



康软科技

NEEQ: 873657

广东康软科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人赵志坚、主管会计工作负责人庞丽及会计机构负责人（会计主管人员）庞丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带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

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年财务报表出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落。

鉴于上述情况，本公司董事会在评估持续经营能力时，已审慎考虑本公司未来流动资金、经营状况、可融资来源、管理层过往表现以及政策趋势等。本公司制定下列计划及措施以改善经营状况及减轻运营资金压力：（1）推动管理提升；（2）盘活人力资源；（3）加强资本运作；（4）推行降本增效；（5）加强重点项目创效；（6）深化全面风险管理。

董事会认为，深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

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	6
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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	117

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	康软科技董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
康软股份、康软科技、股份公司、公司	指	广东康软科技股份有限公司
有限公司、康软有限	指	广州市康软信息科技有限公司
雅得投资	指	广州雅得投资企业（有限合伙）
康耀投资	指	广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）
股东会	指	广东康软科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东康软科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东康软科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《广东康软科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	广东敦维律师事务所
会计师事务所	指	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2025 年度
医疗信息化	指	利用计算机技术、网络通信技术及数据库技术，为医疗机构提供诊疗信息和管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换，并满足授权用户的功能需求。医疗信息化突破传统医疗模式的限制，实现高质量、高效率、个性化的医疗服务，进而提高医疗创新能力和医疗管理水平。
HIS	指	“HospitalInformationSystem”的简称，是指医院信息管理系统，覆盖医院所有业务和业务全过程的信息管理系统。是利用电子计算机和通讯设备，为医院所属各部门提供病人诊疗信息和行政管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换的能力并满足所有用户的功能需求的平台。
CIS	指	“ClinicalInformationSystem”的简称，是指临床信息系统、支持医院医护人员的临床活动，收集和處理病人的临床医疗信息，丰富和积累临床医学知识，并提供临床咨询、辅助诊疗、辅助临床决策，提高医护人员工作效率，为病人提供更多、更快、

		更好的服务。
GMIS	指	区域公共医疗管理信息化系统,是指将一定区域内的所有医疗机构诊疗业务和管理信息集成整合,将医疗保险、社区医疗、远程医疗、卫生管理机构、药品及医疗器械供应商等相关主体连接为一个用于汇总处理卫生行业数据的信息平台。
PACS	指	“PictureArchivingandCommunicationsSystem”的简称,是指图像存储与传输系统,是对医院的数字医疗设备所产生的数字化医图像信息进行处理的综合应用系统。
RIS	指	“RadiologyInformationSystem”的简称,是指放射科等检查科室存贮、处理、分发病人的检查数据和影像的计算机信息系统。该系统一般包括病人跟踪、检查安排、检查结果报告和影像跟踪等功能。RIS 是 HIS 的补充并促进检查工作流程更高效。
EMR	指	“ElectronicMedicalRecord”的简称,是指医务人员在医疗活动过程中,通过医院信息系统生成的文字、符号、图表、图形、数据、影像等数字化信息,并能实现存储、管理、传输和重现的医疗记录。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东康软科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	赵志坚	成立时间	2002年6月10日
控股股东	控股股东为（赵志坚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵志坚、章小勇、袁艳辉、刘经贵），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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	医疗信息化软件的研发、生产、销售及服务。		
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	康软科技	证券代码	873657
挂牌时间	2022年2月8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）	7,151,100
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞丽	联系地址	广州市天河区软件路11号703室
电话	020-38662125	电子邮箱	175274961@qq.com
传真	020-38662125		
公司办公地址	广州市天河区软件路11号703室	邮政编码	510000
公司网址	www.kangruan.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144010673970767X0		
注册地址	广东省广州市天河区软件路11号703室		
注册资本（元）	7,151,100	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

自成立以来，公司始终专注于医疗卫生行业的信息化建设业务，致力于为各类医疗机构提供覆盖信息化应用软件销售、技术服务及系统集成在内的整体性、系统性解决方案。

在质量管理方面，公司严格遵循 ISO9001:2008 国际标准及 CMMI 软件能力成熟度模型集成的要求，建立了符合自身发展的软件开发、测试与服务体系。所有软件工程项目均实行严格的项目化管理，确保产品稳定可靠、工程实施规范有序、售后服务及时高效。

公司自主研发了一系列核心软件产品，包括智慧医疗管理信息系统、一体化实验室管理信息系统、检验管理信息系统、体检中心管理系统、医学影像归档与通讯系统（PACS）、B 超医技信息系统以及社区卫生管理系统等。上述产品已广泛应用于各级医疗机构及体检中心，获得了客户的广泛认可与好评。

在销售模式上，公司主要采用直销方式，通过直接参与医院等医疗机构的公开招标获取业务合同。同时，公司也面向中标的系统集成商销售自有产品，形成多元化的销售渠道。

客户拓展方面，公司市场部人员通过参加行业展会、建立商务渠道等方式主动接洽客户，向医疗卫生机构推广公司产品与服务，深入了解客户需求。在获取招标信息后，市场部负责编制投标方案，并提交副总经理审批。中标后，公司与客户正式签订项目合同。随后，工程部根据客户需求制定详细的项目实施计划，将公司自主研发的数字化医院信息系统及临床信息系统（包括 HIS、LIS、PACS、体检系统等）部署至客户指定服务器进行试运行。在此基础上，工程部根据客户实际使用反馈进行个性化调整与优化，最终完成系统交付、验收，并进入后续维护与优化阶段。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	无

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	16,555,434.38	20,205,257.53	-18.06%
毛利率%	31.90%	36.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,083,597.58	-8,964,845.53	65.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,468,624.72	-7,341,113.06	66.37%
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）	-137.33%	-108.43%	-
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）	-109.94%	-88.80%	-
基本每股收益	-0.43	-1.25	65.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,721,655.41	33,155,545.41	16.79%
负债总计	38,014,425.65	29,364,622.89	29.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	703,545.31	3,787,142.89	-81.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.53	-81.42%
资产负债率%（母公司）	99.51%	88.45%	-
资产负债率%（合并）	98.17%	88.57%	-
流动比率	1.06	1.20	-
利息保障倍数	-12.07	-15.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,538,692.73	-5,595,759.78	
应收账款周转率	0.59	0.69	-
存货周转率	0.95	0.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.79%	-21.54%	-
营业收入增长率%	-18.06%	9.01%	-
净利润增长率%	-65.60%	14.79%	-

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	18,335,579.87	47.35%	11,541,490.29	34.81%	58.87%
应收票据	0	0.00%	0	0%	-
应收账款	9,307,266.34	24.04%	11,829,125.07	35.68%	-21.32%
存货	8,193,717.14	21.16%	5,682,693.16	17.14%	44.19%
固定资产	59,654.23	0.15%	104,753.81	0.32%	-43.05%
无形资产	4,532.48	0.01%	6,036.70	0.02%	-24.92%
短期借款	9,657,984.17	24.94%	3,748,914.08	11.31%	157.62%
递延所得税资产	124,379.98	0.32%	493,514.98	1.49%	-74.80%
应付账款	7,763,074.71	20.05%	7,658,395.77	23.10%	1.37%
合同负债	7,617,551.29	19.67%	11,864,323.75	35.78%	-35.79%
应付职工薪酬	961,943.04	2.48%	1,429,064.52	4.31%	-32.69%
资产总计	38,721,655.41		33,155,545.41		16.79%

项目重大变动原因

- 1、货币资金增长 58.87%主要系本期取得银行借款导致筹资活动现金流入增加，以及公司通过加强应收账款管理、加速资金回笼，使得经营活动现金流入同步增长所致。
- 2、本期应收账款减少 21.32%，公司加大催收力度，客户回款情况良好，导致应收账款余额减少。
- 3、本期存货较上期增加 44.19%，主要是本年较多项目未验收，不满足收入确认条件，结转至存货所致；
- 4、本期固定资产较上期减少 43.5%，主要系部分折旧年限较长的资产陆续提足折旧并退出使用，使得当期折旧总额相应减少。
- 5、短期借款较上期增加，主要系公司为满足日常经营周转及业务扩张所需的资金筹备，新增银行流动资金借款所致。
- 6、本期递延所得税资产减少 74.80%，主要系本期使用以前年度可抵扣亏损进行所得税抵扣。
- 7、本期合同负债同比减少 35.79%，主要系上年同期收到客户预付款，而本期该订单已正常履行并确认收入，导致期末余额较上期回落。
- 8、应付职工薪酬较上期减少 32.69%，主要系期末计提的年度绩效奖金较上年同期减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	16,555,434.38	-	20,205,257.53	-	-18.06%
营业成本	11,273,741.85	68.10%	12,745,296.56	63.08%	-11.55%
毛利率%	31.90%	-	36.92%	-	-
销售费用	1,791,566.08	10.82%	1,985,099.65	9.82%	-9.75%
管理费用	3,194,111.67	19.29%	4,260,198.57	21.08%	-25.02%
研发费用	2,538,313.59	15.33%	2,587,455.30	12.81%	-1.90%
财务费用	167,712.88	1.01%	-34,228.09	-0.17%	589.99%
信用减值损失	-458,896.06	-2.77%	-2,058,453.22	-10.19%	77.71%
资产减值损失	17,075.13	0.10%	-127,732.83	-0.63%	113.37%
其他收益	451,823.84	2.73%	726,304.63	3.59%	-37.79%
投资收益			-	-	
净利润	-3,083,692.76	-18.63%	-8,964,845.53	-44.37%	65.60%

项目重大变动原因

- 1、本期管理费用较上期增加 25.02%，主要系本期发生与案件相关的律师代理费支出，而上期无此类大额费用发生。
- 2、信用减值损失同比增加，主要系上期存在大额坏账转回事项，基数较低，本期转回金额回归正常水平所致。
- 3、财务费用较上期增加 589.99%，主要系本期银行贷款平均余额增加，导致计提的利息支出相应增长。
- 4、本期资产减值损失较上期增加 113.37%，主要系公司对部分合同履行成本计提减值准备所致。
- 5、本期其他收益较上期减少 37.79%，主要系本期收到的软件产品增值税即征即退金额较上期下降所致。
- 6、本期净利润较上期增加 65.60%，主要系本期信用减值损失计提减少。

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	16,555,434.38	20,205,257.53	-18.06%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	11,273,741.85	12,745,296.56	-11.55%
其他业务成本	0	0	

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
系统集成	4,944,828.15	4,446,782.52	10.00%	-5.88%	13.80%	-60.98%
技术服务	3,267,207.87	1,748,821.29	46.00%	19.58%	24.13%	-5.04%
软件销售	6,819,215.37	4,128,065.79	39.00%	-44.19%	-44.43%	-0.51%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

无

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	东莞市桥头医	1,372,550.00	8.29%	否
2	深圳市中医院	1,587,657.52	9.59%	否
3	中国软件与技术服务股份有限公司	1,106,212.39	6.68%	否
4	阳新县人民医院	650,000.00	3.93%	否
5	惠州市瑞湾健康体检管理有限公司	486,000.00	2.94%	否
	合计	5,202,419.91	31.42%	-

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	广州凯镁帝视科技有限公司	1,500,000.00	39.21%	否
2	广州领驭科技有限公司	685,775	17.93%	否
3	广州瑞上信息科技有限公司	332,870	8.70%	否
4	湖南同嘉医疗科技有限公司	300,000.00	7.84%	否
5	武汉晓晨健康科技有限公司	200,000.00	5.23%	否

合计	3,018,645.00	78.90%	-
----	--------------	--------	---

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,538,692.73	-5,595,759.78	127.50%
投资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	5,335,720.06	89,558.89	5,857.78%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 127.50%，主要系本期销售回款增加及采购付款减少所致。
- 2、本期筹资活动现金流量净额较上期增加 5,857.78%，主要系本期取得银行借款收到的现金大幅增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州康软信息技术有限公司	控股子公司	软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息	50 万元	13,060,115.00	1,033,216.64	1,524,182.99	508,942.62

		技术咨询服务；					
广州康软信息科技有限公司	控股子公司	软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；	200万元	7,925.27	7,519.29	0	-194.25

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
实际控制人控制不当风险	公司股东赵志坚直接持有公司 25.36%股份，通过康耀投资控 制公司 5.00%股份，章小勇持有公司 21.81%股份，袁艳辉持有 公司 15.16%股份，刘经贵持有公司

	<p>7.59%股份，4人合计控制公司74.92%股份，4人为公司共同实际控制人，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若4人利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于2021年4月2日由有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司根据《公司法》等规定制定了《公司章程》《三会议事规则》《关联交易管理制度》等公司治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的不断发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>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，报告期内，公司软件产品销售收入在按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；公司于2021年12月31日复审通过取得高新技术企业证书，证书编号：GR202144013378，有效期三年，享受企业所得税优惠税率15%的政策。公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p>
<p>应收账款无法收回的风险</p>	<p>截至报告期末，公司应收蓝盾信息安全技术股份有限公司（以下简称“蓝盾股份”）下属子公司蓝盾信息安全技术有限公司和西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司账款合计10,273,990.62元。蓝盾股份自2019年12月</p>

	<p>份起，发生多起未能按时支付到期银行借款而被银行起诉的事件，且 2019 年度和 2020 年度连续两年发生重大亏损，公司预计短期内蓝盾股份财务状况无法得到有效改善，基于谨慎性原则，对公司与蓝盾信息安全技术有限公司、西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司之间的应收账款全额计提坏账准备。虽然公司正在积极督促相关债务人偿还公司债务，但以上应收账款仍存在无法收回的风险。</p>
<p>技术更新风险</p>	<p>公司主营业务为医疗信息化建设业务，信息技术产业发展日新月异，要求公司具备快速的技术更新能力。互联网行业技术与服务不断向多样化、复杂化发展，公司不可避免地面临着技术更新风险。虽然公司一直紧跟行业发展动态和客户需求，不断改进并开发新技术，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，若公司由于技术更新能力不足等因素导致不能及时满足客户的需求，将对公司的竞争力产生不利影响。</p>
<p>人才缺乏和流失风险</p>	<p>在医疗信息化行业，专业技术人员对公司的发展至关重要。经过多年的发展和积累，公司目前拥有一支结构合理、经验丰富、研发实力较强的技术团队。当前的专业技术人员配置可以保证公司目前的经营发展，但随着公司规模不断扩大，可能会面临人才供应不能满足公司需求的的风险。另一方面，竞争对手对相关技术人才的需求也在不断增加，公司现有的专业人才也面临着流失的风险。因此，若出现核心技术人员外流情况，将可能在一定程度上影响公司的产品研发能力和技术创新能力。</p>
<p>行业竞争加剧风险</p>	<p>我国医疗信息化公司众多，竞争较为激烈。少数企业实力雄厚，市场份额大，在全国或多省区全面布局各医疗信息化行业的各方面，可以为客户提供一体化综合服务方案；大量经营者规模小、技术实力弱，只在一定区域</p>

	<p>提供某一领域的产品服务。近年来由于医疗卫生体制改革的逐步推进，医疗卫生信息化领域市场空间不断扩大，吸引了新的市场竞争者进入这一领域；同时，由于医疗信息化的标准尚不健全，相关行业标准与规范也不够完善，行业准入无严格限制、准入门槛比较低，企业的数量将不断增加，公司的竞争压力将增大，若公司不能在竞争中取得优势，公司业务将受到较大影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>重大变化情况说明，自行填写</p>

与北京嘉和美康信息技术有限公司服务合同纠纷，北京嘉和美康信息技术有限公司向天
河区人民法院提出诉前保全，涉诉金额：2,590,000.00 元。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	20,921,199.67	2,973.68%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	20,921,199.67	2,973.68%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：2026-003	被告/被申请人	合同纠纷	是	18,331,199.67	是	二审判决结案，公司已于2026年1月执行相关赔付。
公告编号：2025-022	被告/被申请人	合同纠纷	否	2,590,000	是	本案目前尚处于未结案状态，相关上诉程序正在依法推进中。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼未来可能会对流动资金造成一定的影响，公司已依法积极处理本次诉讼事项，公司不存在因为此次诉讼导致资金流动性出现重大问题的风险。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年7月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年7月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2021年7月30日	-	挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月30日	-	挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年7月30日	-	挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	承诺不构成同业竞争	正在履行中

				交易的承诺)		
实际控制人或控股股东	2021年7月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年7月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月30日	-	挂牌	其他承诺(员工社保相关承诺)	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

控股股东、实际控制人、董监高关于避免同业竞争的承诺：

本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与康软科技业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与康软科技业务有直接或间接竞争关系的公司或企业拥有任何权益(不论直接或间接)。争的任何活动;如康软科技在本承诺签署日后增加任何经营范围事项，本人均承诺放弃从事该等业务。

本人不会利用在康软科技实际控制人/董事/监事/高级管理人员的身份进行损害康软科技及其他股东利益的经营活动。不为本人或他人谋取属于康软科技的商业机会，自营或者为他人经营与康软科技同类业务。

若本人及本人控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人承诺承担由此给公司造成的一切经济损失。本函项下保证及承诺持续有效，直至本人不再作为康软科技实际控制人/董事/监事/高级管理人员为止。

公司关于避免关联交易的承诺：

公司将尽量避免与公司控股股东、实际控制人及其实际控制或施加重大影响的公司(以下简称“附属公司”)产生关联交易事项(自公司领取薪酬或津贴的情况除外)，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场

公认的合理价格确定。公司将不会给予公司控股股东、实际控制人比任何一项市场公平交

易中第三者更优惠的条件。

公司将严格执行《公司章程》及《关联交易管理制度》等其他制度中关于关联交易事项的规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

全体股东及董监高关于避免关联交易的承诺：

本人/企业将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司(以下简称“附属公司”)与康软科技之间产生关联交易事项(自公司领取薪酬或津贴的情况除外)，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/企业及附属公司将不会要求或接受康软科技给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

本人/企业将严格遵守《公司章程》及《关联交易管理制度》等其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照康软科技关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

本人/企业将善意履行作为康软科技股东、控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员的义务，不利用股东、控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员地位，就康软科技与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于康软科技的行动，或故意促使康软科技的股东会或董事会作出侵犯康软科技其他股东合法权益的决议。本人/企业保证不会利用关联交易转移康软科技利润，不会通过影响康软科技的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。本人/企业及附属公司将严格和善意地履行与康软科技签订的各种关联交易协议。本人/企业承诺将不会向康软科技谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

如果本人/企业违反上述承诺，本人/企业同意给予康软科技赔偿。控股股东、实际控制人及董监高关于避免资金占用的承诺：本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移康软科技资金

或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移康软科技资金或资产。本人承诺将严格

遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保康软科技不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。

本人不以下列方式直接或间接地使用康软科技提供的资金：

1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用；2、通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；3、委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；4、为控股股东、实际控制人及其关联方开具无真实交易背景的商业承兑汇票；5、代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；6、中国证监会认定的其他方式。本人及本人控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。

若发生此类事项给康软科技造成损失的，由本人承担相应责任。

本人保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与、从事与康软科技业务相竞

(四)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
广州银行车陂路支行账户	公司银行账户	冻结	2,590,000.00	6.69%	与南方医科大学口腔医院因合同纠纷向法院提出诉前保全
中国银行敦煌支行	公司银行账户	其他（项目专户）	420,014.87	1.08%	项目专户，剩余款项还未到时间节点。
总计	-	-	3,010,014.87	7.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本次公司银行账户资金被查封、冻结，对公司经营产生一定影响，相关银行账户被冻结，影响公司现金流正常运转，公司已依法积极处理本次诉讼事项，尽力避免对公司及投资者造成损害。

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	1,182,000	16.53%	0	1,182,000	16.53%
	其中：控股股东、实际控制人	1,182,000	16.53%	0	1,182,000	16.53%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,969,100	83.47%	0	5,969,100	83.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	69.92%	0	5,000,000	69.92%
	董事、监事、高管	5,000,000	69.92%	0	5,000,000	69.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,151,100.00	-	0	7,151,100.00	-
普通股股东人数		10				

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	赵志坚	1,813,500	0	1,813,500	25.36%	1,813,500	0	0	0
2	章小勇	1,559,500	0	1,559,500	21.81%	1,559,500	0	0	0
3	广州雅得投资企业	1,182,000	0	1,182,000	16.53%		1,182,000	0	0

	(有限合伙)								
4	袁艳辉	1,084,500	0	1,084,500	15.16%	1,084,500	0	0	0
5	刘经贵	542,500	0	542,500	7.59%	542,500	0	0	0
6	广州市康耀投资咨询合伙企业(有限合伙)	357,600	0	357,600	5.00%	357,600	0	0	0
7	张莉莉	339,600	0	339,600	4.75%	339,600	0	0	0
8	张云	135,900	0	135,900	1.90%	135,900	0	0	0
9	张文林	68,000	0	68,000	0.95%	68,000	0	0	0
10	何士雯	68,000	0	68,000	0.95%	68,000	0	0	0
	合计	7,151,100	0	7,151,100	100%	5,969,100	1,182,000	0	0

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

报告期内控股股东、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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
赵志坚	董事长、总经理	男	1972年7月	2024年7月3日	2027年7月2日	1,813,500	0	1,813,500	25.36%
章小勇	董事、副总经理	男	1976年11月	2024年7月3日	2027年7月2日	1,559,500	0	1,559,500	21.81%
袁艳辉	董事、副总经理	男	1975年12月	2024年7月3日	2027年7月2日	1,084,500	0	1,084,500	15.16%
刘经贵	董事	男	1976年3月	2024年7月3日	2027年7月2日	542,500	0	542,500	7.59%
赖荣	监事	男	1988年5月	2024年7月3日	2027年7月2日	0	0	0	0%
张金铃	监事	男	1987年8月	2024年7月3日	2027年7月2日	0	0	0	0%
庞丽	财务总监、董事会秘书	女	1985年3月	2024年7月3日	2027年7月2日	0	0	0	0%
黄柳豪	监事	男	1991年5月	2024年7月3日	2027年7月2日	0	0	0	0%
张鹏	董事	男	1982年3月	2024年7月3日	2027年7月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东、共同实际控制人、董事、副总经理袁艳辉为公司控股股东、共同实际控制人、

董事长、总经理赵志坚配偶的兄弟。

公司董事张鹏为公司董事、副总经理章小勇配偶兄弟。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理	14	0	0	13
行政	3	0	2	1
销售	7	0	1	6
财务	2	0	0	3
技术	73	16	16	73
员工总计	99	16	19	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	39
专科	54	49
专科以下	10	8
员工总计	99	96

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策方面。公司建立了合理的薪酬管理制度，实现以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售等职位的特色制定薪酬结构，使薪酬体系符合每个岗位的特点，同时与外部市场进行接轨。公司薪酬包括基本工资、岗位工资、奖金、津贴、保险福利、住房公积金等；津贴包含餐费补贴、通讯补贴等。

2、培训计划方面。公司通过外训与内训结合的方式实施培训计划，主要包含新员工入职培训、在岗培训、企业文化培训等方式，让员工实时了解公司的企业文化、规章制度、流程规范，提高员工的业务技能、增强团队意识，整体提高管理团队的综合管理实力。公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会。

报告期内，公司无离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及《全国小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。股份公司自成立以来股东会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及规章制度的规定依法合规运作。报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，监事会认真履行工作职责，根据《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》

《监事会议事规则》的有关规定，通过召开监事会会议、列席董事会会议、股东会会议参与公司重大经营决策讨论，并对公司经营情况、财务状况、高级管理人员履职情况进行了监督。监事会认为：2025年度，公司能严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规规范运作，公司内控机制运行良好，经营决策合理有效，各项决策程序符合法律法规要求，公司董事、高级管理人员在履职过程中能够遵守国家法律、法规和公司章程及相关制度，勤勉尽责，充分维护公司和股东利益。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及独自经营能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，有独立的经营场所及经营渠道，具有直接面向市场独立经营的能力，在业务上不依赖于控股股东、实际控制人及其他关联企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

2、资产独立：公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司拥有和使用的资产主要包括电子设备、知识产权使用权及所有权等与生产经营相关的资产，均由公司实际占有、支配、使用，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况。不存在以公司所属资产、权益为股东及其控制的单位提供担保情形，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形。公司财务人员为公司专职人员，且在公司领薪，未在公司实际控制人控制的其他企业兼职。公司的高级管理人员不存在在实际控制人控制的其他公司担任除董事、监事之外的其他职务及领取报酬的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全与股东及其控制的其他企业分开。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决

策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立：公司与股东及其控制的其他企业在机构方面分开，建立了股东会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的内部管理制度,涵盖企业会计核算、财务管理、员工管理、绩效考核、环保安全、保密管理、采购管理、风险管理等多个方面，形成了比较完善的制度控制体系。报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生重大缺陷的情况。公司制定了《年度报告 差错责任追究制度》，注重信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内公司没有发生重大 会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司未来将根据实际情况及时补充完善内部控制体系，使其不断得到充实、改进，促进公司持续健康发展。

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	久安审字[2026]第 00279 号			
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 10 层 1001-1005			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李兰桥	李一山	-	-
	1 年	1 年	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)	8			

广东康软科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东康软科技股份有限公司（以下简称“康软科技”）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，公允反映了康软科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、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、2所述，截至2025年12月31日，2025年度归属于母公司股东的净利润为-3,083,597.58元，累计亏损24,170,568.38元，归属于母公司净资产为703,545.31元。上述事项或情况，连同财务报表附注九、（二）资产负债表日存在的重要或有事项，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

四、其他信息

康软科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康软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康软科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康软科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

深圳久安会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

李兰桥

中国注册会计师：

李一山

中国·深圳

二〇二六年四月二十八日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,335,579.87	11,541,490.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	9,307,266.34	11,829,125.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	504,400.00	4,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	769,841.60	712,044.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,193,717.14	5,682,693.16
其中：数据资源			
合同资产	五、6	511,098.85	666,080.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	39,495.14	
流动资产合计		37,661,398.94	30,436,033.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	59,654.23	104,753.81

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	829,199.86	1,974,059.92
无形资产	五、10	4,532.48	6,036.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	33,003.30	139,651.51
递延所得税资产	五、12	133,866.60	495,009.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,060,256.47	2,719,511.88
资产总计		38,721,655.41	33,155,545.41
流动负债：			
短期借款	五、13	9,657,984.17	3,748,914.08
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、14	7,763,074.71	7,658,395.77
预收款项			
合同负债	五、15	7,617,551.29	4,584,741.40
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、16	961,943.04	1,429,064.52
应交税费	五、17	285,265.73	243,959.21
其他应付款	五、18	9,016,591.07	7,279,582.35
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、19	287,546.29	522,788.74
其他流动负债			
流动负债合计		35,589,956.30	25,467,446.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	582,646.92	1,458,412.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	1,717,442.45	1,945,249.60
递延收益			
递延所得税负债	五、12	124,379.98	493,514.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,424,469.35	3,897,176.82
负债合计		38,014,425.65	29,364,622.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	7,151,100.00	7,151,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	17,723,013.69	17,723,013.69
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	五、24	-24,170,568.38	-21,086,970.80
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		703,545.31	3,787,142.89
少数股东权益		3,684.45	3,779.63
所有者权益（或股东权益）合 计		707,229.76	3,790,922.52
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		38,721,655.41	33,155,545.41

法定代表人：赵志坚
 庞丽

主管会计工作负责人：庞丽

会计机构负责人：庞

（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		5,255,535.72	4,250,557.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十二、1	9,197,815.00	11,777,463.72
应收款项融资			
预付款项		504,400.00	4,600.00
其他应收款	十二、2	12,466,881.60	6,958,944.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,131,786.14	5,682,693.16
其中：数据资源			
合同资产		511,098.85	666,080.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,572.76	
流动资产合计		36,105,090.07	29,340,339.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,654.23	104,753.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		829,199.86	1,974,059.92
无形资产		4,532.48	6,036.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		33,003.30	139,651.51
递延所得税资产		130,528.98	493,514.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,556,918.85	3,218,016.92
资产总计		37,662,008.92	32,558,356.63
流动负债：			
短期借款		9,657,984.17	3,748,914.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		7,740,074.71	7,635,395.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		905,219.96	1,365,558.83
应交税费		257,698.55	240,220.17
其他应付款		9,016,591.07	7,279,582.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,188,336.07	4,108,733.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		287,546.29	522,788.74
其他流动负债			
流动负债合计		35,053,450.82	24,901,193.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		582,646.92	1,458,412.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,717,442.45	1,945,249.60
递延收益			
递延所得税负债		124,379.98	493,514.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,424,469.35	3,897,176.82
负债合计		37,477,920.17	28,798,370.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,151,100.00	7,151,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,723,013.69	17,723,013.69
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		-24,690,024.94	-21,114,127.79
所有者权益（或股东权益）合计		184,088.75	3,759,985.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		37,662,008.92	32,558,356.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		16,555,434.38	20,205,257.53
其中：营业收入	五、25	16,555,434.38	20,205,257.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,016,238.61	21,582,379.33
其中：营业成本	五、25	11,273,741.85	12,745,296.56
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、26	50,792.54	38,557.34
销售费用	五、27	1,791,566.08	1,985,099.65
管理费用	五、28	3,194,111.67	4,260,198.57
研发费用	五、29	2,538,313.59	2,587,455.30
财务费用	五、30	167,712.88	-34,228.09
其中：利息费用		234,641.60	265,220.14
利息收入		68,158.59	300,888.57
加：其他收益	五、31	451,823.84	726,304.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、32	-458,896.06	-2,058,453.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	17,075.13	-127,732.83

资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、34		221,410.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,450,801.32	-2,615,593.10
加:营业外收入	五、35	0.95	108,002.67
减:营业外支出	五、36	614,973.81	1,960,150.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,065,774.18	-4,467,740.85
减:所得税费用		17,918.58	4,497,104.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,083,692.76	-8,964,845.53
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)		-3,083,692.76	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-95.18	3,779.63
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,083,597.58	-8,964,845.53
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		-3,083,692.76	-8,964,845.53
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,083,597.58	-8,968,625.16

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-95.18	3,779.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.43	-1.25
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵志坚
庞丽

主管会计工作负责人：庞丽

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十二、4	15,031,251.39	19,960,406.02
减：营业成本	十二、4	10,323,669.60	12,601,914.18
税金及附加		49,767.56	38,467.35
销售费用		1,791,566.08	1,985,099.65
管理费用		3,079,120.53	4,147,531.65
研发费用		2,538,313.59	2,587,455.30
财务费用		231,071.30	13,112.71
其中：利息费用		234,641.60	265,220.14
利息收入		4,384.42	253,101.47
加：其他收益		447,792.23	723,498.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-449,682.77	-2,050,978.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		17,075.13	-127,732.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			221,410.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,967,072.68	-2,646,977.74
加：营业外收入		0.34	108,002.67
减：营业外支出		614,973.81	1,960,150.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,582,046.15	-4,499,125.49
减：所得税费用		-6,149.00	4,496,656.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,575,897.15	-8,995,782.15
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”		-3,575,897.15	-8,995,782.15

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		-3,575,897.15	-8,995,782.15
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		22,340,981.68	22,350,116.94
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		491,349.20	311,575.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	831,708.70	10,038,593.17
经营活动现金流入小计		23,664,039.58	32,700,285.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,175,312.37	6,335,511.48
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		15,327,528.11	16,686,492.59
支付的各项税费		813,592.95	492,369.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,808,913.42	14,781,672.27
经营活动现金流出小计		22,125,346.85	38,296,045.77
经营活动产生的现金流量净额		1,538,692.73	-5,595,759.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			500,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,650,000.00	3,952,594.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	800,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,450,000.00	4,452,594.08

偿还债务支付的现金		3,748,914.08	4,097,815.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,760.50	265,220.14
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、38	1,181,605.36	
筹资活动现金流出小计		5,114,279.94	4,363,035.19
筹资活动产生的现金流量净额		5,335,720.06	89,558.89
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		6,874,412.79	-6,006,200.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,451,152.21	14,457,353.10
六、期末现金及现金等价物余额		15,325,565.00	8,451,152.21

法定代表人：赵志坚
庞丽

主管会计工作负责人：庞丽

会计机构负责人：

(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		20,930,594.18	21,684,666.94
收到的税费返还		491,349.20	311,575.88
收到其他与经营活动有关的现金		10,227,426.07	29,246,972.07
经营活动现金流入小计		31,649,369.45	51,243,214.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,733,129.94	6,335,511.48
支付给职工以及为职工支付的现金		14,694,065.02	16,562,705.11
支付的各项税费		797,659.34	491,898.58
支付其他与经营活动有关的现金		16,674,934.10	40,239,791.97
经营活动现金流出小计		35,899,788.40	63,629,907.14
经营活动产生的现金流量净额		-4,250,418.95	-12,386,692.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			500,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,650,000.00	3,952,594.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,450,000.00	3,952,594.08
偿还债务支付的现金		3,748,914.08	4,097,815.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,760.50	265,220.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,181,605.36	
筹资活动现金流出小计		5,114,279.94	4,363,035.19
筹资活动产生的现金流量净额		5,335,720.06	-410,441.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,085,301.11	-13,297,133.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,160,219.74	14,457,353.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,245,520.85	1,160,219.74

(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	7,151,100.00				17,723,013.69					-21,086,970.80	3,787,142.89	3,779.63	3,790,922.52
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	7,151,100.00				17,723,013.69					-21,086,970.80	3,787,142.89	3,779.63	3,790,922.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)													

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	7,151,100.00				17,723,013.69				-24,170,568.38	703,545.31	3,684.45		707,229.76

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	专项	盈	一般风险准备	未分配利润		
	优	永	其										

		先 股	续 债	他			合 收 益	备 积				
一、上年期末余额	7,151,100.00				17,723,013.69				-12,118,345.64	12,755,768.05		12,755,768.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	7,151,100.00				17,723,013.69				-12,118,345.64	12,755,768.05		12,755,768.05
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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	7,151,100.00			17,723,013.69				-21,086,970.80	3,787,142.89	3,779.63	3,790,922.52	

法定代表人：赵志坚

主管会计工作负责人：庞丽

会计机构负责人：庞丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年
----	-------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,151,100.00				17,723,013.69						-21,114,127.79	3,759,985.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,151,100.00				17,723,013.69						-21,114,127.79	3,759,985.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,575,897.15	-3,575,897.15
(一) 综合收益总额											-3,575,897.15	-3,575,897.15
(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	7,151,100.00				17,723,013.69							-24,690,024.94	184,088.75

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	7,151,100.00				17,723,013.69						-12,118,345.64	12,755,768.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,151,100.00				17,723,013.69						-12,118,345.64	12,755,768.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-8,995,782.15	-8,995,782.15
(一)综合收益总额											-8,995,782.15	-8,995,782.15
(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	7,151,100.00				17,723,013.69						-21,114,127.79	3,759,985.90

广东康软科技股份有限公司 2025年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：广东康软科技股份有限公司

成立时间：2002年06月10日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：赵志坚

统一社会信用代码：9144010673970767X0

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2022年2月8日

分层情况：基础层

证券简称：康软科技

证券代码：873657

注册资本：柒佰壹拾伍万壹仟壹佰元整

普通股总股本（股）：715.11万

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：广州市天河区软件路11号703室。

公司总部地址：广州市天河区软件路11号703室。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务。

经营范围：软件开发；软件销售；第二类医疗器械销售；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；云计算装备技术服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；数据处理服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；物联网技术服务；第三类医疗器械经营。

实际从事的主要经营活动：软件开发；技术服务；信息系统集成服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司广州康软信息科技有限公司和全资子公司广州康软信息技术有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2026年4月28日经公司第二届第八次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、 持续经营

截至2025年12月31日，2025年度归属于母公司股东的净利润为-3,083,597.58元,累计亏损24,170,568.38元，归属于母公司净资产为703,545.31元。上述事项或情况，连同财务报表附注九、（二）资产负债表日存在的重要或有事项，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

1、全力依法配合本公司诉讼代理律师准备诉讼材料，争取有利判决，减少违约金或获得项目回款。

2、为降低未决诉讼判决结果对营运资金的影响，本公司共同实际控制人赵志坚先生、章小勇先生、袁艳辉先生、刘经贵先生注入资本金人民币合

计4,000,000.00元（各股东分别1,000,000.00元），用作弥补公司运营资金。本公司已于2026年1月7日收到共同实际控制人注入资金合计4,000,000.00元（各股东分别1,000,000.00元）。

3、利用本公司人才和技术优势，积极拓展新业务，采取多元化业务销售模式，促进新项目签约，大力推进已开展项目的完工验收回款。

4、继续加大应收账款回收力度，及时回收流动资金，提高资金使用效率。

5、积极优化各项成本费用，减少不必要的支出。削减行政、市场推广等非紧急开支，优先保障诉讼、员工工资及关键供应商付款。

6、为增强财务灵活性，本公司已于2025年取得银行授信10,000,000.00元借款，授信期间为12个月，有利于公司补充营运资金，缓解流动性压力。

本公司目前经营情况正常，上述改善措施将有助于本公司维持持续经营能力，本公司认为以持续经营编制2025年财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确认的方法确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过50万元

预收款项账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的账龄超过一年的预付账款	占相应预付账款金额的 30% 以上，且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 50 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	占相应合同负债金额的 10% 以上，且金额超过 50 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含

合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对

于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在

共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括备用金、代扣社保个人部分、押金保证金等

13、 存货

（1） 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括合同履行成本等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

14、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产为电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	---------	--------	---------

电子设备	3-5	5	19.00-31.67
------	-----	---	-------------

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	3-10

20、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固

定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 收入

本公司的收入主要来源于信息系统集成及信息产品的销售。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度(投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

本公司主要为客户提供医疗信息化软件、配套的硬件及技术服务。

(1) 软件销售

软件销售需要客户验收的以取得验收单，按照验收单日期确认收入；客户无需验收的，以完成合同约定义务并经客户确认后确认收入。

（2）提供服务

维护类服务在维护期内按直线法确认收入；其他服务需要客户验收的以取得验收单，按照验收单日期确认收入。

（3）系统集成

需要安装调试的系统集成销售以将软件嵌入硬件中并安装完毕，经客户验收合格，取得验收报告后确认收入；销售无需安装的硬件以签收完毕，并取得签收单后确认收入。

24、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

短期租赁

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

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

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

27、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则

第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

28、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应销售及服务收入	0%、6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

2、税收优惠

2025年12月19日，本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为GR202544004318的高新技术企业证书，有效期为3年，从2025年1月1日至2027年12月31日，根据《中华人民共和国

企业所得税法》规定，本公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日可享受按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税

根据财政部与税务总局于 2022 年 03 月 14 日联合下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期本公司的子公司广州康软信息技术有限公司、广州康软信息科技有限公司均可以享受该税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

本附注期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2024 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	1,050.91	427.60
银行存款	15,324,514.09	8,450,724.61
其他货币资金	3,010,014.87	3,090,338.08
合计	18,335,579.87	11,541,490.29
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		24,495.00
诉讼冻结款	2,590,000.00	3,065,843.08
项目专户资金	420,014.87	
合计	3,010,014.87	3,090,338.08

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,273,990.62	37.70	10,273,990.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,977,545.41	62.30	7,670,279.07	45.18	9,307,266.34
其中：账龄组合	16,977,545.41	62.30	7,670,279.07	45.18	9,307,266.34
合计	27,251,536.03	/	17,944,269.69	/	9,307,266.34

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,273,990.62	35.05	10,273,990.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,040,508.08	64.95	7,211,383.01	37.87	11,829,125.07
其中：账龄组合	19,040,508.08	64.95	7,211,383.01	37.87	11,829,125.07
合计	29,314,498.70	/	17,485,373.63	/	11,829,125.07

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	758,427.12	758,427.12	100.00	预期无法收回
蓝盾信息安全技术有限公司	9,515,563.50	9,515,563.50	100.00	预期无法收回
合计	10,273,990.62	10,273,990.62	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5,739,659.31	725,492.94	12.64
1至2年(含2年)	4,511,895.76	1,175,800.03	26.06
2至3年(含3年)	690,559.90	321,524.69	46.56
3至4年(含4年)	2,293,842.14	1,845,396.00	80.45
4至5年(含5年)	936,395.26	796,872.37	85.10
5年以上	2,805,193.04	2,805,193.04	100.00
合计	16,977,545.41	7,670,279.07	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 458,896.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	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 (%)	坏账准备期末余额
蓝盾信息安全技术有限公司	9,515,563.50		9,515,563.50	34.08	9,515,563.50
大埔县人民医院	2,269,620.84		2,269,620.84	8.13	1,293,817.01
广宁县江屯中心卫生院(广宁县第二人民医院)	1,745,662.16		1,745,662.16	6.25	1,672,267.00
大连大学附属中山医院	1,380,000.00		1,380,000.00	4.94	359,628.00
东莞市桥头医院	1,051,167.50		1,051,167.50	3.76	132,867.57
合计	15,962,014.00		15,962,014.00	57.16	12,974,143.08

3、 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	504,400.00	100.00	4,600.00	100.00
合计	504,400.00	100.00	4,600.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
广州职康软件开发科技有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	未到结算期	99.13
广州融一企业管理咨询有限公司	非关联方	4,400.00	1年以内	未到结算期	0.87
合计		504,400.00			100.00

4、 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	769,841.60	712,044.17
合计	769,841.60	712,044.17

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	769,841.60	100.00			769,841.60
其中：无风险组合	769,841.60	100.00			769,841.60
合计	769,841.60	/		/	769,841.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	712,044.17	100.00			712,044.17
其中：无风险组合	712,044.17	100.00			712,044.17

合计	712,044.17	/	/	712,044.17
----	------------	---	---	------------

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	116,387.70		
1至2年	146,746.90		
2至3年	46,135.00		
3至4年	317,722.00		
4至5年	142,850.00		
合计	769,841.60		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,167.18	5,110.95
增值税即征即退	60,746.02	110,596.22
押金、保证金	693,922.00	596,337.00
代扣代缴	6.40	
合计	769,841.60	712,044.17

(3) 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
广州高新技术产业集团有限公司	保证金	156,303.00	3至4年	20.30	
梅州市梅县区中医医院	保证金	142,850.00	4至5年	18.56	
中山大学附属第一医院	保证金	109,990.00	3至4年	14.29	
即征即退增值税	即征即退	60,746.02	1至2年	7.89	
广东省第二人民医院	保证金	59,865.00	3年以内	7.78	
合计	/	529,754.02	/	68.82	

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	8,193,717.14		8,193,717.14	15,475,060.77	9,792,367.61	5,682,693.16
合计	8,193,717.14	-	8,193,717.14	15,475,060.77	9,792,367.61	5,682,693.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	9,792,367.61			9,792,367.61		
合计	9,792,367.61			9,792,367.61		

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

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
质量保证金	671,087.86	159,989.01	511,098.85	843,144.98	177,064.14	666,080.84
合计	671,087.86	159,989.01	511,098.85	843,144.98	177,064.14	666,080.84

本公司的合同资产主要涉及在资产负债表日本公司与不同客户定制商品合同。本公司在签订该合同时约定 5%-10% 的合同对价作为质保金。剩余的合同对价在本公司质保期结束时，当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	177,064.14		17,075.13			159,989.01
合计	177,064.14		17,075.13			159,989.01

7、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
进项税留抵税额	39,495.14	
合计	39,495.14	

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,654.23	104,753.81
固定资产清理		
合计	59,654.23	104,753.81

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,151,008.08	1,151,008.08
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	1,151,008.08	1,151,008.08
二、累计折旧		
1.期初余额	1,046,254.27	1,046,254.27
2.本期增加金额	45,099.58	45,099.58
(1) 计提	45,099.58	45,099.58
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	1,091,353.85	1,091,353.85
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	59,654.23	59,654.23
.期初账面价值	104,753.81	104,753.81

注：1、截止 2025 年 12 月 31 日止，公司无暂时闲置的固定资产。

2. 截止 2025 年 12 月 31 日止，期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3. 截止 2025 年 12 月 31 日止，期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 截止 2025 年 12 月 31 日止，期末无期末未办妥产权证书的固定资产。

9、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	3,251,926.17	3,251,926.17
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	792,237.96	792,237.96
(1) 租赁负债调整	792,237.96	792,237.96
4. 期末余额	2,459,688.21	2,459,688.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,277,866.25	1,277,866.25
2. 本期增加金额	352,622.10	352,622.10
(1) 计提	352,622.10	352,622.10
3. 本期减少金额		
(1) 其他减少		
4. 期末余额	1,630,488.35	1,630,488.35
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) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	829,199.86	829,199.86
2. 期初账面价值	1,974,059.92	1,974,059.92

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,916.98	7,916.98
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,916.98	7,916.98
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,880.28	1,880.28
2. 本期增加金额	1,504.22	1,504.22
(1) 计提	1,504.22	1,504.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,384.50	3,384.50
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	4,532.48	4,532.48
2. 期初账面价值	6,036.70	6,036.70

11、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	40,641.61		40,641.61			
服务费	99,009.90		66,006.60		33,003.30	
合 计	139,651.51		106,648.21		33,003.30	

12、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,688.10	3,337.62	7,474.81	1,494.96
租赁负债	870,193.21	130,528.98	1,974,059.92	493,514.98
合 计	886,881.31	133,866.60	1,981,534.73	495,009.94

(2) 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
使用权资产	829,199.86	124,379.98	1,974,059.92	493,514.98
合 计	829,199.86	124,379.98	1,974,059.92	493,514.98

(3) 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	17,927,581.59	29,399,721.23
可抵扣亏损	11,090,100.51	7,288,146.44
合 计	29,017,682.10	36,687,867.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2029 年	2,984,515.48	2,984,515.48
2030 年	331,880.77	331,686.52

2031 年	359,881.89	359,881.89
2032 年	38,984.85	38,984.85
2033 年	3,573,077.70	3,573,077.70
2035 年	3,801,759.82	
合 计	11,090,100.51	7,288,146.44

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	894,320.00
保证借款	1,650,000.00	2,854,594.08
信用借款	3,000,000.00	
应计未到期利息	7,984.17	
合计	9,657,984.17	3,748,914.08

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	7,763,074.71	7,658,395.77
合计	7,763,074.71	7,658,395.77

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	7,617,551.29	4,584,741.40
合计	7,617,551.29	4,584,741.40

16、 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	1,429,064.52	13,773,056.91	14,240,178.39	961,943.04
二、离职后福利-设定提存计划		1,079,778.80	1,079,778.80	

合计	1,429,064.52	14,852,835.71	15,319,957.19	961,943.04
----	--------------	---------------	---------------	------------

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,429,064.52	12,949,382.98	13,416,504.46	961,943.04
二、职工福利费		134,901.70	134,901.70	
三、社会保险费		399,847.23	399,847.23	
其中：医疗保险费（含生育）		394,017.03	394,017.03	
工伤保险费		5,830.20	5,830.20	
四、住房公积金		288,925.00	288,925.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,429,064.52	13,773,056.91	14,240,178.39	961,943.04

(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		1,056,458.00	1,056,458.00	
2、失业保险费		23,320.80	23,320.80	
合计		1,079,778.80	1,079,778.80	

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	26,689.96	1,529.89
增值税	213,801.85	193,241.80
城市维护建设税	7,483.06	6,763.46
教育费附加	3,206.02	2,884.81
地方教育附加费	2,137.34	1,923.21
个人所得税	31,042.96	36,917.95
印花税	904.54	698.09
合计	285,265.73	243,959.21

18、 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	9,016,591.07	7,279,582.35
合计	9,016,591.07	7,279,582.35

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应退还合同款及违约金利息等	8,977,801.96	7,279,582.35
应退货款	29,900.00	
应付生育津贴	8,889.11	
合计	9,016,591.07	7,279,582.35

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的租赁负债	287,546.29	522,788.74
合计	287,546.29	522,788.74

20、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	917,091.23	2,126,945.40
未确认融资费用	46,898.02	145,744.42
小计	870,193.21	1,981,200.98
减：一年内到期的租赁负债	287,546.29	522,788.74
合计	582,646.92	1,458,412.24

21、 预计负债

项目	期末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼合同款	1,348,094.69		
未决诉讼违约金	300,000.00	1,543,271.40	未决诉讼形成的或有事项及其财务影响
未决诉讼利息费用	69,347.76	401,978.20	
合计	1,717,442.45	1,945,249.60	

22、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
赵志坚	1,813,500.00						1,813,500.00
章小勇	1,559,500.00						1,559,500.00
广州雅德投资企业(有限合伙)	1,182,000.00						1,182,000.00
袁艳辉	1,084,500.00						1,084,500.00
刘经贵	542,500.00						542,500.00
张莉莉	339,600.00						339,600.00
张云	135,900.00						135,900.00
张文林	68,000.00						68,000.00
何士雯	68,000.00						68,000.00
广州市康耀投资咨询合伙企业(有限合伙)	357,600.00						357,600.00
股份总数	7,151,100.00						7,151,100.00

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,723,013.69			17,723,013.69
合计	17,723,013.69			17,723,013.69

24、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-21,086,970.80	-12,118,345.64
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	-21,086,970.80	-12,118,345.64
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,083,597.58	-8,968,625.16
减:提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,170,568.38	-21,086,970.80

25、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,555,434.38	11,273,741.85	20,205,257.53	12,745,296.56
其他业务				
合计	16,555,434.38	11,273,741.85	20,205,257.53	12,745,296.56

26、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	27,442.47	19,988.42
教育附加税	11,742.00	8,552.62
地方教育附加	7,827.98	5,701.76
印花税	3,780.09	4,314.54
合计	50,792.54	38,557.34

27、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,659,030.26	1,831,809.61
差旅费	117,872.62	149,632.65
折旧	1,150.20	3,657.39
办公费	13,513.00	
合计	1,791,566.08	1,985,099.65

28、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	1,386,837.51	1,497,034.53
办公费	159,127.26	291,187.47
差旅费	144,780.03	101,546.98
折旧及摊销	507,063.29	659,664.83
业务招待费	226,630.96	223,357.63
中介机构服务费	519,495.37	1,082,721.54
车辆费	49,944.46	48,377.44
参展费	37,075.47	55,541.30
快递费	5,495.67	5,403.90
租金及物业管理费	72,947.60	124,399.95
诉讼费用	76,115.00	170,963.00
其他	8,599.05	
合计	3,194,111.67	4,260,198.57

29、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,538,313.59	2,587,455.30
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,537,561.58	2,584,447.02
折旧费	752.01	3,008.28
合计	2,538,313.59	2,587,455.30

30、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	234,641.60	265,220.14
减：利息收入	68,158.59	300,888.57

汇兑损益		
手续费支出及其他	1,229.87	1,440.34
合计	167,712.88	-34,228.09

31、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	6,301.08	6,827.88	
增值税即征即退	441,499.00	383,230.60	与收益相关
2018年高企补贴		300,000.00	与收益相关
创新创业大赛奖励补贴		20,000.00	与收益相关
社保补贴		964.22	与收益相关
2024年6月小微企业社保补贴		11,475.50	与收益相关
2024一次性扩岗补助广州市		1,000.00	与收益相关
小微企业增值税优惠	4,023.76	2,806.43	与收益相关
合计	451,823.84	726,304.63	/

32、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-458,896.06	-2,058,453.22
其他应收账款减值损失		
合计	-458,896.06	-2,058,453.22

33、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	17,075.13	-127,732.83
存货跌价损失		
合计	17,075.13	-127,732.83

34、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得或损失合计			
其中：使用权处置利得或损失		221,410.12	
合计		221,410.12	

35、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.95	108,002.67	0.95
合计	0.95	108,002.67	0.95

36、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失		10,680.13	-
罚款支出、税收滞纳金	9.99	4,220.63	9.99
违约金、赔偿金	614,963.82	1,945,249.60	614,963.82
其他		0.06	
合计	614,973.81	1,960,150.42	614,973.81

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	25,910.24	1,942.98
递延所得税费用	-7,991.66	4,495,161.70
合计	17,918.58	4,497,104.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,065,774.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-459,866.13
子公司适用不同税率的影响	-51,656.33
调整以前期间所得税的影响	-373.74

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,605.76
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	563,956.06
研发费用加计扣除的影响	-380,747.04
所得税费用	17,918.58

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	68,158.59	284,910.01
政府补助		336,246.15
押金及保证金	16,740.00	251,460.00
往来款	240,170.00	9,165,974.34
诉讼解冻款	500,338.08	
其他	6,302.03	2.67
合计	831,708.70	10,038,593.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	1,454,408.43	2,247,018.50
押金及保证金	114,325.00	314,590.00
往来款	240,170.00	9,150,000.00
诉讼冻结资金		3,065,843.08
其他	9.99	4,220.69
合计	1,808,913.42	14,781,672.27

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
收到关联往来款	800,000.00	

合计	800,000.00
----	------------

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
支付关联往来款	800,000.00	
使用权资产租赁	381,605.36	
合计	1,181,605.36	

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,083,692.76	-8,964,845.53
加：信用减值损失	458,896.06	2,058,453.22
加：资产减值损失	-17,075.13	127,732.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,099.58	79,704.99
使用权折旧	352,622.10	585,873.41
无形资产摊销	1,504.22	1,504.21
长期待摊费用摊销	106,648.21	106,648.21
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）		-210,729.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	234,641.60	265,220.14
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	361,143.34	4,431,670.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-369,135.00	63,490.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,511,023.98	-1,939,779.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,679,622.36	-8,918,718.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,279,442.13	6,718,014.97

其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,538,692.73	-5,595,759.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
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	15,325,565.00	8,451,152.21
减: 现金的期初余额	8,451,152.21	14,457,353.10
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	6,874,412.79	-6,006,200.89

(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	15,325,565.00	8,451,152.21
其中: 库存现金	1,050.91	427.60
可随时用于支付的银行存款	15,324,514.09	8,450,724.61
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	15,325,565.00	8,451,152.21
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、 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
----	--------	------

货币资金	2,590,000.00	司法冻结 注 1
货币资金	420,014.87	项目专户 注 2
合计	3,010,014.87	/

注 1、本公司与北京嘉和美康信息技术有限公司项目合同纠纷，北京嘉和美康信息技术有限公司向法院提出诉前保全，诉请冻结本公司前述账户内存款 2,590,000.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，该银行账户余额为 3,593,349.55 元被冻结金额为 2,590,000.00 元，超出部分使用未受限。

注 2、本公司与敦煌市总医院（敦煌市人民医院）签订“敦煌市总医院（敦煌市人民医院）健康体检管理系统技术开发合同”，合同金额 600,000.00 元，开立了专门的银行专户，其中约定公司按签订合同 7 日内、项目完成验收以及项目满 1-3 年时间节点分别申请款项，由客户授权同意后才能转出其他账户使用，目前已申请第一笔款项 180,000.00 元，剩余款项还未到时间节点。

六、 合并范围的变更

报告期内无此事项。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
广州康软信息技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业			投资设立
广州康软信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业			投资

	市	市	息技	.	设
			术服	(立
			务业	(

八、 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵志坚	董事长、总经理、持股 25.36%
章小勇	董事、持股 21.81%
袁艳辉	董事、持股 15.16%
刘经贵	董事、持股 7.59%
张鹏	董事
黄柳豪	监事
赖荣	监事
张金铃	监事
庞丽	财务总监
广州雅得投资企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
广州市康耀投资咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东、股东赵志坚担任执行事务合伙人的公司
东莞市好而优优教育科技有限公司	公司股东袁艳辉内弟张李超控制的公司
新余安泰冶金设备有限公司	股东章小勇大哥章小华担任董事长、总经理的公司
新余华安物流信息有限公司	公司股东章小勇大哥章小华控制的公司
江西鑫盛机械有限公司	公司股东章小勇大哥章小华控制的公司
江西蓝持机电设备有限公司	公司股东章小勇大哥章小华控制的公司
新余意得顺劳务有限公司	公司股东章小勇二哥章小辉控制的公司

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章小勇、赵志坚	广东康软科技股份有限公司	894,320.00	2022.8.22	2025.1.6	是
章小勇、赵志坚	广东康软科技股份有限公司	3,000,000.00	2023.12.26	2025.3.25	是
章小勇、赵志坚	广东康软科技股份有限公司	800,000.00	2025.4.21	2026.4.20	否
章小勇、赵志坚	广东康软科技股份有限公司	850,000.00	2025.5.20	2026.5.19	否

(2) 关联拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵志坚	200,000.00	2025.4.22	2025.5.6	无息拆借
刘经贵	200,000.00	2025.4.21	2025.5.6	无息拆借
章小勇	200,000.00	2025.4.21	2025.5.6	无息拆借
袁艳辉	100,000.00	2025.4.21	2025.5.6	无息拆借
袁艳辉	100,000.00	2025.4.22	2025.5.6	无息拆借

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,176,462.93	1,307,656.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

2021年10月,本公司因开展《南方医科大学口腔医院(广东省口腔医院)2021年度信息化集成建设项目合同书》项目,与北京嘉和美康信息技术有限公司(以下简称“嘉和美康”)签订《合同书》,约定由嘉和美康实施南方医科大学口腔医院2021年度信息化集成建设项目当中集成平台、数据中心、电子病历项目及日后的维护事宜,合同金额6,000,000.00元,本公司按约定已支付嘉和美康首付款1,800,000.00元。

2024年10月,嘉和美康提起诉讼。案件由广州市天河区人民法院受理,案号为(2025)粤0106民初16629号,嘉和美康要求确认《合同书》自2024年8月22日起解除,要求本公司支付合同价款211万元及支付违约金30万元,并要求本公司承担其提起本案支出的律师费18万元及承担本案全部诉讼费用。同时,嘉和美康向案件受理法院提出诉前保全,广州市天河区人民法院查封冻结本公司在广州银行车陂路支行的银行账号内的存款2,590,000.00元。该案件一审于2026年3月27日判决。

本案一审判决如下:1)确认原告北京嘉和美康信息技术有限公司与被告广东康软科技股份有限公司签订的《合同书》自2024年8月22日起解除;2)被告广东康软科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告北京嘉和美康信息技术有限公司支付合同价款1523347元并支付资金占用损失(该资金占用损失以1523347元为基数,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率,自2024年8月23日起计算至实际付清之日止);

3)被告广东康软科技股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告北京嘉和美康信息技术有限公司支付违约金30万元;

4)驳回原告北京嘉和美康信息技术有限公司的其他诉讼请求。

本公司不服,提出上诉,公司基于谨慎性原则,计提预计负债1,717,442.45元。

十、资产负债表日后事项

1、本公司和南方医科大学口腔医院二审诉讼,案件由广州知识产权法院受理,案号为(2024)粤73民终1674号。于2025年12月30日已判决,判决如下:

1) 确认原告南方医科大学口腔医院与被告广东康软科技股份有限公司于2021年7月16日签订的《南方医科大学口腔医院(广东省口腔医院)2021年度信息化集成建设项目合同书》已于2023年5月11日解除; 2) 被告广东康软科技股份有限公司在本判决生效之日起10日内向原告南方医科大学口腔医院退还合同款6,710,821.30元及支付利息, 利息以未退还的合同款为基数, 从2023年5月12日起按照年利率3.65%的标准计算至退还完毕之日止; 3) 被告广东康软科技股份有限公司在本判决生效之日起10日内向原告南方医科大学口腔医院支付违约金1,543,271.40元; 4) 驳回原告南方医科大学口腔医院的其他诉讼请求; 5) 驳回被告广东康软科技股份有限公司的全部反诉请求。

公司于2026年1月7日转款以上款项。

2、为降低未决诉讼判决结果对营运资金的影响, 公司股东赵志坚先生、章小勇先生、袁艳辉先生、刘经贵先生各入100万元, 总共400万元资金提供给公司用于赔偿, 于2026年1月7日已全面打款到公司账户, 该款项用于公司运营, 无需偿还, 直接计入资本公积。

十一、其他重要事项

截至2025年12月31日, 本公司无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,273,990.62	37.88	10,273,990.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,851,405.97	62.12	7,653,590.97	45.42	9,197,815.00
其中: 账龄组合	16,851,405.97	62.12	7,653,590.97	45.42	9,197,815.00

合计	27,125,396.59	/	17,927,581.59	/	9,197,815.00
----	---------------	---	---------------	---	--------------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,273,990.62	35.12	10,273,990.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,981,371.92	64.88	7,203,908.20	37.95	11,777,463.72
其中：账龄组合	18,981,371.92	64.88	7,203,908.20	37.95	11,777,463.72
合计	29,255,362.54	100.00	17,477,898.82	/	11,777,463.72

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	758,427.12	758,427.12	100.00	预期无法收回
蓝盾信息安全技术有限公司	9,515,563.50	9,515,563.50	100.00	预期无法收回
合计	10,273,990.62	10,273,990.62	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5,619,064.44	710,249.75	12.64
1至2年(含2年)	4,506,351.19	1,174,355.12	26.06
2至3年(含3年)	690,559.90	321,524.69	46.56
3至4年(含4年)	2,293,842.14	1,845,396.00	80.45
4至5年(含5年)	936,395.26	796,872.37	85.10
5年以上	2,805,193.04	2,805,193.04	100.00
合计	16,851,405.97	7,653,590.97	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 449,682.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	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(%)	坏账准备期末余额
蓝盾信息安全技术有限公司	9,515,563.50		9,515,563.50	34.23	9,515,563.50
大埔县人民医院	2,269,620.84		2,269,620.84	8.17	1,293,817.01
广宁县江屯中心卫生院(广宁县第二人民医院)	1,732,662.16		1,732,662.16	6.23	1,670,623.80
大连大学附属中山医院	1,380,000.00		1,380,000.00	4.96	359,628.00
东莞市桥头医院	1,051,167.50		1,051,167.50	3.78	132,867.57
合计	15,949,014.00		15,949,014.00	57.37	12,972,499.88

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	12,466,881.60	6,958,944.17
合计	12,466,881.60	6,958,944.17

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,466,881.60	100.00			12,466,881.60
其中：无风险组合	12,466,881.60	100.00			12,466,881.60

合计	12,466,881.60	/	/	12,466,881.60
-----------	---------------	---	---	---------------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,958,944.17	100.00			6,958,944.17
其中：无风险组合	6,958,944.17	100.00			6,958,944.17
合计	6,958,944.17	/	/	/	6,958,944.17

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	11,813,427.70		
1至2年	146,746.90		
2至3年	46,135.00		
3至4年	317,722.00		
4至5年	142,850.00		
合计	12,466,881.60		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,107.18	5,110.95
增值税即征即退	60,746.02	110,596.22
押金、保证金	693,922.00	596,337.00
往来款	11,700,100.00	6,246,900.00
代扣代缴	6.40	
合计	12,466,881.60	6,958,944.17

(3) 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
广州康软信息技术有限公司	往来款	11,700,100.00	1年以内	93.85	
广州高新技术产业集团有限公司	保证金	156,303.00	3至4年	1.25	
梅州市梅县区中医医院	保证金	142,850.00	4至5年	1.15	
中山大学附属第一医院	保证金	109,990.00	3至4年	0.88	
即征即退增值税	即征即退	60,746.02	1至2年	0.49	
合计	/	12,169,989.02	/	97.62	

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
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州康软信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,031,251.39	10,323,669.60	19,960,406.02	12,601,914.18
其他业务				
合计	15,031,251.39	10,323,669.60	19,960,406.02	12,601,914.18

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-614,972.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-614,972.86	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-614,972.86	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-137.33	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-109.94	-0.35	-0.35

广东康软科技股份有限公司

2026年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-614,972.86
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-614,972.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用