微企信息

NEEQ: 831805

上海微企信息技术股份有限公司

Shanghai Visionet Information 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、公司负责人顾立庭、主管会计工作负责人沈志愿及会计机构负责人（会计主管人员）沈志愿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、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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 17
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 127

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

释义

释义项目		释义
微企、微企信息	指	上海微企信息技术股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、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》
管理层	指	董事会、监事会、高级管理人员
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 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海微企信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Visionet Information Technology Co., Ltd.		
	Visionet		
法定代表人	顾立庭	成立时间	2011 年 12 月 5 日
控股股东	控股股东为（上海庭盛投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董事长顾立庭、董事王鲲），一致行动人为（上海庭盛投资管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息传输、软件和信息技术服务业技术咨询服务		
主要产品与服务项目	设计与实施企业级数字化和智能化转型的解决方案并提供契合企业客户转型的增值服务产品，以提高被服务企业的收入和利润来源，公司专注面向企业客户提供咨询、软硬一体的产品及相关增值服务产品，尤其注重于在移动互联网数字化以及工业互联网转型方面的技术和服务输出。		
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	微企信息	证券代码	831805
挂牌时间	2015 年 1 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	30,665,880
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李向华	联系地址	上海市普陀区中江路 879 弄天地软件园 21 号楼 3 楼
电话	021-52716512	电子邮箱	lixh@visionet.com.cn
传真	021-52716512		
公司办公地址	上海市普陀区中江路 879 弄天地软件园 21 号楼 3 楼	邮政编码	200333
公司网址	www.visionet.com.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	913100005868060940		

注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 362 室		
注册资本（元）	30,665,880.00	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

微企信息是一家专注于为企业提供数字化和智能化解决方案及服务的高新技术企业，致力于成为连接信息技术、数字技术与企业业务管理之间的桥梁。公司将云计算、大数据、移动互联、人工智能等技术与行业解决方案相结合，采用技术服务和跨界增值服务并举的方式，在为企业客户提供专业的行业信息化服务的同时，通过向企业级客户提供专业的技术手段、工具及平台上的聚合服务产品，持续助力企业级客户在产业互联网时代转型与发展。

通过多年的技术沉淀与经验积累，公司在企业信息化领域的研发能力、实施经验、专业技术、人才团队和服务能力已居于国内先进水平。主要客户遍布于传统行业中领先的大型国有企业、外企及上市公司。公司当前聚焦于金融保险、智能制造、交通物流等业务领域，市场份额及销售额近年来保持一定程度的增长。

多年来，公司不断加强技术创新及产品研发投入，拥有一系列软件著作权的核心软件技术，并不断投资研发新品。公司的主要产品及服务聚焦在：

（1）金融保险、工业制造、交通出行和能源行业的软硬一体的数智化解决方案和增值服务；

（2）自研的面向制造业数字化、网络化、智能化需求的工业全流程开放平台，帮助客户缩短工艺流程，提高作业水平，节约能耗；

（3）在老年教育市场新蓝海中，抢抓银发经济机遇，聚焦老年大学信息化建设，依托自主研发 AI 智慧教务管理系统与智慧校园建设双轮驱动，推动大数据、云计算、人工智能等技术深入教学、教务与管理全流程，以应对人口老龄化、提升管理效率、优化教学体验，未来公司将持续深化智能算法优化与适老化交互设计，助力老年大学完成智慧化升级，为银发群体搭建终身学习数字桥梁，推动老年教育从"普惠型服务"向"智慧化生态"跨越式发展。

公司以上海总部为核心，业务覆盖华东、华北、华南多个省市，建立全国性的渠道网络。通过主流公有云服务平台、系统解决方案供应商、行业组织及代理分销机构开拓相关业务。公司通过整体解决方案、产品及运维、增值服务平台运营等三种方式为客户提供特定产品及技术支持服务，获得营业收入。

在本报告期内及报告期后至报告披露日，公司在产品和解决方案等业务侧重点上和上一年度基本保持了一致，商业模式未发生变化。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025 年 12 月 19 日，公司再次获得了由上海市科学技术学会颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202531002601。

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	40,389,479.66	33,400,710.17	20.92%
毛利率%	13.08%	22.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	468,653.45	-9,616,097.61	104.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	353,856.81	-9,787,708.15	103.62%
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）	9.02%	-98.45%	-
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）	6.81%	-100.21%	-
基本每股收益	0.02	-0.31	106.45%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	40,819,068.20	40,357,508.02	1.14%
负债总计	35,311,633.65	35,358,224.87	-0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,427,814.04	4,959,160.59	9.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.16	12.50%
资产负债率%（母公司）	81.13%	82.46%	-
资产负债率%（合并）	86.51%	87.61%	-
流动比率	74.68%	84.11%	-
利息保障倍数	1.82	-15.16	-
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	1,707,426.11	-6,851,335.55	124.92%
应收账款周转率	221.85%	201.31%	-
存货周转率	341.79%	300.29%	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.14%	12.24%	-
营业收入增长率%	20.92%	85.19%	-
净利润增长率%	105.05%	-95.58%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,573,959.48	3.86%	2,992,812.11	7.42%	-47.41%

应收票据	375,750.00	0.92%	88,000.00	0.22%	326.99%
应收账款	8,221,392.82	20.14%	16,309,647.07	40.41%	-49.59%
预付账款	4,217,324.39	10.33%	1,130,530.73	2.80%	273.04%
存货	11,825,112.36	28.97%	8,718,055.87	21.60%	35.64%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	1,330,593.27	3.26%	1,442,509.64	3.57%	-7.76%
固定资产	42,588.86	0.10%	60,410.24	0.15%	-29.50%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	7,324,816.21	17.94%	8,095,363.43	20.06%	-9.52%
开发支出	5,609,217.12	13.74%	267,666.54	0.66%	1,995.60%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	18,533,615.46	45.40%	15,831,215.09	39.23%	17.07%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	10,665,009.95	26.13%	15,016,617.40	37.21%	-28.98%
资产总计	40,819,068.20	100.00%	40,357,508.02	100.00%	1.14%

项目重大变动原因

应收账款本期较去年同期减少，主要系上期未收款本期收回，同时本期加大催款力度，降低回款周期。
应付账款本期较去年同期减少，主要是本期加大回款力度和增加银行短期借款用于偿还应付账款，期末未付供应商款项减少较多
预付账款本期较去年同期增加，主要是为了加快项目的完工进程和本期新签订项目部分需要提前支付供应商款。
存货本期较去年同期增加，主要是本期期末未完成订单金额交去年增加，发生的人工成本和其他成本计入合同履约成本，合同履约成本增加导致。
开发支出本期较去年同期增加，主要是本期增加多模态 AI 技术和低空经济研发项目。多模态的 AI 技术主要用于核电等高危行业的用 AI 改进“防止因人的过失导致失误的培训”，是里面核心的模块，具有很强的技术壁垒，目标客户覆盖全国核电、高铁/轨道交通等对安全生产培训有刚性需求的领域，该研发项目 2026 年 1 月已完成，首个落地应用客户为秦山核电站，目前已成功拓展三门核电、湛江核电等多个核电系统客户。低空经济研发项目，是公司最早起步于与大众交通合作产品化研发，逐步延伸到锦江交通，后从陆海场景拓展至无人机货运调度、无人机农业植保、无人机医疗检测运输、军方物资运输等多元应用领域，该研发项目 2026 年 1 月已完成，目前已完成与无人机飞控系统的深度对接。

（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	40,389,479.66	-	33,400,710.17	-	20.92%
营业成本	35,107,522.89	86.92%	25,825,522.66	77.32%	35.94%
毛利率%	13.08%	-	22.68%	-	-
销售费用	514,013.91	1.27%	1,259,777.90	3.77%	-59.20%

管理费用	4,921,829.42	12.19%	4,181,998.28	12.52%	17.69%
研发费用	623,815.66	1.54%	5,838,218.54	17.48%	-89.31%
财务费用	644,646.12	1.60%	472,926.47	1.42%	36.31%
信用减值损失	1,919,425.68	4.75%	-2,661,623.85	-7.97%	172.11%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	47,780.33	0.12%	116,723.31	0.35%	-59.07%
投资收益	-111,916.37	-0.28%	118,162.49	0.35%	-194.71%
公允价值变动损益	0	0%	0	0%	0%
资产处置损益	0	0%	0	0%	0%
汇兑损益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	400,164.67	0.99%	-6,633,646.98	-19.86%	106.03%
营业外收入	98,021.64	0.24%	78.42	0.00%	124,895.72%
营业外支出	20,690.43	0.05%	1,980.30	0.01%	944.81%
净利润	508,151.40	1.26%	-10,058,596.05	-30.11%	105.05%

项目重大变动原因

1、营业收入和营业成本本期较上年同期有所增长,主要系本期新签合同同比增加较多，从而导致本期实现收入金额增长，同时本期的营业成本随之增长。
2、研发费用本期较上年同期有较大减少，主要是为了适应市场需要加大研发投入，提升企业市场竞争力，系统、平台研发资本化项目投入金额较大，本期研发投入资本化金额增加、费用化金额减少。
3、净利润本期较上年同期增长，主要是上期尚未到收款期在本期收回、同时本期加大催款力度，导致应收账款减少，相应计提减值损失转回，同时本期研发投入满足资本化条件而未费用化。

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	40,389,479.66	33,400,710.17	20.92%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	35,107,522.89	25,825,522.66	35.94%
其他业务成本	0	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
移动技术整体解决方案	31,238,480.30	26,877,324.00	13.96%	17.17%	22.74%	-3.91%
产品及产品运行维护	4,105,565.65	3,577,412.01	12.86%	3.80%	81.48%	-37.30%

平台运营	5,045,433.71	4,652,786.88	7.78%	81.24%	137.71%	-21.91%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期营业收入相较于上一年度增加，主要是由于行情需求恢复，同时新平台上新运行，从而使收入构成发生变动，但是本期行业内部竞争比较大，从而致使毛利率降低

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	哈尔滨辰钟科技有限公司	4,352,056.61	10.78%	否
2	上海铄萌企业管理咨询有限公司	3,745,283.02	9.27%	否
3	合肥谷方信息技术有限公司	3,000,943.40	7.43%	否
4	上海派斯迪赛农业科技有限公司	2,853,773.59	7.07%	否
5	梵艾数字科技（天津）有限公司	2,830,188.67	7.01%	否
合计		16,782,245.29	41.56%	-

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	上海汉得信息技术股份有限公司	5,537,264.15	15.77%	否
2	广东数业智能科技有限公司	4,266,773.58	12.15%	否
3	上海恒力达数字技术有限公司	2,748,300.32	7.83%	否
4	上海意凯生态农业科技有限公司	2,806,603.77	7.99%	否
5	上海天昊信息技术有限公司	2,773,584.91	7.90%	否
合计		18,132,526.73	51.64%	-

（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	1,707,426.11	-6,851,335.55	124.92%
投资活动产生的现金流量净额	-4,636,297.77	1,984,880.85	-333.58%
筹资活动产生的现金流量净额	1,510,019.03	4,735,427.62	-68.11%

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期大幅增加，主要系上期期末收入占比大，且部分款项未收回，而本期加大收款力度，未收款项相较上期减少，使经营活动的现金流净额大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期大幅减少，主要系上期理财产品赎回，本期研发投入资本化投资增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年年同期大幅减少，主要本期短期借款净增加额小于上期。

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
上海邦保网络科技有限公司	控股子公司	信息技术	4,000,000	10,662,374.75	746,385.46	10,605,580.73	248,121.56

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
宏观经济波动的风险	当前国内外经济环境复杂多变，国内经济有所好转，但是经济恢复的基础尚不牢固，经济运行仍面临需求收缩、供给冲击、预期转弱等诸多困难和挑战。需求恢复缓慢，投资增长乏力，可能会影响企业自身的经营状况和对未来的预期及其投资意愿，从而影响客户在 IT 建设方面的预算。在经济低潮期，一部分公司会推迟 IT 的投入，但也有一部分公司需要通过 IT 系统提升公司运营效率，降低综合成本来对抗危机的负面影响。因此，如果未来宏观经济景气度持续低迷，有可能对 IT 咨询实施服务行业需求的持续或增长带来一定程度的不利影响。应对措施：公司除了传统信息化服务领域继续不断精益求精，通过包括行

	业精细化、解决方案产品化和标准化、项目管理透明化等手段提升交付质量和效率，深耕客户、发展合作伙伴，拓展业务领域，积极探索业务和管理提升的方法，稳定公司发展根基，保证公司持续的规模增长和现金流供给。同时，积极研发自主产品和解决方案等自主创新业务，使得公司的产品和服务领域也随之不断延伸，争取努力熨平宏观经济环境和经济周期波动对公司的影响。
经营业绩波动风险	公司将以企业服务领域数字化和智能化整体解决方案为核心,依托于智能物联和大数据技术，努力在工业制造、交通出行、保险金融、新能源及生物医药等领域打磨产品，建立技术壁垒。但是整个研发过程中可能会面临技术不成熟、客户基础薄弱和经验不足的情况,造成公司在研发、营销和售后服务等方面出现经营失误,直接导致项目亏损,影响公司业绩。应对措施：一方面保持传统软件开发和解决方案实施的业务不变，保持公司运营的基础现金流，也保持对行业客户深度了解和洞察的业务基础，同时集中精力在重点和关键领域研发拓展，比如老年大学智慧校园、智慧教务数智化解决方案和增值服务等，确保技术和行业经验能够沉淀下来；另一方面，也通过包括团队激励和规划股权激励的方式来维持核心团队的稳定性，同时不断引入新的核心技术和运营人员人员，提高竞争力。
核心技术人才流失的风险	公司坚信人才是战略落地与执行的核心驱动力，优质的领导团队及关键岗位人才是保持和提高公司核心竞争力的基石。公司在长期的生产实践中培养了一批核心技术人才,这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础，有利于公司的长期稳定发展。面对日益复杂的市场格局，行业竞争日趋激烈，业务发展及转型的诉求等，公司在面向未来业务发展的人才结构优化、人才高地建设等方面面临压力和挑战。应对措施：公司始终重视人才对公司发展的战略影响，不断夯实健全人才队伍，聚焦创新业务、业务转型，强化创新与价值创造。通过重构人才供应链，持续获取及培养关键人才，持续提升人力资本准备度，为公司发展提供人才储备与保障。公司也通过实行更为有效的激励和约束机制，通过持股锁定员工长期利益，达到核心员工与公司共同成长的目的。加强企业文化建设，员工关怀，来提高核心员工和其他员工的稳定度。
应收账款无法回收风险	公司销售收款的季节性导致公司期末应收账款规模较大。随着公司营业收入的增长，经营规模的扩大以及竞争的压力，应收账款有所增长，存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、影响公司盈利能力的风险。应对措施：公司建立客户筛选和评估机制，在项目选择上进行风险评估，降低高风险比例，努力提升项目的管理和交付能力，同时强化销售回款。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。对于部分客户应收账款，公司已经启动了法律程序来维护公司的应有利益。
技术不能及时更新及失密的风险	公司从事的行业应用、企业服务领域均属于技术和研发密集型

	的领域,产品技术更新较快,对技术和产品研发要求较高。同时,部分行业市场的需求刚刚开始释放,企业很难准确把握市场发展的动向,也存在新产品不能适应市场需求,或新产品在技术上被竞争对手超赶的可能。另外,公司产品的研发、维护及升级以信息技术人才团队为中心。这些人员的离职和商业间谍行为都会造成技术失密的风险。应对措施：微企信息的技术累积体现在两个层面：设计代码层面和业务知识层面。在业务代码层面，公司的资产通过统一 GIT 服务器进行存储和管理，并设立了相应的权限，只有公司核心技术人员才能够获取到全部的访问权限；在业务知识层面，除了实行电子化知识库管理和访问权限设置外，业务的理解和沉淀同样集中在关键的业务管理和技术人员定期培训和经验传承中。
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

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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□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.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一） 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

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)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000	3,120,094.35
销售产品、商品，提供劳务	800,000	1,342,452.83

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		
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

公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，且有利于公司的持续经营和健康发展，符合公司及全体股东利益，是合理的、必要的；公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则， 关联交易并未影响公司经营成果的真实性；已经公司第四届董事会第七次会议审议通过。发生金额超出预计金额的部分，未达到董事会审批权限，已经公司总经理审批。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014 年 8 月 25 日	-	公开转让说明	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 8 月 25 日	-	公开转让说明	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 30 日	-	公开转让说明	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人承诺在日后的生产经营中，不以任何形式占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　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	25,421,861	82.90%	0	25,421,861	82.90%
	其中：控股股东、实际控制人	10,819,625	35.28%	0	10,819,625	35.28%
	董事、监事、高管	767,185	2.50%	0	767,185	2.50%
	核心员工	386,295	1.26%	-42,450	343,845	1.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,244,019	17.10%	0	5,244,019	17.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,942,464	9.60%	0	2,942,464	9.60%
	董事、监事、高管	2,301,555	7.51%	0	2,301,555	7.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,665,880	-	0	30,665,880	-
普通股股东人数		103				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　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	上海庭盛投资管理有限公司	9,841,634	0	9,841,634	32.0931%	0	9,841,634	0	0
2	王鲲	3,679,905	0	3,679,905	12.0000%	2,759,929	919,976	0	0
3	李波	3,317,666	0	3,317,666	10.8188%	0	3,317,666	0	0
4	周晟	3,033,364	0	3,033,364	9.8917%	2,275,023	758,341	0	0

5	上海大众企业管理有限公司	2,985,650	0	2,985,650	9.7361%	0	2,985,650	0	0
6	余阳	1,226,635	0	1,226,635	4.0000%	0	1,226,635	0	0
7	赵卫民	567,415	0	567,415	1.8503%	0	567,415	0	0
8	赵卫东	486,760	0	486,760	1.5873%	0	486,760	0	0
9	刘福娣	427,047	0	427,047	1.3926%	0	427,047	0	0
10	天津维安致远信息技术有限公司	413,714	0	413,714	1.3491%	0	413,714	0	0
合计		25,979,790	0	25,979,790	84.719%	5,034,952	20,944,838	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司上述股东中，除王鲲与上海庭盛投资管理有限公司的控股股东顾立庭为一致行动人外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

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				
顾立庭	董事长、董事、总经理	男	1968 年 11 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	240,550	0	240,550	0.7844%
王鲲	董事	男	1976 年 1 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	3,679,905	0	3,679,905	12.0000%
周晟	董事	男	1976 年 1 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	3,033,364	0	3,033,364	9.8917%
王元鑫	董事	男	1974 年 2 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
李松	董事	男	1973 年 6 月	2023 年 11 月 29 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
许锦	监事会主席	女	1981 年 11 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
赵蕊	监事	女	1993 年 1 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
吴浩	监事	男	1973 年 6 月	2024 年 11 月 1 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
李向华	董事会秘书	女	1978 年 9 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	35,376	0	35,376	0.1154%
沈志愿	财务总监	男	1990 年 6 月	2024 年 4 月 24 日	2026 年 9 月 19	0	0	0	0%

					日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司上述董事、监事、高级管理人员中，除王鲲与上海庭盛投资管理有限公司的控股股东顾立庭为一致行动人外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

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
行政人员	5		0	5
销售人员	6		1	5
财务人员	2		0	2
技术人员	40		8	32
员工总计	53		9	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	29	21
专科	18	16
专科以下	1	2
员工总计	53	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签

订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、 失业、生育的社会保险及住房公积金。
2、培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。
3、报告期内暂无公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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
严健	无变动	销售总监	308,470	0	308,470
李向华	无变动	董事会秘书	35,376	0	35,376
孙黎明	无变动	实施总监	35,375	0	35,375
刘守印	离职	架构师	21,225	0	21,225
张斌	离职	项目经理	21,225	0	21,225

核心员工的变动情况

本报告期内张斌、刘守印因个人原因离职，其负责的工作公司已做妥善安排，其他核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（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 年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

（一）公司的业务独立公司拥有独立、完整的业务流程、独立研发能力、开发的经营场所以及市场销售的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方 进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）公司的资产独立性公司无自有房产，办公场所系租赁。公司主要固定资产为办公设备，公司拥有 55 项软件著作权和 13 项商标。公司固定资产的购买发票、销售合同和无形资产的权属证明齐备，公司拥有上述主要资产的所有权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或潜在的产权纠纷。 公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）公司的人员独立性公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在本公司领取工资报酬，未在公司控股股东、 实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，截至 2025 年 12 月 31 日，公司共有员工 44 人，公司独立与全体职工签订劳动合同，并为全体职工缴纳了社保和公积金。

（四）公司的财务独立性公司的财务独立性。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在交通银行上海斜土路支行拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。截至本说明书出具之日，公司不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人 提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（五）公司的机构独立公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形， 自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司的业务独立公司拥有独立、完整的业务流程、独立研发能力、开发的经营场所以及市场销售的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（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	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □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	鲁舜审字[2026]第 0331 号			
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴冬霞	赵英明		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8.5			

审 计 报 告

鲁舜审字[2026]第 0331 号

上海微企信息技术股份有限公司全体股东：

一 、审计意见

我们接受委托，审计了上海微企信息技术股份有限公司（以下简称“上海微企公司”）的财务报表，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，公允反映了上海微企公司 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，我们独立于上海微企公司，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、其他信息

上海微企公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括上海微企公司 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。

四、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，管理层负责评估上海微企公司的持续经营能力，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上海微企公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海微企公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海微企公司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上海微企公司不能持续经营。

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

（6）就集团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。

山东舜天信诚会计师事务所　　中国注册会计师（项目合伙人）：吴冬霞

（特殊普通合伙）

中国·济南　　中国注册会计师：赵英明

2026 年 04 月 24 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	六（一）	1,573,959.48	2,992,812.11
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	六（二）	375,750.00	88,000.00
应收账款	六（三）	8,221,392.82	16,309,647.07
应收款项融资			
预付款项	六（四）	4,217,324.39	1,130,530.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	153,431.95	342,724.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	11,825,112.36	8,718,055.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	3,817.67	158,275.78
流动资产合计		26,370,788.67	29,740,045.70
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	六（八）		
长期股权投资	六（九）	1,330,593.27	1,442,509.64
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	六（十）	42,588.86	60,410.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六（十一）		635,251.57
无形资产	六（十二）	7,324,816.21	8,095,363.43
其中：数据资源			
开发支出	六（十三）	5,609,217.12	267,666.54
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十四）	141,064.07	116,260.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,448,279.53	10,617,462.32
资产总计		40,819,068.20	40,357,508.02
流动负债：			
短期借款	六（十五）	18,533,615.46	15,831,215.09
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	六（十六）	10,665,009.95	15,016,617.40
预收款项			
合同负债	六（十七）	3,433,588.67	795,190.72
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	六（十八）	533,970.44	687,337.17
应交税费	六（十九）	30,518.43	217,049.28
其他应付款	六（二十）	1,909,142.95	2,166,929.38
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	六（二十一）		596,401.96
其他流动负债	六（二十二）	205,787.75	47,483.87
流动负债合计		35,311,633.65	35,358,224.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,311,633.65	35,358,224.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十四）	30,665,880.00	30,665,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	46,813.53	46,813.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	703,960.85	703,960.85
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	-25,988,840.34	-26,457,493.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,427,814.04	4,959,160.59
少数股东权益		79,620.51	40,122.56
所有者权益（或股东权益）合计		5,507,434.55	4,999,283.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,819,068.20	40,357,508.02

法定代表人：顾立庭　　主管会计工作负责人：沈志愿　　会计机构负责人：沈志愿

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,187,566.51	2,471,005.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		375,750.00	88,000.00
应收账款	十八（一）	6,824,978.00	15,527,178.26
应收款项融资			
预付款项		3,607,559.75	1,031,719.73
其他应收款	十八（二）	131,121.27	286,124.57
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,254,292.85	8,374,811.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,817.67	12,868.56
流动资产合计		23,385,086.05	27,791,707.54
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	十八（三）	2,775,218.27	2,886,608.42
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		42,588.86	60,410.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			635,251.57
无形资产		2,925,271.84	3,312,531.76
其中：数据资源			
开发支出		4,498,787.69	
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		10,241,866.66	6,894,801.99
资产总计		33,626,952.71	34,686,509.53
流动负债：			
短期借款		13,328,650.25	12,658,838.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,938,033.64	12,279,063.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		459,767.06	598,344.85
应交税费		17,253.32	197,382.52
其他应付款		1,590,823.33	1,797,391.64

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,665,654.30	448,617.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			596,401.96
其他流动负债		279,939.26	26,917.04
流动负债合计		27,280,121.16	28,602,956.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,280,121.16	28,602,956.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,665,880.00	30,665,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,234.94	17,234.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		589,173.66	589,173.66
一般风险准备			
未分配利润		-24,925,457.05	-25,188,735.85
所有者权益（或股东权益）合计		6,346,831.55	6,083,552.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		33,626,952.71	34,686,509.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入	六（二十八）	40,389,479.66	33,400,710.17
其中：营业收入	六（二十八）	40,389,479.66	33,400,710.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,844,604.63	37,607,619.10
其中：营业成本	六（二十八）	35,107,522.89	25,825,522.66
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	六（二十九）	32,776.63	29,175.25
销售费用	六（三十）	514,013.91	1,259,777.90
管理费用	六（三十一）	4,921,829.42	4,181,998.28
研发费用	六（三十二）	623,815.66	5,838,218.54
财务费用	六（三十三）	644,646.12	472,926.47
其中：利息费用		580,424.60	410,585.36
利息收入		1,438.38	3,479.32
加：其他收益	六（三十四）	47,780.33	116,723.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	-111,916.37	118,162.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-111,916.37	21,416.83
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）	六（三十六）	1,919,425.68	-2,661,623.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		400,164.67	-6,633,646.98
加：营业外收入	六（三十七）	98,021.64	78.42
减：营业外支出	六（三十八）	20,690.43	1,980.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		477,495.88	-6,635,548.86
减：所得税费用	六（三十九）	-30,655.52	3,423,047.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		508,151.40	-10,058,596.05
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）		508,151.40	-10,058,596.05
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）		39,497.95	-442,498.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		468,653.45	-9,616,097.61
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		508,151.40	-10,058,596.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		468,653.45	-9,616,097.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,497.95	-442,498.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾立庭　　主管会计工作负责人：沈志愿　　会计机构负责人：沈志愿

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八（四）	33,439,699.43	28,859,783.91
减：营业成本	十八（四）	29,682,604.37	23,106,111.27
税金及附加		27,729.44	26,245.85
销售费用		236,322.60	511,846.70
管理费用		4,191,592.70	3,476,936.03
研发费用		623,815.66	3,480,839.70
财务费用		522,584.54	413,985.78
其中：利息费用		461,024.68	364,812.39
利息收入		1,257.99	2,800.74
加：其他收益		57,514.47	56,785.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十八（五）	-111,390.15	126,921.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-111,390.15	30,185.64
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）		2,084,780.12	-1,959,501.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,954.56	-3,931,976.23
加：营业外收入		98,014.67	57.98
减：营业外支出		20,690.43	1,980.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		263,278.80	-3,933,898.55
减：所得税费用			3,535,389.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,278.80	-7,469,287.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		263,278.80	-7,469,287.60
（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		263,278.80	-7,469,287.60
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		56,109,532.89	32,704,300.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十）	2,838,603.01	2,478,145.74
经营活动现金流入小计		58,948,135.90	35,182,446.01
购买商品、接受劳务支付的现金		43,634,057.21	23,672,842.71
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		6,501,509.09	10,937,589.54
支付的各项税费		856,423.94	454,978.47
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）	6,248,719.55	6,968,370.84
经营活动现金流出小计		57,240,709.79	42,033,781.56
经营活动产生的现金流量净额		1,707,426.11	-6,851,335.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,961,861.81
取得投资收益收到的现金			155,367.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,102.94	500
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		41,102.94	2,117,728.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,677,400.71	132,847.99
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		4,677,400.71	132,847.99
投资活动产生的现金流量净额		-4,636,297.77	1,984,880.85
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		21,815,912.06	16,614,948.06
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		21,815,912.06	16,614,948.06
偿还债务支付的现金		19,114,948.06	10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,988.23	366,661.16
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	六（四十）	611,956.74	712,859.28
筹资活动现金流出小计		20,305,893.03	11,879,520.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,510,019.03	4,735,427.62
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		-1,418,852.63	-131,027.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,992,812.11	3,123,839.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,573,959.48	2,992,812.11

法定代表人：顾立庭　　主管会计工作负责人：沈志愿　　会计机构负责人：沈志愿

（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		51,207,860.82	19,063,860.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,018,149.79	1,524,788.10
经营活动现金流入小计		53,226,010.61	20,588,648.99
购买商品、接受劳务支付的现金		39,847,689.10	11,191,166.40
支付给职工以及为职工支付的现金		5,642,750.73	9,632,083.62
支付的各项税费		727,407.23	446,370.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,372,700.92	3,067,818.07
经营活动现金流出小计		50,590,547.98	24,337,438.63
经营活动产生的现金流量净额		2,635,462.63	-3,748,789.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,961,861.81
取得投资收益收到的现金			155,356.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,102.94	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,102.94	2,117,718.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,556,834.56	
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		3,556,834.56	
投资活动产生的现金流量净额		-3,515,731.62	2,117,718.62
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		17,815,912.06	13,445,912.06
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		17,815,912.06	13,445,912.06
偿还债务支付的现金		17,145,912.06	10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,212.83	324,228.88
支付其他与筹资活动有关的现金		611,956.74	712,859.28
筹资活动现金流出小计		18,219,081.63	11,837,088.16
筹资活动产生的现金流量净额		-403,169.57	1,608,823.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,283,438.56	-22,247.12

加：期初现金及现金等价物余额		2,471,005.07	2,493,252.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,187,566.51	2,471,005.07

（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	30,665,880.00				46,813.53				703,960.85		-26,457,493.79	40,122.56	4,999,283.15
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	30,665,880.00				46,813.53				703,960.85		-26,457,493.79	40,122.56	4,999,283.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											468,653.45	39,497.95	508,151.40
（一）综合收益总额											468,653.45	39,497.95	508,151.40
（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	30,665,880.00				46,813.53				703,960.85		-25,988,840.34	79,620.51	5,507,434.55

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	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	30,665,880.00				46,813.53				703,960.85		-16,841,396.18	482,621.00	15,057,879.20
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	30,665,880.00				46,813.53				703,960.85		-16,841,396.18	482,621.00	15,057,879.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,616,097.61	-442,498.44	-10,058,596.05
（一）综合收益总额											-9,616,097.61	-442,498.44	-10,058,596.05
（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	30,665,880.00				46,813.53				703,960.85		-26,457,493.79	40,122.56	4,999,283.15

法定代表人：顾立庭　　主管会计工作负责人：沈志愿　　会计机构负责人：沈志愿

（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	30,665,880.00				17,234.94				589,173.66		-25,188,735.85	6,083,552.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,665,880.00				17,234.94				589,173.66		-25,188,735.85	6,083,552.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											263,278.80	263,278.80
（一）综合收益总额											263,278.80	263,278.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．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	30,665,880.00				17,234.94				589,173.66		-24,925,457.05	6,346,831.55

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	30,665,880.00				17,234.94				589,173.66		-17,719,448.25	13,552,840.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	30,665,880.00				17,234.94				589,173.66		-17,719,448.25	13,552,840.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,469,287.60	-7,469,287.60
（一）综合收益总额											-7,469,287.60	-7,469,287.60
（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	30,665,880.00				17,234.94				589,173.66		-25,188,735.85	6,083,552.75

上海微企信息技术股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

上海微企信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2011 年 12 月 5 日，经上海市工商行政管理局嘉定分局核准登记，统一社会信用代码：913100005868060940，法定代表人：顾立庭。注册资本：3,066.5880 万元。注册地址：上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 362 室。

本公司的母公司：上海庭盛投资管理有限公司，本公司的实际控制人为顾立庭先生。

本财务报告于 2026 年 4 月 24 日经本公司董事会批准报出。

（二）公司经营范围

本公司经营范围：计算机系统集成，电信业务【第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）】，商务咨询，从事网络系统、电子产品、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子商务（不得从事金融业务），计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、仪器仪表、通信设备、电子产品、家用电器的销售，自有设备租赁（除金融租赁），利用自有媒体发布广告，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（三）历史沿革

1.2011 年 12 月成立

本公司前身为上海微企信息技术有限公司，由上海庭盛投资管理有限公司和自然人王鲲共同出资设立，于 2011 年 12 月 5 日取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 310115001907509 号《企业法人营业执照》，注册资本为 3.00 万元。本次出资经安华达会计师事务所于 2011 年 11 月 25 日出具（沪安会验[2011]YN11-269 号）验资报告予以验证。公司设立时股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	2.85	95.00
王鲲	0.15	5.00
合计	3.00	100.00

2.2012 年 1 月增资

2012 年 1 月 10 日，经本公司股东会决议，公司注册资本增至 200.00 万元。由上海庭盛投资管理有限公司增资 187.15 万元，王鲲增资 9.85 万元。本次出资经上海大诚会计师事务

所于 2012 年 1 月 10 日出具（沪大诚验字[2012]第 DC1038 号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	190.00	95.00
王鲲	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

3.2012 年 12 月增资

2012 年 12 月 17 日，经本公司股东会决议，公司注册资本增至 500.00 万元。由上海庭盛投资管理有限公司增资 285.00 万元，王鲲增资 15.00 万元。本次出资经上海沪深诚会计师事务所于 2012 年 12 月 17 日出具（沪深诚会师验字[2012]第 10473 号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	475.00	95.00
王鲲	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

4.2013 年 1 月股权转让

2013 年 1 月 22 日，经本公司股东会决议，同意股东上海庭盛投资管理有限公司将其所持公司 13.00%、18.00%、18.00%的股权分别转让给王鲲、李波、周晟。

本次股权转让后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	230.00	46.00
王鲲	90.00	18.00
李波	90.00	18.00
周晟	90.00	18.00
合计	500.00	100.00

5.2014 年 1 月股权转让

2014 年 1 月，经本公司股东会决议，同意上海庭盛投资管理有限公司将其所持 2.00%的股权转让给余阳，周晟将其所持 4.00%的股权转让给余阳。

本次股权转让后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	220.00	44.00
王鲲	90.00	18.00

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
李波	90.00	18.00
周晟	70.00	14.00
余阳	30.00	6.00
合计	500.00	100.00

6.2014 年 5 月增资

2014 年 5 月 16 日，经本公司股东会决议，同意新增注册资本 50.00 万元，由上海庭盛资管理有限公司出资。本次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 5 月 20 日出具（天职业字[2014]第 9555 号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	270.00	49.09
王鲲	90.00	16.36
李波	90.00	16.36
周晟	70.00	12.73
余阳	30.00	5.46
合计	550.00	100.00

7.2014 年 7 月变更登记

2014 年 7 月 8 日，经本公司股东会决议，同意上海微企信息技术有限公司整体变更为股份有限公司，2014 年 7 月 24 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了设立上海微企信息技术股份有限公司的决议。公司于 2014 年 9 月 23 日取得变更后的《营业执照》。此次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2014]京会兴验字第 10010030 号验资报告予以验证。

本次变更登记后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	338.73	49.09
王鲲	112.91	16.36
李波	112.91	16.36
周晟	87.82	12.73
余阳	37.63	5.46
合计	690.00	100.00

8.2014 年 9 月增资

2014 年 9 月 12 日，经公司股东会决议，同意公司新增注册资本 150.00 万元，上海庭盛投资管理有限公司增资 30.87 万元，王鲲增资 38.29 万元，李波增资 38.29 万元，周晟增资 29.78 万元，余阳增资 12.77 万元。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 9 月 19 日出具（天职业字[2014]第 11293 号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	369.60	44.00
王鲲	151.20	18.00
李波	151.20	18.00
周晟	117.60	14.00
余阳	50.40	6.00
合计	840.00	100.00

9.2015 年 4 月发行股票增资

2015 年 4 月 16 日，经公司股东会决议，同意公司向罗荣华、陈捷、孙柏荣、刘非、贾昕、潘晴、阙桂英、顾立庭、张宇航、严健、周晟、陈琛、赵卫民、赵卫东、刘福娣、宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合伙）、中信建投证券股份有限公司、东北证券股份有限公司定向发行股票 270 万股，每股价格人民币 4 元，共增加注册资本人民币贰佰柒拾万元整。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 6 日出具（天职业字[2015]第 9606 号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	369.60	33.30
王鲲	151.20	13.63
李波	151.20	13.63
周晟	127.60	11.50
余阳	50.40	4.54
东北证券股份有限公司	40.00	3.60
宁波鼎峰明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	30.00	2.70
刘福娣	25.00	2.25
赵卫民	20.00	1.80
赵卫东	20.00	1.80
中信建投证券股份有限公司	20.00	1.80

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈琛	15.00	1.35
孙柏荣	10.00	0.90
刘非	10.00	0.90
贾昕	10.00	0.90
潘晴	10.00	0.90
阙桂英	10.00	0.90
顾立庭	10.00	0.90
张宇航	10.00	0.90
严健	10.00	0.90
罗荣华	5.00	0.45
陈捷	5.00	0.45
合计	1,110.00	100.00

10.2015 年 9 月资本公积转增股本

2015 年 9 月 8 日，经公司股东会决议，以总股本 11,100,000.00 股为基数，向全体股东实施每 10 股转增 7.2 股的资本公积转增股本的方案，共计转增股本 7,992,000.00 股。公司总股本变更为 19,092,000.00 股,注册资金和实收资本变更为 19,092,000.00 元。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 10 日出具（天职业字[2015]第 12836 号）验资报告予以验证。

本次增资后公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	635.71	33.30
王鲲	260.06	13.63
李波	260.06	13.63
周晟	219.47	11.50
余阳	86.70	4.54
东北证券股份有限公司	68.80	3.60
宁波鼎峰明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	51.60	2.70
刘福娣	43.00	2.25
赵卫民	34.40	1.80
赵卫东	34.40	1.80
中信建投证券股份有限公司	34.40	1.80

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈琛	25.80	1.35
孙柏荣	17.20	0.90
刘非	17.20	0.90
贾昕	17.20	0.90
潘晴	17.20	0.90
阙桂英	17.20	0.90
顾立庭	17.20	0.90
张宇航	17.20	0.90
严健	17.20	0.90
罗荣华	8.60	0.45
陈捷	8.60	0.45
合计	1,909.20	100.00

11.2016 年 8 月发行股票增资

2016 年 8 月 1 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，定向发行股票 108 万股。增加注册资本人民币 108 万元，增加资本公积人民币 151.20 万元，扣减本期增资相关律师费、验资费、发行费人民币 25.47 万元，总计增加资本公积人民币 125.73 万元。由与公司正式签订劳动合同的董事、监事、高级管理人员和核心员工，共计 29 人于 2016 年 8 月 9 日之前一次缴足。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 9 月 23 日出具（天职业字[2016]第 14231 号）验资报告予以验证。

12.2017 年 1 月发行股票增资

2017 年 1 月 19 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司于 2017 年 1 月 24 日向上海大众企业管理有限公司定向发行 150 万股股票，每股面值为人民币 1 元，发行数量 150 万股，发行价格为每股 6.00 元，募集资金总额为人民币 900.00 万元。截至 2017 年 1 月 26 日止，公司已收到募集资金总额人民币 900.00 万元，其中增加股本人民币 150.00 万元，增加资本公积人民币 750.00 万元，扣减本期增资相关律师费、验资费、发行费人民币 23.11 万元，总计增加资本公积人民币 726.89 万元。此次出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 15 日出具（天职业字[2017]第 4078 号）验资报告予以验证。

截至 2017 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	644.51	29.7394
王鲲	260.06	12.0000
李波	234.46	10.8188
周晟	214.37	

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
		9.8916
上海大众企业管理有限公司	211.00	9.7361
余阳	86.69	4.0000
东北证券股份有限公司	68.55	3.1630
赵卫民	35.60	1.6427
陈琛	34.64	1.5984
赵卫东	34.40	1.5873
中信建投证券股份有限公司做市准用证券账户	31.90	1.4719
刘福娣	28.08	1.2957
宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	24.40	1.1259
严健	21.80	1.0059
贾昕	19.40	0.8952
刘非	18.00	0.8306
张宇航	17.60	0.8121
顾立庭	17.00	0.7844
潘晴	16.10	0.7429
上海证券有限责任公司做市专用证券账户	14.40	0.6645
彭亚欧	14.30	0.6598
陈捷	11.10	

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
		0.5121
孙柏荣	9.76	0.4502
薛韬	7.00	0.3229
郝爽	7.00	0.3229
朱戎	6.60	0.3045
李鹏翔	5.00	0.2307
王海燕	5.00	0.2307
刑云生	5.00	0.2307
娄斐	5.00	0.2307
孙庆	5.00	0.2307
陆家桢	5.00	0.2307
李向华	2.50	0.1153
孙黎明	2.50	0.1153
廖丹	2.50	0.1153
陈强	2.50	0.1153
令晓燕	2.50	0.1153
孙焱	2.50	0.1153
邓集斌	2.50	0.1153
张斌	2.50	0.1153
张伟俊	2.50	0.1153
张梁闯	2.50	0.1153
邓洽	2.50	0.1153
阙桂英	2.50	0.1153
王月升	1.90	0.0877
钱祥丰	1.55	

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
		0.0714
刘倩	1.50	0.0692
薛艳峰	1.50	0.0692
张斌	1.50	0.0692
卢传佳	1.50	0.0692
刘守印	1.50	0.0692
刘顺顺	1.50	0.0692
陈尚伟	1.38	0.0635
邱卓明	1.29	0.0594
李英杰	0.70	0.0323
章征	0.63	0.0292
王佳音	0.60	0.0277
倪永军	0.40	0.0185
曹德毅	0.40	0.0185
陈勇	0.20	0.0092
虞贤民	0.20	0.0092
洪伟	0.17	0.0079
吴玲娟	0.06	0.0028
合计	2,167.20	100.00

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计

实际为 99.9991%。

13．2020 年 5 月资本公积转增资本

2020 年 5 月 14 日，经公司股东会决议，以总股本 21,672,000.00 股为基数，向全体股东实施每 10 股转增 4.15 股的资本公积转增股本的方案，共计转增股本 8,993,880.00 股。公司总股本变更为 30,665,880.00 股,实收资本变更为 30,665,880.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	966.03	31.5018
王鲲	367.99	12.0000
李波	331.77	10.8188
周晟	303.34	9.8917
上海大众企业管理有限公司	298.57	9.7361
余阳	122.66	4.0000
陈琛	73.35	2.3920
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	66.24	2.1599
赵卫民	56.74	1.8503
赵卫东	48.68	1.5873
刘福娣	42.70	1.3926
严健	30.85	1.0059
贾昕	27.45	0.8952
刘非	25.47	0.8306
张宇航	24.90	0.8121
顾立庭	24.06	0.7844
潘晴	22.78	0.7429
彭亚欧	20.23	0.6598
陈捷	15.71	0.5122
孙柏荣	13.80	0.4502
上海证券有限责任公司	13.53	0.4411
吴仙呈	12.88	0.4199
李英杰	12.30	0.4011
薛韬	9.91	0.3230
郝爽	9.90	0.3230
邢云生	7.08	0.2307
娄斐	7.08	0.2307

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
孙庆	7.08	0.2307
王海燕	7.08	0.2307
李鹏翔	7.08	0.2307
陈家桢	7.07	0.2307
杨开选	5.00	0.1630
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	3.75	0.1224
李向华	3.54	0.1154
孙焱	3.54	0.1154
邓集斌	3.54	0.1154
孙黎明	3.54	0.1154
令晓燕	3.54	0.1154
陈强	3.54	0.1154
张伟俊	3.54	0.1154
廖丹	3.54	0.1154
邓洽	3.54	0.1154
张梁闯	3.54	0.1154
张斌	3.54	0.1154
邱卓明	2.67	0.0871
钱军	2.50	0.0815
孙国生	2.30	0.0750
钱祥丰	2.19	0.0714
刘守印	2.12	0.0692
薛艳峰	2.12	0.0692
刘顺顺	2.12	0.0692
卢传佳	2.12	0.0692
张斌	2.12	0.0692
黎卫宏	2.10	0.0685
徐文杰	2.00	0.0652
倪永军	1.98	0.0646
罗军	1.42	0.0461
李万明	1.10	0.0359
章征	0.89	0.0292
郑书海	0.88	0.0288
金自坚	0.84	0.0274

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
庄锦秀	0.60	0.0196
张玉秋	0.40	0.0129
李德强	0.28	0.0092
赵立	0.28	0.0092
洪伟	0.24	0.0079
胡小武	0.20	0.0065
西安华众电子科技股份有限公司	0.20	0.0065
黄培生	0.15	0.0049
董建林	0.14	0.0046
陈勇	0.14	0.0046
虞贤明	0.14	0.0046
叶瑞霞	0.14	0.0046
时淑芳	0.10	0.0033
吴君能	0.10	0.0033
王海林	0.01	0.0003
王方洋	0.01	0.0003
瞿荣	0.01	0.0003
合计	3,066.61	100.00

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 100.0002%。

14．截至 2025 年 12 月 31 日公司股东出资额及出资比例如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海庭盛投资管理有限公司	984.16	32.0931
王鲲	367.99	12.0000
李波	331.77	10.8188
周晟	303.34	9.8917
上海大众企业管理有限公司	298.57	9.7361
余阳	122.66	4.0000
赵卫民	56.74	1.8503
陈琛	55.02	1.7940
赵卫东	48.68	1.5873
刘福娣	42.70	1.3926
李英杰	33.10	1.0794
严健	30.85	1.0059
贾昕	27.45	0.8952
刘非	25.47	0.8306
张宇航	24.90	0.8121
顾立庭	24.06	0.7844

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
潘晴	22.78	0.7429
彭亚欧	20.23	0.6598
微企致远(天津) 信息技术有限公司	16.86	0.5497
陈捷	15.71	0.5122
孙柏荣	13.80	0.4502
吴仙呈	12.47	0.4065
陈建龙	10.00	0.3261
薛韬	9.91	0.3230
郝爽	9.90	0.3230
方玉祥	9.82	0.3202
娄斐	7.08	0.2307
孙庆	7.08	0.2307
王海燕	7.08	0.2307
李鹏翔	7.08	0.2307
邢云生	7.08	0.2307
陈家桢	7.07	0.2307
庞庆	7.00	0.2283
陈星	6.94	0.2263
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	5.66	0.1846
赵立新	5.02	0.1637
翁杰坤	4.00	0.1304
李向华	3.54	0.1154
张伟俊	3.54	0.1154
张斌	3.54	0.1154
孙焱	3.54	0.1154
孙黎明	3.54	0.1154
张梁闯	3.54	0.1154
廖丹	3.54	0.1154
邓洽	3.54	0.1154
陈强	3.54	0.1154
令晓燕	3.54	0.1154
邓集斌	3.54	0.1154
赵文斌	3.50	0.1141
邱一鸣	3.30	0.1076
邱卓明	2.67	0.0871
钱祥丰	2.19	0.0714
张斌	2.12	0.0692
刘顺顺	2.12	0.0692
薛艳峰	2.12	0.0692
刘守印	2.12	0.0692
卢传佳	2.12	0.0692
倪永军	1.98	0.0646
马军雄	1.86	0.0606
李万明	1.70	0.0554
东北证券股份有限公司	1.18	0.0385
金自坚	1.07	0.0349
李少芝	1.00	0.0326

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
蔡斌	0.90	0.0293
王硕	0.70	0.0228
苟林	0.60	0.0196
黄培生	0.40	0.0129
张玉秋	0.40	0.0129
王博洋	0.31	0.0101
朱三英	0.30	0.0098
孙亚非	0.30	0.0098
吴君能	0.30	0.0098
章征	0.29	0.0096
赵立	0.28	0.0092
洪伟	0.24	0.0079
刘芳	0.22	0.0072
王益芬	0.15	0.0049
董建林	0.14	0.0046
陈勇	0.10	0.0033
李德强	0.10	0.0033
时淑芳	0.10	0.0033
吕丽	0.10	0.0033
陶昀	0.10	0.0033
王海林	0.10	0.0033
秦明	0.10	0.0033
王琴	0.10	0.0033
玥本(上海)网络科技有限公司	0.09	0.0029
魏真	0.05	0.0016
虞贤明	0.04	0.0014
王宝林	0.04	0.0011
程志龙	0.01	0.0003
瞿荣	0.01	0.0003
王方洋	0.01	0.0003
邓仙清	0.01	0.0003
王兆杰	0.01	0.0003
合计	3,066.62	100.00

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 100.0003%。

（四）合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。详见本附注九、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则

的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
（1）零计提组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
（2）账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

（十三）其他应收款

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类预期信用损失会计估计政策

组合分类	预期信用损失会计估计政策
（1）本公司合并范围内关联方往来、备用金、保证金、押金、职工借款等	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
（2）账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法参照上述十二、应收账款的相关内容。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括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。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十二）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十六）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

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

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（月）
软件	24
非专利技术	120

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.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：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

2.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，同时满足资本化条件的情况下，开发阶段的支出予以资本化。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十六）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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）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除股份支付以外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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3.辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

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

4.其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括提供移动技术整体解决方案收入、产品运行维护收入、平台运营及电商等。

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控制权时确认收入。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。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履

约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

移动技术整体解决方案收入的确认原则及方法：公司根据客户发来的委托订单拟定合同，安排技术人员至现场或在公司完成项目的开发工作，合同规定完成项目的相应阶段，在该阶段完成之后根据客户提供的完工确认单确认收入。

产品运行维护收入、平台运营收入的确认原则及方法：包括平台运维、人天外包类开发或技术支持。合同约定按工作量结算的收入确认方法为：在服务期间内，按照经客户确认的实际工作量分期确认收入；合同未约定按工作量结算的收入确认方法为：按照直线法在服务期间内分期确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司提供的移动技术解决方案服务，在技术服务工作成果经客户确认后，获取项目成果进度单时按项目进度确认收入。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。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，应当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，应当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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

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
上海微企信息技术股份有限公司	15%
上海邦保网络科技有限公司	15%
上海乐才成果科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2025 年 12 月 19 日公司续办高新企业证书，有效期为 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日，高新企业证书编号：GR202531002601。

2024 年 12 月 26 日，上海邦保网络科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR202431006264。

因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》和实施条例，本公司、上海邦保网络科技有限公司在 2025 年度适用所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于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）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据上述相关规定，子公司上海乐才成果科技有限公司 2025 年符合小型微利企业的条件，其企业所得税减按 20.00%的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对增值

税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	年初余额
现金		55,000.00
银行存款	1,553,853.00	2,917,718.24
其他货币资金	20,106.48	20,093.87
合 计	1,573,959.48	2,992,812.11
其中：无存放在境外的款项总额		

2.本期期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（二）应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	375,750.00	88,000.00
商业承兑汇票		
小计	375,750.00	88,000.00
减：坏账准备		
合计	375,750.00	88,000.00

（三）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,972,417.33	16,207,357.63
1-2 年（含 2 年）	1,547,228.78	2,033,097.60
2-3 年（含 3 年）	1,254,402.68	579,638.53
3-4 年（含 4 年）	155,924.70	770,554.10
4-5 年（含 5 年）	56,781.70	957,743.55
5 年以上	3,199,400.22	2,674,715.57
小 计	13,186,155.41	23,223,106.98
坏账准备	4,964,762.59	6,913,459.91
合 计	8,221,392.82	16,309,647.07

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	2,620,184.54	19.87	2,620,184.54	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,565,970.87	80.13	2,344,578.05	22.19	8,221,392.82
其中：预期信用损失模型	10,565,970.87	80.13	2,344,578.05	22.19	8,221,392.82
零计提组合					
合 计	13,186,155.41	100.00	4,964,762.59	-	8,221,392.82

接上表:

类 别	年初余额				
	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	2,620,184.54	11.28	2,620,184.54	100.00	
按组合计提坏账准备	20,602,922.44	88.72	4,293,275.37	20.84	16,309,647.07
其中：预期信用损失模型	20,602,922.44	88.72	4,293,275.37	20.84	16,309,647.07
零计提组合					
合 计	23,223,106.98	100.00	6,913,459.91	-	16,309,647.07

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京方宇博业科技有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	预计无法收回
合肥凯捷技术有限公司	114,184.54	114,184.54	100.00	预计无法收回
盟拓软件（苏州）有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预计无法收回
上海澳合建筑设计事务所有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回
上海才扬信息技术有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
中铁中基（天津）客运有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,620,184.54	2,620,184.54		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
预期信用损失模型	10,565,970.87	2,344,578.05	22.19
合 计	10,565,970.87	2,344,578.05	22.19

3.坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,293,275.37	-1,948,697.32				2,344,578.05
单项计提坏账准备的应收账款	2,620,184.54					2,620,184.54
合 计	6,913,459.91	-1,948,697.32				4,964,762.59

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
梵艾数字科技（天津）有限公司	2,827,800.00	21.45	120,140.15
上海百展堂数字科技有限公司	2,275,000.00	17.25	96,654.23
中铁中基（天津）客运有限公司	2,016,000.00	15.29	2,016,000.00
网思科技集团有限公司	1,102,732.80	8.36	323,426.43
联通数字科技有限公司	1,055,420.00	8.00	44,839.92
合计	9,276,952.80	70.35	2,601,060.73

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,151,060.59	98.43	1,060,611.00	93.82
1-2 年（含 2 年）	24,620.37	0.58	32,036.73	2.83
2-3 年（含 3 年）	3,760.43	0.09		
3 年以上	37,883.00	0.90	37,883.00	3.35
合 计	4,217,324.39	100.00	1,130,530.73	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海艾栎尔智能科技有限公司	1,298,000.00	30.78
广东数业智能科技有限公司	1,194,020.00	28.31
广州楷行科技有限公司	614,466.95	14.57
上海乾达农业科技有限公司	524,520.00	12.44
上海朴美软件有限公司	80,000.00	1.90
合计	3711006.95	88.00

（五）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	年初余额

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,431.95	342,724.14
合 计	153,431.95	342,724.14

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	59,613.51	161,986.58
1-2 年（含 2 年）	3,343.32	207,590.80
2-3 年（含 3 年）	146,600.00	
3-4 年（含 4 年）		60.00
4-5 年（含 5 年）	60.00	
5 年以上	56,040.00	56,040.00
小 计	265,656.83	425,677.38
坏账准备	112,224.88	82,953.24
合计	153,431.95	342,724.14

（2）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		100,000.00
往来款	229,900.00	266,731.78
其他	35,756.83	58,945.60
合 计	265,656.83	425,677.38

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	82,953.24			82,953.24
年初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	29,271.64			29,271.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	112,224.88			112,224.88

（4）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	82,953.24	29,271.64				112,224.88
合 计	82,953.24	29,271.64				112,224.88

（5）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海天地软件创业园有限公司	往来款	110,400.00	2-3 年	41.56	24,810.70
上海仲裁委员会	往来款	39,740.00	5 年以上	14.96	39,740.00
成都市老年大学	往来款	25,800.00	1 年以内、2-3 年	9.71	7,355.22
上海新曹杨集团物业管理有限公司	往来款	22,200.00	2-3 年	8.36	4,989.11
上海天昊信息技术有限公司	往来款	15,000.00	5 年以上	5.65	15,000.00
合 计	-	213,140.00	-	80.24	91,895.03

（六）存货

1. 分类列示

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	11,825,112.36		11,825,112.36

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	11,825,112.36		11,825,112.36

接上表：

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	8,718,055.87		8,718,055.87
合 计	8,718,055.87		8,718,055.87

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
期末留抵税额	3,817.67	158,275.78
合 计	3,817.67	158,275.78

（八）长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
股权转让款	2,006,000.00	2,006,000.00		
合计	2,006,000.00	2,006,000.00		

接上表:

项目	年初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
股权转让款	2,006,000.00	2,006,000.00		
合 计	2,006,000.00	2,006,000.00		

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,006,000.00			2,006,000.00
年初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,006,000.00			2,006,000.00

（九）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,330,593.27		1,330,593.27	1,442,509.64		1,442,509.64
合 计	1,330,593.27		1,330,593.27	1,442,509.64		1,442,509.64

1.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
二、联营企业				
微企(天津)信息技术有限公司	1,314,263.70			-111,390.15
上海红学信息科技有限公司	128,245.94			-526.22
小 计	1,442,509.64			-111,916.37
合 计	1,442,509.64			-111,916.37

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
二、联营企业				
微企(天津)信息技术有				

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
限公司				
上海红学信息科技有限公司				
小 计				
合 计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
二、联营企业			
微企(天津)信息技术有限公司		1,202,873.55	
上海红学信息科技有限公司		127,719.72	
小 计		1,330,593.27	
合 计		1,330,593.27	

（十）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	42,588.86	60,410.24
合 计	42,588.86	60,410.24

2.固定资产

（1）固定资产情况

项 目	办公设备	合计
一、账面原值		
1.年初余额	693,680.48	693,680.48
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额	7,888.89	7,888.89
（1）处置或报废	7,888.89	7,888.89
（2）合并范围减少		

项 目	办公设备	合计
4.期末余额	685,791.59	685,791.59
二、累计折旧		
1.年初余额	633,270.24	633,270.24
2.本期增加金额	17,426.94	17,426.94
（1）计提	17,426.94	17,426.94
3.本期减少金额	7,494.45	7,494.45
（1）处置或报废	7,494.45	7,494.45
4.期末余额	643,202.73	643,202.73
三、减值准备		
1.年初余额		
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	42,588.86	42,588.86
2.年初账面价值	60,410.24	60,410.24

（十一）使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	4,507,315.18	4,507,315.18
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额	4,507,315.18	4,507,315.18
（1）处置或报废	4,507,315.18	4,507,315.18
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.年初余额	3,872,063.61	3,872,063.61
2.本期增加金额	594,548.63	594,548.63
（1）计提	594,548.63	594,548.63
3.本期减少金额	4,466,612.24	4,466,612.24

项 目	房屋建筑物	合计
（1）处置	4,466,612.24	4,466,612.24
4.期末余额		
三、减值准备		
1.年初余额		
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		
2.年初账面价值	635,251.57	635,251.57

（十二）无形资产

1.无形资产情况

项 目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,972,379.67	9,861,945.48	11,834,325.15
2.本期增加金额		277,803.26	277,803.26
（1）购置			
（2）内部研发		277,803.26	277,803.26
3.本期减少金额			
（1）合并范围减少			
4.期末余额	1,972,379.67	10,139,748.74	12,112,128.41
二、累计摊销			
1.期初余额	1,845,170.90	1,893,790.82	3,738,961.72
2.本期增加金额	34,375.56	1,013,974.92	1,048,350.48
（1）计提	34,375.56	1,013,974.92	1,048,350.48
3.本期减少金额			
（1）合并范围减少			
4.期末余额	1,879,546.46	2,907,765.74	4,787,312.20
三、减值准备			
1.期初余额			

项 目	软件	非专利技术	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	92,833.21	7,231,983.00	7,324,816.21
2.年初账面价值	127,208.77	7,968,154.66	8,095,363.43

（十三）开发支出

1.开发支出明细情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
乐享校园—老年人版本研发项目	267,666.54	702,444.11		277,803.26		692,307.39
低空经济-交通出行数字化营运平台研发项目 2025		1,218,501.24				1,218,501.24
多模态 AI 技能评估系统研发		3,280,286.45				3,280,286.45
唐博虎 AI 实验室研发项目		418,122.04				418,122.04
合 计	267,666.54	5,619,353.84		277,803.26		5,609,217.12

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备-应收账款	926,980.98	139,047.15	772,726.66	115,909.00
坏账准备-其他应收款	13,446.15	2,016.92	2,346.03	351.90
合 计	940,427.13	141,064.07	775,072.69	116,260.90

2.未抵销的递延所得税负债

无。

3.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备-应收账款	4,037,781.61	6,140,733.25
坏账准备-其他应收款	98,778.73	80,607.21
坏账准备-长期应收款	2,006,000.00	2,006,000.00
可抵扣亏损	37,191,595.84	35,911,944.51
合 计	43,334,156.18	44,139,284.97

（十五）短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	8,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	10,515,912.06	13,814,948.06
未到期应付利息	17,703.40	16,267.03
合 计	18,533,615.46	15,831,215.09

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十六）应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,900,023.28	12,529,199.69
1-2 年（含 2 年）	1,433,971.50	1,142,213.11
2-3 年（含 3 年）	628,114.30	1,342,352.30
3 年以上	702,900.87	2,852.30
合 计	10,665,009.95	15,016,617.40

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海福福劳务派遣有限公司	380,000.00	未结算
百展堂（武汉）网络科技有限公司	284,867.20	未结算
湖南嘉尔思信息科技有限公司	118,639.60	未结算
上海埃帕信息科技有限公司	56,000.00	未结算
合计	839,506.80	—

（十七）合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收提供劳务款	3,433,588.67	795,190.72
合 计	3,433,588.67	795,190.72

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	590,568.82	7,236,927.98	7,366,789.95	460,706.85
二、离职后福利中-设定提存计划负债	96,768.35	996,089.00	1,019,593.76	73,263.59
三、辞退福利		32,000.00	32,000.00	
合 计	687,337.17	8,265,016.98	8,418,383.71	533,970.44

2.短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	496,221.69	6,260,671.55	6,370,494.60	386,398.64
二、职工福利费				
三、社会保险费	54,155.13	561,280.43	571,830.35	43,605.21
其中：医疗保险费	52,675.21	542,378.57	552,828.33	42,225.45
工伤保险费	1,479.92	18,901.86	19,002.02	1,379.76
四、住房公积金	40,192.00	414,976.00	424,465.00	30,703.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他短期薪酬				
合 计	590,568.82	7,236,927.98	7,366,789.95	460,706.85

3.设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	93,817.49	965,741.52	988,523.42	71,035.59
2.失业保险费	2,950.86	30,347.48	31,070.34	2,228.00
合 计	96,768.35	996,089.00	1,019,593.76	73,263.59

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	6,562.42	16,938.76
增值税	3,320.93	166,377.81
城市维护建设税	230.03	4,159.44

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	138.02	4,159.44
地方教育费附加	92.01	
代扣代缴个人所得税	13,347.59	23,566.75
印花税	6,827.43	1,847.08
合 计	30,518.43	217,049.28

（二十）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,909,142.95	2,166,929.38
合 计	1,909,142.95	2,166,929.38

2.其他应付款

（1）按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
个人报销款	50,118.40	169,907.74
代扣代缴个人社保	1,516,604.93	1,553,563.22
往来款	144,100.00	291,698.51
其他	198,319.62	151,759.91
合 计	1,909,142.95	2,166,929.38

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

（二十一）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		596,401.96
合 计		596,401.96

（二十二）其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	205,787.75	47,483.87
合 计	205,787.75	47,483.87

（二十三）租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额		611,956.74
减：未确认融资费用		15,554.78
重分类至一年内到到期的非流动负债		596,401.96
合 计		611,956.74

（二十四）股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	5244019.00						5244019.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	5244019.00						5244019.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	5244019.00						5244019.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	25421861.00						25421861.00
1.人民币普通股	25421861.00						25421861.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	30,665,880.00						30,665,880.00

（二十五）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	46,813.53			46,813.53
合 计	46,813.53			46,813.53

（二十六）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	703,960.85			703,960.85

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	703,960.85			703,960.85

（二十七）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	-26,457,493.79	-16,841,396.18
调整年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-26,457,493.79	-16,841,396.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	468,653.45	-9,616,097.61
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		
其他		
期末未分配利润	-25,988,840.34	-26,457,493.79

（二十八）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,389,479.66	35,107,522.89	33,400,710.17	25,825,522.66
其他业务				
合 计	40,389,479.66	35,107,522.89	33,400,710.17	25,825,522.66

2.合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
按产品分类	40,389,479.66	33,400,710.17
其中：移动技术整体解决方案	31,238,480.30	26,661,797.14
产品及产品运行维护	4,105,565.65	3,955,135.26
平台运营	5,045,433.71	2,783,777.77
按地区分类	40,389,479.66	33,400,710.17
其中：国内	40,389,479.66	33,400,710.17
合 计	40,389,479.66	33,400,710.17

（二十九）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,354.43	10,532.07
教育费附加	4,412.64	6,319.23
地方教育费附加	2,941.76	4,212.82
印花税	18,067.80	8,111.13
合 计	32,776.63	29,175.25

（三十）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	460,527.49	630,680.90
差旅费	21,158.27	34,933.59
业务宣传费		549,764.30
业务招待费	24,311.70	28,125.95
其他	8,016.45	16,273.16
合 计	514,013.91	1,259,777.90

（三十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,612,712.70	1,465,780.51
房租水电费	38,005.18	49,216.71
办公费	319,058.41	736,272.18
业务招待费	92,445.07	43,601.22
咨询费	1,437,357.94	309,643.62
差旅费	296,732.31	202,475.93
折旧	17,426.94	29,068.79
无形资产摊销	387,259.92	387,259.92
使用权资产折旧	594,548.63	635,251.68
其他	126,282.32	323,427.72
合 计	4,921,829.42	4,181,998.28

（三十二）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	623,815.66	2,925,036.22
技术服务费		2,913,182.32
合 计	623,815.66	5,838,218.54

（三十三）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	580,424.60	410,585.36
减：利息收入	1,438.38	3,479.32
银行手续费	16,502.55	21,487.80
其他	49,157.35	44,332.63
合 计	644,646.12	472,926.47

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	-9,944.15	
小微企业免征增值税		
与日常经营活动有关的政府补助	57,724.48	116,723.31
其中：企业扶持资金		10,000.00
直接减免的增值税		32,278.62
职工培训补助		37,800.00
超比例安排残疾人就业奖励	689.10	1,877.80
个税返还	4,146.08	7,538.39
稳岗补贴		5,228.50
企业产业发展资金	50,000.00	20,000.00
一次吸纳就业补助	2,889.30	2,000.00
合 计	47,780.33	116,723.31

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,916.37	21,416.83
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		94,791.62
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,954.04
合 计	-111,916.37	118,162.49

（三十六）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	1,948,697.32	-2,009,797.63
其他应收款减值损失	-29,271.64	61,991.15
长期应收款减值损失		-713,817.37
合 计	1,919,425.68	-2,661,623.85

（三十七）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
非流动资产毁损报废利得	5.56	57.57	5.56
无法支付的应付款项	98,009.02		98,009.02
其他	7.06	20.85	7.06
合计	98,021.64	78.42	98,021.64

（三十八）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
无法收回的应收账款	20,280.00		20,280.00
其他	410.43	1,980.30	410.43
合 计	20,690.43	1,980.30	20,690.43

（三十九）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	-5,852.35	-7,023.48
递延所得税费用	-24,803.17	3,430,070.67
合 计	-30,655.52	3,423,047.19

2.会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	477,495.88	-6,789,730.73
按适用税率计算的所得税费用	71,624.38	-1,018,459.61
子公司适用不同税率的影响	324.90	-71.57
调整以前期间所得税的影响	-5,852.35	3,528,365.57
非应税收入的影响	16,787.45	-3,212.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,066.97	4,600.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,528.74	1,559,853.45
年度内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	-59,078.13	
所得税减免优惠的影响		
研发费用加计扣除项		-648,028.80
残疾人工资加计扣除的影响		
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	-30,655.52	3,423,047.19

（四十）现金流量表项目注释

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
政府补助收入	47,780.33	116,723.31
利息收入	1,438.38	3,479.32
收到经营性往来款	2,789,384.30	2,357,943.11
合 计	2,838,603.01	2,478,145.74

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
付现费用	2,353,666.61	5,228,689.72
支付经营性往来款	3,895,052.94	1,739,681.12
合 计	6,248,719.55	6,968,370.84

3.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	611,956.74	712,859.28
合 计	611,956.74	712,859.28

（四十一）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	508,151.40	-10,058,596.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,919,425.68	2,661,623.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,426.94	30,763.87
使用权资产摊销	594,548.63	635,251.68
无形资产摊销	1,048,350.48	1,020,570.12
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“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-5.56	-57.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	580,424.60	410,585.36
投资损失（收益以“－”号填列）	111,916.37	-118,162.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,803.17	3,430,070.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,107,056.49	-235,721.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,976,886.57	-13,942,887.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,078,987.98	9,315,224.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,707,426.11	-6,851,335.55
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,573,959.48	2,992,812.11
减：现金的年初余额	2,992,812.11	3,123,839.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,418,852.63	-131,027.08

2.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,573,959.48	2,992,812.11
其中：库存现金		55,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,553,853.00	2,917,718.24
可随时用于支付的其他货币资金	20,106.48	20,093.87
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		
三、期末现金及现金等价物余额	1,573,959.48	2,992,812.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

本期无所有权或使用权受到限制的资产。

（四十三）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业产业发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	4,146.08	其他收益	4,146.08
超比例安排残疾人就业奖励	689.10	其他收益	689.10
一次性吸纳就业补助	2,889.30	其他收益	2,889.30
合计	57,724.48	-	57,724.48

2.本期无政府补助退回情况。

（四十四）租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、（十一）、（二十三）。

②计入本年损益情况

项　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	13,814.72

③与租赁相关的现金流量流出情况

项　目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	611,956.74
合　计	——	611,956.74

七、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	623,815.66	5,838,218.54
资本化研发支出	5,619,353.84	2,116,898.80
合　计	6,243,169.50	7,955,117.34

八、合并范围的变更

本期公司未发生合并范围变更。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海邦保网络科技有限公司	上海	上海	信息技术	52.00		52.00	设立
上海乐才成果科技有限公司	上海	上海	电子商务		52.00	52.00	收购

注：子公司上海金蒜狮贸易有限公司于2025年8月更名为上海乐才成果科技有限公司。

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海邦保网络科技有限公司	0.48	0.48	39,497.95		79,620.51

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	年初余额或上期发生额
	上海邦保网络科技有限公司	上海邦保网络科技有限公司
流动资产	4,668,999.07	4,191,650.00
非流动资产	5,993,375.68	5,509,623.14
资产合计	10,662,374.75	9,701,273.14
流动负债	9,915,989.29	9,203,009.24
非流动负债		
负债合计	9,915,989.29	9,203,009.24
营业收入	10,605,580.73	9,217,956.88
净利润（净亏损）	248,121.56	-2,742,774.62
综合收益总额	248,121.56	-2,742,774.62
经营活动现金流量	-924,787.56	-3,102,824.30

（二）在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
微企(天津)信息技术有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	15.00		权益法
上海红学信息科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业		25.00	权益法

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,573,959.48			1,573,959.48
应收票据	375,750.00			375,750.00
应收账款	8,221,392.82			8,221,392.82
其他应收款	153,431.95			153,431.95

（2）2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,992,812.11			2,992,812.11
交易性金融资产	88,000.00			88,000.00
应收账款	16,309,647.07			16,309,647.07
其他应收款	342,724.14			342,724.14

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		18,533,615.46	18,533,615.46
应付账款		9,565,009.94	9,565,009.94
其他应付款		1,909,142.95	1,909,142.95

（2）2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,831,215.09	15,831,215.09
应付账款		15,016,617.40	15,016,617.40
其他应付款		2,166,929.38	2,166,929.38

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方为大型国有企业，拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

•定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

•定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

•发行方或债务人发生重大财务困难；

•债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

•债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

•债务人很可能破产或进行其他财务重组；

•发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

•以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历

史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	合计
短期借款	18,533,615.46				18,533,615.46
应付账款	6,800,023.27	1,433,971.50	628,114.30	702,900.87	9,565,009.94
其他应付款	85,173.01	105,000.00	1,697,210.03	21,759.91	1,909,142.95

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,831,215.09				15,831,215.09
应付账款	12,529,199.69	1,142,213.11	1,342,352.30	2,852.30	15,016,617.40
其他应付款	194,859.44	1,950,310.03	20,000.00	1,759.91	2,166,929.38

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本期借款均为固定利率，无利率风险。

2.汇率风险

无。

3.权益工具投资价格风险

截至资产负债表日，本公司无权益工具投资价格风险。

十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为

维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为短期借款、长期借款等计息贷款减去现金及现金等价物，资本为股东权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	年初余额或期初比率
金融负债	18,533,615.46	16,427,617.05
减：金融资产	1,573,959.48	2,992,812.11
净负债小计	16,959,655.98	13,434,804.94
总权益	5,507,434.55	5,115,364.65
调整后资本	5,507,434.55	5,115,364.65
净负债和资本合计	22,467,090.53	18,550,169.59
杠杆比率	75.49%	72.42%

十二、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
上海庭盛投资管理有限公司	有限责任公司（自然人独资）	浦东新区杨高北路 528 号 14 幢 1F18 室	顾立庭	投资咨询	100.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
32.0931	32.0931	顾立庭	91310115566580948X

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见附注九、（二）。

（五）本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海庭盛投资管理有限公司	公司控股股东
顾立庭	公司实际控制人、董事长总经理
王鲲	董事、股东、实际控制人
李波	股东
周晟	董事、股东
王元鑫	董事
许锦	监事
吴浩	监事
赵蕊	职工监事
李松	董事

关联方名称	关联方与本公司关系
李向华	董事会秘书、股东
上海大众企业管理有限公司	股东
上海恒聪投资中心（有限合伙）	董事王鲲参股公司
上海颐聪投资有限公司	董事王鲲参股公司
上海睿帆企业管理中心（有限合伙）	董事顾立庭控股公司
上海乾达农业科技有限公司	董事顾立庭参股公司
上海冶思互联网科技有限公司	董事顾立庭参股公司

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乾达农业科技有限公司	接受劳务	3,120,094.35	786,004.54

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
微企（天津）信息技术有限公司	提供劳务	1,342,452.83	340,566.04

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
顾立庭	830,000.00	2025.8.14	2025.12.23	
李松	450,000.00	2025.12.8	2025.12.24	

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,528,443.22	1,844,473.96

8.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海乾达农业科技有限公司	219,411.99	214,500.48	374,211.99	281,200.76
应收账款	微企（天津）信息技术有限公司			2,518,040.05	1,806,034.00
应收账款	上海红学信息科技有限公司	691,287.63	408,746.66		
预付账款	上海乾达农业科技有限公司	524,520.00			
其他应收款	上海乾达农业科技有限公司			100,000.00	3,980.00
长期应收款	顾立庭	873,200.00	873,200.00	873,200.00	873,200.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	上海乾达农业科技有限公司		128,164.80
合同负债	微企（天津）信息技术有限公司	906,794.25	

十四、股份支付

（一） 股份支付总体情况

无。

（二） 以权益结算的股份支付情况

无。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）其他资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,231,678.39	16,087,253.62
1-2 年（含 2 年）	1,209,163.38	598,006.14
2-3 年（含 3 年）	9,811.22	579,638.53
3-4 年（含 4 年）	155,924.70	770,554.10
4-5 年（含 5 年）	56,781.70	957,743.55
5 年以上	3,199,400.22	2,674,715.57
小计	10,862,759.61	21,667,911.51
坏账准备	4,037,781.61	6,140,733.25
合计	6,824,978.00	15,527,178.26

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	2,620,184.54	24.12	2,620,184.54	100.00	
按组合计提坏账准备	8,242,575.07	75.88	1,417,597.07	17.20	6,824,978.00
其中：账龄组合	8,242,575.07	75.88	1,417,597.07	17.20	6,824,978.00

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(%)	
其他组合					
合计	10,862,759.61	100.00	4,037,781.61	-	6,824,978.00

接上表:

类别	年初余额				
	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	2,620,184.54	12.09	2,620,184.54	100.00	
按组合计提坏账准备	19,047,726.97	87.91	3,520,548.71	18.48	15,527,178.26
其中：预期信用损失模型	17,234,804.27	79.54	3,520,548.71	20.43	13,714,255.56
零计提组合	1,812,922.70	8.37			1,812,922.70
合计	21,667,911.51	100.00	6,140,733.25	-	15,527,178.26

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京方宇博业科技有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	预计无法收回
合肥凯捷技术有限公司	114,184.54	114,184.54	100.00	预计无法收回
盟拓软件（苏州）有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预计无法收回
上海澳合建筑设计事务所有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回
上海才扬信息技术有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
中铁中基（天津）客运有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,620,184.54	2,620,184.54	100.00	-

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
预期信用损失模型	8,242,575.07	1,417,597.07	17.20

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	8,242,575.07	1,417,597.07	17.20

3.坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,520,548.71	-2,102,951.64				1,417,597.07
单项计提坏账准备的应收账款	2,620,184.54					2,620,184.54
合计	6,140,733.25	-2,102,951.64				4,037,781.61

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
梵艾数字科技（天津）有限公司	2,827,800.00	26.03	120,140.15
中铁中基（天津）客运有限公司	2,016,000.00	18.56	2,016,000.00
上海百展堂数字科技有限公司	1,700,000.00	15.65	72,225.14
网思科技集团有限公司	1,102,732.80	10.15	323,426.43
联通数字科技有限公司	1,055,420.00	9.72	44,839.92
合计	8,701,952.80	80.11	2,576,631.64

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	131,121.27	286,124.57
合计	131,121.27	286,124.57

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	27,200.00	103,040.98
1-2 年（含 2 年）		207,590.80
2-3 年（含 3 年）	146,600.00	
3-4 年（含 4 年）		60.00
4-5 年（含 5 年）	60.00	
5 年以上	56,040.00	56,040.00
小计	229,900.00	366,731.78
坏账准备	98,778.73	80,607.21
合计	131,121.27	286,124.57

（2）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
押金、保证金		100,000.00
往来款	229,900.00	266,731.78
合计	229,900.00	366,731.78

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	80,607.21			80,607.21
年初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	18,171.52			18,171.52
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,778.73			98,778.73

（4）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	80,607.21	18,171.52				98,778.73
合计	80,607.21	18,171.52				98,778.73

（5）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海天地软件创业园有限公司	往来款	110,400.00	2-3 年	48.02	24,810.70
上海仲裁委员会	往来款	39,740.00	5 年以上	17.29	39,740.00
成都市老年大学	往来款	25,800.00	1 年以内、2-3 年	11.22	7,355.22
上海新曹杨集团物业管理有限公司	往来款	22,200.00	2-3 年	9.66	4,989.11
上海天昊信息技术有限公司	往来款	15,000.00	5 年以上	6.52	15,000.00
合计	-	213,140.00	-	92.71	91,895.03

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,080,000.00		2,080,000.00	2,080,000.00		2,080,000.00
对联营、合营企业投资	695,218.27		695,218.27	806,608.42		806,608.42
合计	2,775,218.27		2,775,218.27	2,886,608.42		2,886,608.42

1.对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海邦保网络科技有限公司	2,080,000.00			2,080,000.00		
合计	2,080,000.00			2,080,000.00		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
微企(天津)信息技术有限公司	806,608.42			-111,390.15
小计	806,608.42			-111,390.15
合计	806,608.42			-111,390.15

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
一、联营企业				
微企(天津)信息技术有限公司				
小计				
合计				

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
一、联营企业			
微企(天津)信息技术有限公司		695,218.27	
小计		695,218.27	
合计		695,218.27	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项	本期发生额	上期发生额

目	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,439,699.43	29,682,604.37	28,859,783.91	23,106,111.27
其他业务				
合计	33,439,699.43	29,682,604.37	28,859,783.91	23,106,111.27

2.合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
按产品分类	33,439,699.43	28,859,783.91
其中：移动技术整体解决方案	26,313,894.04	24,650,403.75
产品及产品运行维护	3,700,831.79	2,067,752.58
平台运营	3,424,973.60	2,141,627.58
按地区分类	33,439,699.43	28,859,783.91
其中：国内	33,439,699.43	28,859,783.91
国外		
合计	33,439,699.43	28,859,783.91

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,390.15	30,185.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益		94,781.40
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,954.04
合计	-111,390.15	126,921.08

十九、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	5.56	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,724.48	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		

非经常性损益明细	金额	说明
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,325.65	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	135,055.69	
减：所得税影响金额	20,258.35	
扣除所得税影响后的非经常性损益	114,797.34	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	114,796.64	
归属于少数股东的非经常性损益	0.70	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.01	0.01

上海微企信息技术股份有限公司

2026年04月24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
（1）非流动性资产处置损益	5.56
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,724.48
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,325.65
非经常性损益合计	135,055.69
减：所得税影响数	20,258.35
少数股东权益影响额（税后）	0.70
非经常性损益净额	114,796.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用