000.00			与收益相关
2025年贵州省大数据发展专项资金150万元		1,500,000.00				1500,000.00	与资产相关
合计	352,691.18	1,500,000.00		250,000.00		1,602,691.18	

28、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	41,613,827.00			41,613,827.00
合计	41,613,827.00			41,613,827.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	76,787,451.45	43,329.15		76,830,780.6
其他资本公积				
合计	76,787,451.45	43,329.15		76,830,780.6

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	2,549,679.32		2,549,679.32
合计	2,549,679.32		2,549,679.32

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-107,231,641.78	-101,784,554.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-107,231,641.78	-101,472,529.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,304,452.03	-5,447,087.05
减：提取法定盈余公积		
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	-112,536,093.81	-107,231,641.78

截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并财务报表未分配利润为人民币 -112,536,093.81 元，公司实收股本总额为人民币 41,613,827.00 元，未弥补亏损金额已超过实收股本总额的三分之一。公司已于 2025 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告》（公告编号：2025-033）。华源证券股份有限公司作为本公司持续督导主办券商，于 2025 年 8 月 22 日就上述事项发布了风险提示性公告。

根据《中华人民共和国公司法》第二百一十条的规定，公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，方可向股东进行分配。截至报告期末，公司合并报表及母公司报表均存在未弥补亏损，因此不满足利润分配条件，本年度不进行利润分配。

本年度未分配利润较上年末减少 5,304,452.03 元，主要原因为本期归属于母公司所有者的净利润为亏损 5,304,452.03 元。

公司未弥补亏损金额较大，可能对公司持续经营能力产生重大不确定性，具

体情况详见本附注“持续经营”部分（附注二）。敬请投资者关注相关风险。

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,712,273.30	5,599,794.65	25,787,842.69	20,225,032.05
其他业务	205,827.14	119,914.19	156,084.28	133,349.64
合计	7,918,100.44	5,719,708.84	25,943,926.97	20,358,381.69

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,998.45	26,825.97
教育费附加	6,423.53	11,443.14
地方教育费附加	4,282.35	7,628.78
房产税	38,816.82	30,757.56
土地使用税	1,897.08	1,252.16
印花税	2,677.14	12,738.50
合计	69,095.37	90,646.11

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	502,601.18	739,008.84
折旧费	8,538.21	35,472.25
业务招待费	77,431.12	163,657.32
办公费		1,203.30
差旅费	48,432.94	58,728.57
保险费		188.68
运输费		22.00
交通费	173.57	8,974.33
咨询费		6,000.00

其他		9,871.62
合计	637,177.02	1,023,126.91

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,819,485.67	3,605,141.98
折旧费	508,367.79	548,193.83
无形资产摊销	858,138.99	1,065,750.96
租赁费	381,092.38	500,054.14
存货盘亏	13,728.41	
业务招待费	55,694.60	192,358.88
办公费	106,452.76	128,358.07
差旅费	99,030.14	129,648.76
水电费	70,323.64	43,857.56
会议费	1,800.00	
修理费	3,948.21	665
装修费		169,711.94
劳务费	104,003.18	11,500.00
低值易耗品摊销	65,965.45	4,765.21
诉讼费	28,023.16	
物管费	47,627.66	88,968.00
资料费	8,343.40	16,186.82
咨询费	200,264.12	580,575.86
技术服务费	60,884.73	209,578.15
其他	191,417.57	185,895.33
合计	5,624,591.86	7,481,210.49

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,775,049.17	3,830,145.75
房屋租赁费		115,873.44
差旅费	62,800.73	211,236.01
折旧费、摊销	8,186.16	16,675.31
其他费用		297.16
合计	2,846,036.06	4,174,227.67

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,837.41	137,529.94
减：利息收入	3,128.99	16,149.98
银行手续费及其他	5,614.71	6,264.17
合计	36,323.13	127,644.13

38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	316,470.32	208,161.39
直接减免的增值税	170,583.37	
个税返还	3,040.99	10,635.11
失业稳岗返还	18,303.85	
稳岗补贴	375.84	
合计	508,774.37	218,796.50

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-156,500.46	
合计	-156,500.46	

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	994,436.84	1,758,925.78
其他应收款坏账损失	45,093.47	-228,381.92
合同资产坏账损失	-16,757.28	
合计	1,022,773.03	1,530,543.86

41、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	30,429.53	72,855.80
固定资产处置收益	3,008.85	
合计	33,438.38	72,855.80

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔	500.00		500.00
违约金	55,582.00		55,582.00
合计	56,082.00		56,082.00

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、违约金	1,570.72	71,144.49	1,570.72
税务罚款	200.00		200.00
核销无法收回应收账款	-27,029.00		-27,029.00
合计	-25,165.73	71,144.49	

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

递延所得税费用	-220,646.76	-113,171.31
合计	-220,646.76	-113,171.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,304,452.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-795,667.80
子公司适用不同税率的影响	-55,860.54
调整以前期间所得税的影响	46,803.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,030.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	991,257.14
研发费用加计扣除的影响	-426,905.41
其他	5,695.86
所得税费用	-220,646.76

45、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	本期发生额	上期发生额
保证金		1,479,015.00
经营租赁收入	205,827.14	156,084.28
政府补助收入	1,759,054.37	171,297.22
存款利息收入	3,128.99	16,149.98
收到经营性往来款	939,049.74	1,543,639.14
其他		15,902.10
合计	2,907,060.24	3,382,087.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出		46,243.11
费用性支出	1,230,259.60	2,340,514.08
手续费支出	5,614.71	6,264.17
罚款支出	200.00	
支付经营性往来款	2,369,957.52	1,204,140.00
保证金		1,649,158.58
期末受限货币资金	46,600.00	
合计	3,652,631.83	5,317,744.43

2.与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	441,392.61	461,670.64
合计	441,392.61	461,670.64

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,000.00			50,000.00		
长期借款	2,148,505.16	3,000,000.00		5,148,505.16		
一年内到期的非流动负债	366,199.83				91,472.35	274,727.48
租赁负债	543,480.76		329,801.85	750,489.29		122,793.32
合计	3,108,185.75	3,336,546.76	329,801.85	5,681,011.88	366,199.83	397,520.80

46、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的现金流量：		
净利润	-5,304,452.03	-5,447,087.05
加：少数股东本期收益		
资产减值准备		

信用减值损失	-1,022,773.03	-1,530,543.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,756.56	281,005.80
使用权资产折旧	381,092.38	453,811.03
无形资产摊销	1,310,824.23	1,518,436.20
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)	-33,438.38	-72,855.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(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)	33,837.41	137,529.94
投资损失(收益以“-”号填列)	156,500.46	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-226,342.62	-113,171.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	-428,410.04	1,471,528.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,678,221.78	12,619,879.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-324,010.95	-6,575,616.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,573,194.23	2,742,917.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,554,367.14	8,496,881.27
减: 现金的期初余额	8,496,881.27	8,179,821.51
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	-4,942,514.13	317,059.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,600,967.14	8,496,881.27
其中: 库存现金		13,346.00
可随时用于支付的银行存款	3,600,967.14	8,483,535.27
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	3,600,967.14	8,496,881.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

47、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,829,396.21	3,830,145.75
直接投入费用		33,651.50
折旧费用	8,186.16	16,675.31
其他相关费用	8,453.69	177,881.67
房屋租赁		115,873.44
专利费		
合计	2,846,036.06	4,174,227.67
其中：费用化研发支出	2,846,036.06	4,174,227.67
资本化研发支出		

九、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本(万 元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方 式
					直接	间接	

贵州海科信 安信息安全 技术有限公 司	100.00	贵阳市	贵州省贵阳市南 明区都司路中天 广场 18 层 2 号	软件和信 息技术服 务业	100.00	同一控 制 下企业 合 并
贵州海誉网 络技术有限 公司	300.00	贵阳市	贵州省贵阳市南 明区中华南路街 道都司路中天广 场 18-19 层 19 层 2 号[中南办事处]	软件和信 息技术服 务业	100.00	同一控 制 下企业 合 并
贵州海誉信 息技术有限 公司	1,110.00	贵阳市	贵州省贵阳市南 明区花果园彭家 湾花果园项目 C 区第 9（贵阳国际 中心 3 号）栋 1 单元 21 层 2 号[花 果园社区]	软件和信 息技术服 务业	100.00	同一控 制 下企业 合 并
成都海誉云 网科技有限 公司	2,000.00	成都市	成都高新区科技 孵化园内 7 栋 3 楼 1 号	软件和信 息技术服 务业	100.00	投资设 立
成都盛思睿 信息技术有 限公司	200.00	成都市	中国（四川）自由 贸易试验区成都 高新区府城大道 西段 399 号 8 栋 10 层 6 号	软件和信 息技术服 务业	100.00	非同一 控制下 企业合 并

贵州海誉信 创科技有限 公司	300.00	贵阳市	贵州省贵阳市贵 阳国家高新技术 产业开发区沙文 镇沙文生态科技 产业园科学城智 谷6号楼二单元7 层	软件和信 息技术服 务业	100.00	投资设 立
----------------------	--------	-----	--	--------------------	--------	----------

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、借款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用

记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。2025年12月31日本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的61.96%（2024年12月31日：50.43%）；2025年12月31日本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的83.73%（2024年12月31日：73.60%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年12月31日，本公司的资产负债率为62.59%（2024年12月31日：56.05%）。

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
贵州海誉科技股份有限公司	贵州省	软件和信息技术服务业	4161.3827 万元	100.00	100.00

2. 其他说明

公司股东李农、何威、李慰、袁中振、张锦五人于2016年5月31日签署了《一致行动协议》，成为公司的一致行动人。2019年5月16日，袁中振向本公

司提交离职报告，2019年5月17日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股票1,421,500.00股，占公司股本的3.4481%。2019年12月3日，李农、何威、李慰、张锦、袁中振先生签订了《关于袁中振先生退出一致行动人的协议》，并于当日，李农、何威、李慰、张锦本着自愿、平等的原则重新签订了《一致行动协议》。2023年9月8日，前述自然人协商一致签署了《解除一致行动人的协议》，一致同意解除前述《一致行动协议》，四方不再依照《一致行动协议》履行相关一致行动义务。

3.本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1在子公司中的权益。

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州中云基金管理有限公司—贵州中云大数据创业投资基金（有限合伙）	持股5%以上股东
嘉兴信业博济投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
嘉兴惠博投资管理有限公司—信盈泰复一号新三板投资专项资产管理计划	持股5%以上股东
李农	董事长、董事、持股5%以上股东
何威	董事、持股5%以上股东董事会秘书
李慰	董事会秘书
颜光阳	董事、总经理
杨肖	董事、副总经理
张小松	独立董事
李凡	董事、副总经理
孙诗媛	监事会主席
何靖	监事
陈媛	职工监事
吴学娜	财务负责人
王流一	副总经理
薛志禹	副总经理

5. 关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	876,375.86	1,444,859.91

关键管理人员报酬包括：

姓名	职务
李农	董事长、董事
李慰	董事会秘书
李凡	董事、副总经理
孙诗媛	监事会主席
何靖	监事
吴学娜	财务负责人
王流一	副总经理
薛志禹	副总经理
郭文娴	监事

6、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	李农	28,589.12		2,857.00	
	何威	24,581.56	24,581.56	24,581.56	24,581.56
	薛志禹	16,000.00	4,800.00	16,000.00	
	孙诗媛	16,500.00		14,288.88	
	张小松			1,500.00	

	颜光阳			36,757.88	
	合计	85,670.68	29,381.56	95,985.32	24,581.56

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至2025年12月31日，本公司存在重要或有事项如下：

2025年1月、4月，本公司下属海誉科技依据凯里市监察委员会《涉案财物扣押通知书》（凯监扣字(2025)8号、51号），向凯里市监察委员会支付涉案扣押款项合计人民币150.00万元。

上述款项系公司项目签订合同后存在违法违规行为的暂扣处罚款项。根据凯里市监察委员会《涉案财物扣押通知书》（凯监扣字〔2025〕8号、51号），该笔款项作为涉案资金被依法暂扣，目前案件正在进一步调查中，公司积极配合相关调查工作。该笔资金作为涉案资金被依法暂扣。截至资产负债表日，相关案件尚在进一步调查过程中，款项最终处置结果及能否收回存在不确定性。

十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：[6个月以内]	1,569,083.12	4,284,662.15
[7-12个月]	2,335,793.52	2,920,371.08
1年以内小计	3,904,876.64	7,205,033.23
1至2年	2,493,995.74	1,178,874.46
2至3年	94,041.26	851,667.90
3年以上	7,553,848.10	7,524,317.00

小计	14,046,761.74	16,759,892.59
减：坏账准备	6,219,067.45	6,509,204.29
合计	7,827,694.29	10,250,688.30

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	670,782.00	4.78%	670,782.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,375,979.74	95.22%	5,548,285.45	54.10%	7,827,694.29
其中：合并范围内关联方	3,121,000.00	22.22%			3,121,000.00
账龄组合	10,254,979.74	73.01%	5,548,285.45	54.10%	4,706,694.29
合计	14,046,761.74	100.00%	6,219,067.45	44.27%	7,827,694.29

(续)

类别	期初余额				
	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的应收账款	670,782.00	4.78%	670,782.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,375,979.74	95.22%	5,548,285.45	41.48%	7,827,694.29
其中：合并范围内关联方	2,130,000.00	15.16%			2,130,000.00
账龄组合	11,245,979.74	73.01%	5,548,285.45	41.48%	5,697,694.29
合计	14,046,761.74	100.00%	6,219,067.45	44.27%	7,827,694.29

① 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海黑拓科技发展有限公司	670,782.00	670,782.00	670,782.00	670,782.00	100.00%	已被列为失信被执行人
合计	670,782.00	670,782.00	670,782.00	670,782.00	100.00%	

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,904,876.64		
1至2年	2,493,995.74	748,198.72	30.00%

2至3年	94,041.26	47,020.63	50.00%
3年以上	4,753,066.10	4,753,066.10	100.00%
合计	11,245,979.74	5,548,285.45	52.50%

③ 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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)	
2024年12月31日余额	5,838,422.29		670,782.00	6,509,204.29
2025年1月1日余额在本期	5,838,422.29		670,782.00	6,509,204.29
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	284,538.20			284,538.20
本期转回	574,675.04			574,675.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	5,548,285.45		670,782.00	6,219,067.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	5,838,422.29	284,538.20	574,675.04			5,548,285.45
单项计提	670,782.00					670,782.00

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销或转销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中共贵阳市委政法委员会	3,211,359.99		3,211,359.99	24.44%	3,211,359.75
云上贵州大数据产业发展有限公司	1,092,670.54	89,151.75	1,181,822.29	8.99%	293,189.19
联通数字科技有限公司贵州省分公司	1,663,417.45	20,110.00	1,683,527.45	12.81%	6,476.42
中电信数智科技有限公司贵州分公司	712,026.44	104,924.89	816,951.33	6.22%	140,329.08
中国振华电子集团有限公司	1,168,000.00		1,168,000.00	8.89%	
合计	7,847,474.42	214,186.64	8,061,661.06	61.35%	3,651,354.44

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,316,011.48	10,027,169.28
合计	8,316,011.48	10,027,169.28

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：[6个月以内]	1,683,137.89	470,785.29
[7-12个月]	42,232.30	110,228.00
1年以内小计	1,725,370.19	581,013.29
1至2年	114,516.92	450,040.74
2至3年	752,505.51	479,001.25
3年以上	9,459,115.67	12,185,800.59
小计	12,051,508.29	13,695,855.87
减：坏账准备	3,735,496.81	3,668,686.59

合计	8,316,011.48	10,027,169.28
----	--------------	---------------

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,520,000.00	20.91%	2,520,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	9,531,508.29	79.09%	1,215,496.81	12.75%	8,316,011.48
其中:合并范围内关联方	6,339,226.69	52.60%			6,339,226.69
账龄组合	3,192,281.60	26.49%	1,215,496.81	38.08%	1,976,784.79
合计	12,051,508.29	100.00%	3,811,775.87	31.63%	8,316,011.48

(续)

类别	期初余额				
	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	2,520,000.00	18.40%	2,520,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	11,175,855.87	81.60%	1,148,686.59	10.28%	10,027,169.28
其中:合并范围内关联方	8,891,626.85	64.92%			8,891,626.85
账龄组合	2,284,229.02	16.68%	1,148,686.59	50.29%	1,135,542.43
合计	13,695,855.87	100.00%	3,668,686.59	26.79%	10,027,169.28

A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海黑拓控股集团有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00%	已起诉,尚未结案,正在提起恢复执行阶段
合计	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00%	

注释:曾用名上海黑拓投资管理有限公司

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,725,370.19		

1至2年	114,516.92	34,355.08	30.00%
2至3年	342,505.51	171,252.76	50.00%
3年以上	1,009,888.98	1,009,888.98	100.00%
合计	3,192,281.60	1,215,496.81	38.07%

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年12月31日余额	1,148,686.59		2,520,000.00	3,668,686.59
2025年1月1日余额在本期	1,148,686.59		2,520,000.00	3,668,686.59
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	129,538.54			129,538.54
本期转回	62,728.32			62,728.32
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2025年12月31日余额	1,291,775.87	-	2,520,000.00	3,735,496.81

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	2,520,000.00					2,520,000.00
按组计提	1,148,686.59	129,538.54	62,728.32			1,215,496.81
合计	3,744,965.65	66,810.22	62,728.32			3,735,496.81

⑤ 本期实际核销或转销的其他应收款情况

本期无实际核销或转销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	投标保证金	199,000.00	2-3年	1.65%	99,500.00
上海黑拓投资管理有限公司	借款	2,520,000.00	3年以上	20.91%	2,520,000.00
凯里市纪律检查委员会	扣押款	1,500,000.00	1年以内	12.45%	
邓鉴	借款	441,110.68	3年以上	3.66%	441,110.68
徐振杰	备用金	190,771.28	3年以上	1.58%	190,771.28
合计		4,850,881.96		40.25%	3,251,381.96

⑦ 前五名其他应收款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码 (境内企业类主体适用)	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	915200007221021219	否	否	否	199,000.00	投标保证金	1.65%	99,500.00
2	上海黑拓投资管理有限公司	91310000MA1K37AJ1E	否	是	否	2,520,000.00	借款	20.91%	2,520,000.00
3	凯里市纪律检查委员会	11522601009755194U	是	否	否	1,500,000.00	扣押款	12.45%	
4	邓鉴		否	是	否	441,110.68	借款	3.66%	441,110.68
5	徐振杰		否	是	否	190,771.28	备用金	1.58%	190,771.28
合计						4,850,881.96		40.25%	3,251,381.96

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算的长期股权投资	28,020,666.82	25,723,461.09	2,297,205.73	39,224,056.80	36,574,950.61	2,649,106.19
合计	28,020,666.82	25,723,461.09	2,297,205.73	39,224,056.80	36,574,950.61	2,649,106.19

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州海科信安信息安全技术有限公司	20,707.66	20,707.66					20,707.66	
贵州海誉网络技术有限公司	3,449,984.16	1,152,778.43					3,449,984.16	
贵州海誉信息技术有限公司	10,903,389.98	10,748,790.61		10,903,389.98				
成都海誉云网科技有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00					3,800,000.00	
成都盛思睿信息技术有限公司	20,749,975.00	20,749,975.00					20,749,975.00	

司							
贵州海誉 信创科技 有限公司	300,000.00	102,698.91	300,000.00				
合计	39,224,056.80	36,574,950.61	11,203,389.98			28,020,666.82	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,712,273.30	5,599,794.65	25,765,453.30	20,224,987.80
其他业务	205,827.14	119,914.19	156,084.28	133,349.64
合计	7,918,100.44	5,719,708.84	25,921,537.58	20,358,337.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-101,885.28	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-101,885.28	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

	金额	说明

非流动性资产处置损益	33,438.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	316,566.16	
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	-101,885.28	
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	281,687.50	
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	81,247.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	611,054.49	
减：所得税影响额	91,697.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	519,356.73	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益(元 /股)
归属于公司普通股股东的净利润	-47.93	-0.1274	-0.1274
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-52.62	-0.1399	-0.1399

公司名称：贵州海誉科技股份有限公司

公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2026年4月23日 日期：2026年4月23日 日期：2026年4月23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
使用权资产处置收益	30,429.53
固定资产处置收益	3,008.85
政府补助	316,566.16
投资收益	-101,885.28
核销无法收回应收账款	27,029.00
辞退职工的福利支出等	281,687.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,218.73
非经常性损益合计	611,054.49
减：所得税影响数	91,697.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	519,356.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用