



诚思科技
NEEQ: 830864

大连诚思科技股份有限公司
Dalian CHENGSI Technology Co., Ltd.

诚思科技是专业的IT解决方案提供商。
聚焦于工业互联网、智能制造、智慧医疗等数字化场景，
助力客户实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高市场竞争力。

大连 | 上海 | 吉林 | 曼谷



www.ichengsi.com

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、公司负责人刘世冰、主管会计工作负责人陈品磊及会计机构负责人（会计主管人员）陈品磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	42

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

释义

释义项目		释义
公司、诚思科技	指	大连诚思科技股份有限公司
泰国子公司	指	诚思泰国有限公司
吉林子公司	指	吉林市诚和科技有限公司
上海子公司	指	瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司
艾菲诗软件	指	艾菲诗软件（上海）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	大连诚思科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	江海证券有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
IFS	指	全球 ERP 市场排名前 5 位的瑞典 IFS 公司的软件平台
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	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	大连诚思科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian CHENGSI Technology Co., Ltd		
法定代表人	刘世冰	成立时间	2009 年 6 月 12 日
控股股东	控股股东为刘世冰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘世冰和陈品磊，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	企业资源计划（ERP）解决方案，企业资产管理（EAM）解决方案，现场服务管理（FSM）解决方案等，提供覆盖企业全生命周期的解决方案咨询，实施和运维服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诚思科技	证券代码	830864
挂牌时间	2014 年 7 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,000,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 903-904 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦高竹	联系地址	辽宁省大连市高新园区黄浦路 555 号浦项 IT 中心 A603
电话	0411-84754509	电子邮箱	gzqin@ichengsi.com
传真	0411-84754409		
公司办公地址	辽宁省大连市高新园区黄浦路 555 号浦项 IT 中心 A603	邮政编码	116025
公司网址	www.ichengsi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131020068709265XL		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区七贤岭黄浦路 555 号 1 单元 6 层 3 号-1		
注册资本（元）	11,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属计算机软件开发与咨询。根据《国民经济行业分类》，属软件和信息服务业。公司具有高新技术企业证书和技术先进型服务企业证书，拥有多项软件著作权证书。作为专业的 IT 解决方案提供商，公司聚焦于工业互联网、智能制造、智慧医疗等数字化场景与商业模式，提供覆盖企业全生命周期的解决方案咨询，实施和运维，助力客户加速信息化进程，实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高市场竞争力。作为 IFS 大中华区和泰国的首要合作伙伴以及 IFS 日本的合作伙伴，在中间件产品基础上提供企业资源计划、企业资产管理、现场服务管理等综合解决方案，为多行业多领域客户提供数字化支持。

公司依托专业的技术团队和先进的管理理念，通过规范化的体系设计和标准化的模块设计，构筑面向企业需求的敏捷型解决方案。致力于细分行业领域，在新能源、汽车、医疗等领域积累了丰富、深入的行业经验，整合优化业务模式，业务流程和工作场景，业务遍及中国大陆、中国香港、日本、泰国、美国、墨西哥、新加坡、印尼等国家和地区，具有丰富的国际案例经验和全方位深度服务的能力，同时持续开拓新地域和新领域的客户，实现多方位的持续增长。

公司收入的主要来源包括向客户提供软硬件产品销售、软件产品和解决方案定制以及技术支持和运维服务等。主要采用直销的销售模式，通过自行推广、客户推荐和招投标方式进行销售，首先向客户了解具体业务需求，制定契合其需求的解决方案，双方达成一致后订立业务合同。公司产品和服务能很好的满足客户需求，帮助他们加速信息化进程，实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高企业成熟度，客户的口碑相传和推荐使公司以较低的销售成本平稳高效的开拓客户，提升品牌知名度，实现与客户共同成长。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式各项要素较上年度无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2025 年“高新技术企业”复审通过，证书编号为 GR20252100358，有效期三年； 2. 2025 年“技术先进型服务企业”复审通过，证书编号为 20252102000014，有效期三年； 3. 2025 年“科技型中小企业”入库编号为 2025210211A8000361，有效期至 2025 年底。

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	45,418,450.94	103,722,116.14	-56.21%
毛利率%	62.75%	39.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	292,334.34	198,909.10	46.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	903,600.79	-117,654.64	868.01%
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）	1.81%	0.95%	-
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）	5.58%	-0.56%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,677,425.22	49,459,621.76	-13.71%
负债总计	25,081,847.75	32,996,061.59	-23.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,262,608.41	16,042,079.00	7.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.46	7.53%
资产负债率%（母公司）	42.68%	33.48%	-
资产负债率%（合并）	58.77%	66.71%	-
流动比率	1.55	1.59	-
利息保障倍数	1.17	-0.61	-
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	-1,873,126.10	-3,974,941.42	52.88%
应收账款周转率	2.71	5.41	-
存货周转率	3.46	14.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.71%	-32.00%	-
营业收入增长率%	-56.21%	8.57%	-
净利润增长率%	21.16%	-95.41%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,597,666.00	43.58%	15,891,506.68	32.13%	17.03%

应收票据					
应收账款	11,701,811.32	27.42%	16,770,920.05	33.91%	-30.23%
预付账款	1,746,838.05	4.09%	3,561,385.96	7.2%	-50.95%
存货	4,148,141.78	9.72%	5,541,114.00	11.2%	-25.14%
短期借款	4,900,000.00	11.48%	483,227.32	0.98%	914.02%
合同负债	2,811,029.57	6.59%	165,334.78	0.33%	1,600.20%
应付账款	6,161,952.49	14.44%	14,111,603.10	28.53%	-56.33%
其他应付款	5,492,138.39	12.87%	7,956,587.24	16.09%	-30.97%

项目重大变动原因

1. 应收账款：本期较上年期末减少 5,069,108.73 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。
2. 预付账款：本期较上年期末减少 1,814,547.91 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。
3. 短期借款：本期较上年期末增加 4,416,772.68 元，主要是公司为补充流动资金向银行申请的借款。
4. 应付账款：本期较上年期末减少 7,949,650.61 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。
5. 其他应付款：本期较上年期末减少 2,464,448.85 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	45,418,450.94	-	103,722,116.14	-	-56.21%
营业成本	16,918,807.09	37.25%	63,228,872.95	60.96%	-73.24%
毛利率%	62.75%	-	39.04%	-	-
销售费用	2,706,424.31	5.96%	7,526,819.02	7.28%	-64.04%
管理费用	10,799,900.28	23.78%	14,895,355.89	14.36%	-27.49%
研发费用	15,051,117.55	33.14%	15,882,567.47	15.31%	-5.23%
财务费用	-835,570.71	-1.84%	1,747,440.31	1.68%	-147.82%
投资收益	-646,843.62	-1.42%	37,815.55	0.04%	-1,810.52%
信用减值损失	-232,595.20	-0.53%	-619,028.10	-0.60%	-61.46%
营业利润	-134,380.28	-0.30%	-135,334.96	-0.13%	0.71%
净利润	266,748.11	0.59%	220,164.70	0.21%	21.16%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期较上年同期减少 58,303,665.20 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。
2. 营业成本：本期较上年同期减少 46,310,065.86 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。
3. 销售费用：本期较上年同期减少 4,820,394.71 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。
4. 管理费用：本期较上年同期减少 4,095,455.61 元，主要是本期合并范围减少日本子公司所致。
5. 财务费用：本期较上年同期减少 2,583,011.02 元，主要是利息支出和汇兑损益所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,418,450.94	103,722,116.14	-56.21%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	16,918,807.09	63,228,872.95	-73.24%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√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
国内收入	29,601,942.50	11,263,622.21	61.95%	-18.32%	-46.36%	19.89%
国外收入	15,816,508.44	5,655,184.88	64.25%	-76.56%	-86.61%	26.83%

收入构成变动的的原因

收入变动主要是合并范围减少日本子公司所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	株式会社 ALPHAST	6,317,084.28	13.91%	否
2	情報環境ソリューションズ株式会社	5,821,496.40	12.82%	否
3	北京北明正实科技有限公司	5,741,122.13	12.64%	否
4	上海申通地铁集团有限公司	2,269,551.86	5.00%	否
5	日电信息系统（中国）有限公司	1,904,787.84	4.19%	否
合计		22,054,042.51	48.56%	-

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	艾菲诗软件技术（上海）有限公司	9,427,541.74	38.13%	否
2	上海茸信信息技术有限公司	2,153,212.45	8.71%	否
3	大连红色元素科技有限公司	944,000.00	3.82%	否
4	上海华铂金美科技有限公司	497,547.44	2.01%	否
5	上海樱日科技有限公司	400,000.00	1.62%	否
合计		13,422,301.63	54.29%	-

(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	-1,873,126.10	-3,974,941.42	52.88%
投资活动产生的现金流量净额	-4,093,255.28	1,211,966.40	-437.44%
筹资活动产生的现金流量净额	1,713,030.77	-11,072,147.48	115.47%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 2,101,815.32 元，主要是合并范围减少日本子公司所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 5,305,221.68 元，主要是合并范围减少日本子公司所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 12,785,178.25 元，主要是合并范围减少日本子公司所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司	控股子公司	软件销售 咨询实施	11,000,000	17,457,206.38	1,196,822.80	27,274,618.55	465,089.96
吉林市诚和科技有限公司	控股子公司	软件设计 开发	400,000	1,941,683.08	1,835,878.95	2,041,584.16	143,359.17
大连诚驰科技有限公司	控股子公司	软件设计 开发	1,000,000	116,611.02	-310,125.50	830,000.00	-38,239.01
诚思泰国有有限公司	控股子公司	软件设计 开发	6,000,000 泰铢	118,905.77	118,875.33	0.00	-813,954.73

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
核心技术人员流失及技术失密风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果未来公司出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，此类信息如被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人刘世冰、陈品磊为夫妻关系，刘世冰担任公司董事长、总经理，陈品磊担任公司董事、副总经理，刘世冰、陈品磊夫妇直接和间接持有公司 100%股份，二人对公司的发展战略、经营决策、人事和利润分配等重大事项具有完全的控制能力。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司生产经营带来风险。
税收政策风险	公司属于软件生产企业，已取得高新技术企业和技术先进型服务企业证书。2025 年度已经通过高新技术企业复审，执行高新技术企业 15%的企业所得税税率，如未来公司不能通过高新技术企业或技术先进型服务企业的认证，将不能再享受 15%的税收优惠政策，这将会给公司盈利能力带来一定的影响。
汇率风险	公司部分业务为出口业务，其中日元业务收入所占比重较大，近年来日元汇率波动加大，汇率风险较高。如汇率继续持续走低且该风险得不到有效控制，将对公司经营带来较大负面影响。汇率风险主要体现在与国外客户的业务合同以外币进行结算，外汇汇率的波动会对公司的利润有所影响，产生汇率方面的风险。
人力资源成本上升风险	在高科技行业中人力资源已成为企业最核心的竞争力，受经济环境、通货膨胀、国家政策调整等因素影响，公司的人力资源成本逐年提升，未来可能导致对公司的盈利空间造成一定的影响。
客户集中度较高的风险	2024 年度和 2025 年度，公司前五名客户销售收入占营业收入的比重分别 35.43%和 48.56%，公司对主要客户的依赖程度较高。近年来公司积极拓展新的客户，并已取得一定的进展和成绩。随着市场竞争的日益激烈，如果公司的产品和服务质量不能持续满足客户的要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可

	能对公司的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年7月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,967,500	54.25%	0	5,967,500	54.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,677,500	15.25%	0	1,677,500	15.25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,032,500	45.75%	0	5,032,500	45.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,032,500	45.75%	0	5,032,500	45.75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	刘世冰	6,710,000	0	6,710,000	61%	5,032,500	1,677,500	0	0
2	大连诚嘉 管理咨询 有限公司	4,290,000	0	4,290,000	39%	0	4,290,000	0	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	5,032,500	5,967,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司的股东为刘世冰先生和大连诚嘉管理咨询有限公司。其中大连诚嘉管理咨询有限公司由刘世

冰先生、陈品磊女士分别持有 51.00%、49.00%的股份。刘世冰先生和陈品磊女士为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

刘世冰先生共持有公司 61.00%的股份，为公司的控股股东。

报告期内，公司实际控制人为刘世冰先生与陈品磊女士夫妇。

刘世冰，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999 年 10 月至 2000 年 7 月就职于日本 IBM 公司，担任软件工程师；2000 年 12 月至 2002 年 5 月就职于美国农业部风蚀研究中心，担任科研助理；2002 年 6 月至 2005 年 6 月就职于日本 IBM 公司，担任项目经理；2005 年 7 月至 2010 年 7 月就职于大连信息科技有限公司，担任董事；2010 年 7 月至 2019 年 3 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任董事长；2009 年 6 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任总经理 2012 年 10 月至今任大连诚嘉管理咨询有限公司执行董事；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事长兼总经理。

陈品磊，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000 年 10 月至 2001 年 5 月就职于美国农业部风蚀研究中心，担任系统分析员；2002 年 11 月至 2004 年 12 月就职于日本 IBM 公司，担任软件工程师；2005 年 7 月至 2009 年 5 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任副总经理 2010 年 7 月至 2019 年 3 月担任大连诚志信息科技有限公司董事；2009 年 6 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任副总经理；2012 年 10 月至今任大连诚嘉管理咨询有限公司监事；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事、副总经理、财务总监。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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				
刘世冰	董事长兼总经理	男	1976 年 11 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	6,710,000	0	6,710,000	61%
陈品磊	董事，副总经理、财务总监	女	1976 年 10 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
张宇	董事，副总经理	男	1982 年 10 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
赵玮	董事	男	1983 年 1 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
朴虎范	董事	男	1983 年 4 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
安佳奇	监事会主席	女	1986 年 1 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
韩鑫	监事	男	1977 年 11 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
宁宇	监事	女	1988 年 4 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
秦高竹	董事会秘书	女	1982 年 4 月	2025 年 3 月 12 日	2028 年 3 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理刘世冰与董事陈品磊为夫妻关系，是大连诚嘉管理有限公司的股东，是公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11		4	7
销售人员	18		6	9
技术人员	96		36	55
财务人员	4		1	3
行政人员	6		2	4
员工总计	135		49	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	12	8
本科	118	69
专科	3	1
专科以下	2	
员工总计	135	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1. 薪酬政策**

公司按照劳动法和地方法律法规执行员工劳动合同和劳动关系的管理，制定以绩效为导向的薪酬体系，将员工个人发展与公司的战略发展紧密结合。通过薪酬调研，优化公司的薪酬福利结构，充分发挥薪酬激励作用，调动员工工作热情，保证公司人员稳定，形成具备一定内部吸引力与外部竞争力的薪酬体系，增强企业凝聚力。

2. 培训计划

公司将业务发展和员工职业规划相结合，针对不同岗位和层级的员工制定合理的培训计划。新入职的员工通过入职培训尽快适应工作岗位要求，之后依据员工的职业发展路线量身定制相关的教育培训，使个人能力和知识储备不断提高，获得广泛的知识经验和职业发展的动力。报告期内，公司高级管理人员无变动，员工离职率较低，较往年未发生重大变化，未发生需公司承担离退休职工费用。结合公司的战略规划和发展方向，公司积极调整人员分布结构，加强梯队建设，保持企业的活力和创新性。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保证了公司的生产、经营健康发展。报告期内，公司未建立新的公司治理制度。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1.业务的独立性**

公司作为专业的 IT 解决方案提供商，聚焦于工业互联网、智能制造、智慧医疗等数字化场景与商业模式，提供覆盖企业全生命周期的解决方案咨询，实施和运维，助力客户加速信息化进程，实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高市场竞争力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直面市场的独立经营能力。

2.资产的独立性

公司对其拥有的计算机软件著作权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司具备独立的生产经营场所，主要生产经营用房是通过租赁取得。

3.人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关

规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，领取薪金。公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。

4.财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

5.机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》及《公司章程》的规定，结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完善的法人治理结构和健全的内部控制体系，并严格按照公司治理方面的制度和要求进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，编制真实、公允的财务报表，保证公司会计核算工作的正常开展。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 4602 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	练意彩	刘文哲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审计报告

中名国成审字【2026】第 4602 号

大连诚思科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连诚思科技股份有限公司（以下简称诚思股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了诚思股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于诚思股份，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

诚思股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诚思股份 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

诚思股份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，管理层负责评估诚思股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚思股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚思股份的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对诚思股份的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诚思股份不能持续经营。

(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。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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,597,666.00	15,891,506.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		1,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	11,701,811.32	16,770,920.05
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,746,838.05	3,561,385.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	156,882.05	384,545.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,148,141.78	5,541,114.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	522,508.02	507,323.04
流动资产合计		36,873,847.22	43,956,795.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	332,777.17	832,613.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	3,168,009.17	2,696,678.65
无形资产	五、10	126,472.28	182,710.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,176,319.38	1,717,043.58
其他非流动资产	五、13		73,780.76
非流动资产合计		5,803,578.00	5,502,826.66
资产总计		42,677,425.22	49,459,621.76
流动负债：			
短期借款	五、15	4,900,000.00	483,227.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	6,161,952.49	14,111,603.10
预收款项			
合同负债	五、17	2,811,029.57	165,334.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	757,282.43	1,974,445.17
应交税费	五、19	604,149.20	1,230,414.80
其他应付款	五、20	5,492,138.39	7,956,587.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	3,059,820.84	1,778,054.44
其他流动负债			
流动负债合计		23,786,372.92	27,699,666.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		1,759,766.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	820,273.46	1,505,950.53

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	五、12	475,201.37	2,030,677.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,295,474.83	5,296,394.74
负债合计		25,081,847.75	32,996,061.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	3,870,072.85	3,870,072.85
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-607,002.32	-1,535,197.39
专项储备			
盈余公积	五、27	2,947,211.50	2,499,151.32
一般风险准备			
未分配利润	五、28	52,326.38	208,052.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,262,608.41	16,042,079.00
少数股东权益		332,969.06	421,481.17
所有者权益（或股东权益）合计		17,595,577.47	16,463,560.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,677,425.22	49,459,621.76

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

(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		15,533,474.04	5,171,336.92
交易性金融资产			1,300,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	5,586,068.92	4,806,844.90
应收款项融资			
预付款项		1,938,388.05	1,856,325.78
其他应收款	十三、2	4,334,346.40	530,336.75
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		230,937.26	230,937.26
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		169,306.00	163,417.27
流动资产合计		27,792,520.67	14,059,198.88
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	十三、3	7,344,651.85	8,571,940.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		224,084.26	502,806.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,319,494.89	1,783,775.91
无形资产		52,707.50	86,082.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,595,017.26	1,288,986.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,535,955.76	12,233,591.41
资产总计		38,328,476.43	26,292,790.29
流动负债：			
短期借款		4,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,322,632.40	959,632.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		90,878.49	88,622.92
其他应付款		5,357,862.84	5,362,474.84

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,407,911.44	44,179.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,081,315.15	842,580.23
其他流动负债			
流动负债合计		16,160,600.32	7,297,489.68
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			1,505,950.53
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		197,924.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,924.23	1,505,950.53
负债合计		16,358,524.55	8,803,440.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,936,948.73	3,936,948.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,947,211.50	2,499,151.32
一般风险准备			
未分配利润		4,085,791.65	53,250.03
所有者权益（或股东权益）合计		21,969,951.88	17,489,350.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,328,476.43	26,292,790.29

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		45,418,450.94	103,722,116.14
其中：营业收入	五、29	45,418,450.94	103,722,116.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,680,953.25	103,339,721.82
其中：营业成本	五、29	16,918,807.09	63,228,872.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	40,274.73	58,666.18
销售费用	五、31	2,706,424.31	7,526,819.02
管理费用	五、32	10,799,900.28	14,895,355.89
研发费用	五、33	15,051,117.55	15,882,567.47
财务费用	五、34	-835,570.71	1,747,440.31
其中：利息费用		-595,738.84	-140,774.22
利息收入		3,028.95	24,054.59
加：其他收益	五、35	13,564.35	63,483.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-646,843.62	37,815.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-238,598.70	-619,028.10
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）		-134,380.28	-135,334.96
加：营业外收入	五、38	36,522.93	371,173.82
减：营业外支出	五、39	945.76	8,754.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,803.11	227,084.01
减：所得税费用	五、40	-365,551.22	6,919.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,748.11	220,164.70
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）		266,748.11	220,164.70

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）		-25,586.23	21,255.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		292,334.34	198,909.10
六、其他综合收益的税后净额		928,937.38	412,629.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		928,195.07	253,014.05
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		928,195.07	253,014.05
（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		928,195.07	253,014.05
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		742.31	159,615.70
七、综合收益总额		1,195,685.49	632,794.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,220,529.41	451,923.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-24,843.92	180,871.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	23,003,466.91	22,982,397.19
减：营业成本	十三、4	8,494,232.81	9,855,504.21
税金及附加		15,043.79	12,068.16
销售费用		380,798.12	615,073.66
管理费用		3,575,703.99	3,152,414.97

研发费用		9,230,762.57	10,252,255.15
财务费用		594,714.04	1,842,811.03
其中：利息费用		329,893.75	176,752.77
利息收入		1,653.13	3,526.29
加：其他收益		7,068.76	18,773.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	3,613,052.98	79,833.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		41,107.28	64,876.89
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）		4,373,440.61	-2,584,246.24
加：营业外收入			381,309.00
减：营业外支出		945.76	8,754.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,372,494.85	-2,211,692.09
减：所得税费用		-108,106.95	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,480,601.80	-2,211,692.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,480,601.80	-2,211,692.09
（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		4,480,601.80	-2,211,692.09
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		52,135,042.09	102,718,033.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	6,684,746.37	1,217,939.23
经营活动现金流入小计		58,819,788.46	103,935,972.27
购买商品、接受劳务支付的现金		29,013,793.84	77,454,902.64
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		17,043,889.78	20,846,202.55
支付的各项税费		1,711,966.94	1,441,735.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	12,923,264.00	8,168,072.98
经营活动现金流出小计		60,692,914.56	107,910,913.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,873,126.10	-3,974,941.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		26,808.67	37,815.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,476.21	
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	五、41	9,389,035.00	16,290,000.00
投资活动现金流入小计		9,503,319.88	16,327,815.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,044.24	100,032.07
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	五、41	13,531,530.92	15,015,817.08
投资活动现金流出小计		13,596,575.16	15,115,849.15
投资活动产生的现金流量净额		-4,093,255.28	1,211,966.40
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		6,200,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		5,335,000.00
筹资活动现金流入小计		6,200,000.00	9,835,000.00
偿还债务支付的现金		3,542,994.00	11,717,915.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,501.02	5,459,364.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	935,474.21	3,729,867.09
筹资活动现金流出小计		4,486,969.23	20,907,147.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,713,030.77	-11,072,147.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		239,959.93	-1,793,114.84
五、现金及现金等价物净增加额		-4,013,390.68	-15,628,237.34
加：期初现金及现金等价物余额		15,891,506.68	31,519,744.02
六、期末现金及现金等价物余额		11,878,116.00	15,891,506.68

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

(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		24,637,183.92	22,344,123.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,810,173.97	8,732,079.59
经营活动现金流入小计		32,447,357.89	31,076,203.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,213,295.08	12,099,525.95
支付给职工以及为职工支付的现金		11,561,701.41	12,142,615.63
支付的各项税费		160,633.08	355,821.38
支付其他与经营活动有关的现金		19,569,782.96	3,171,343.41

经营活动现金流出小计		39,505,412.53	27,769,306.37
经营活动产生的现金流量净额		-7,058,054.64	3,306,897.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,813,532.46	
取得投资收益收到的现金		26,808.67	79,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,389,035.00	16,290,000.00
投资活动现金流入小计		14,229,376.13	16,369,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,044.24	66,891.36
投资支付的现金			5,452,491.06
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		8,089,035.00	15,015,817.08
投资活动现金流出小计		8,154,079.24	20,535,199.50
投资活动产生的现金流量净额		6,075,296.89	-4,165,366.17
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		6,200,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,335,000.00
筹资活动现金流入小计		6,200,000.00	9,835,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,225.02	5,420,773.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,308,225.02	16,420,773.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,891,774.98	-6,585,773.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-266,430.11	-1,669,241.79
五、现金及现金等价物净增加额		3,642,587.12	-9,113,484.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,171,336.92	14,284,821.11
六、期末现金及现金等价物余额		8,813,924.04	5,171,336.92

(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	11,000,000.00				3,870,072.85		-1,535,197.39		2,499,151.32		208,052.22	421,481.17	16,463,560.17
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	11,000,000.00				3,870,072.85		-1,535,197.39		2,499,151.32		208,052.22	421,481.17	16,463,560.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							928,195.07		448,060.18		-155,725.84	-88,512.11	1,132,017.30
(一) 综合收益总额							928,195.07				292,334.34	-24,843.92	1,195,685.49
(二) 所有者投入和减少资本												-63,668.19	-63,668.19
1. 股东投入的普通股												-63,668.19	-63,668.19
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							448,060.18		-448,060.18				
1. 提取盈余公积							448,060.18		-448,060.18				
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	11,000,000.00				3,870,072.85		-607,002.32		2,947,211.50		52,326.38	332,969.06	17,595,577.47

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				3,870,072.85		-1,788,211.44		2,499,151.32		5,344,143.12	240,609.87	21,165,765.72
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	11,000,000.00				3,870,072.85		-1,788,211.44		2,499,151.32		5,344,143.12	240,609.87	21,165,765.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							253,014.05				-5,136,090.90	180,871.30	-4,702,205.55
（一）综合收益总额							253,014.05				198,909.10	180,871.30	632,794.45
（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											-5,335,000.00		-5,335,000.00

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										-5,335,000.00		-5,335,000.00
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	11,000,000.00				3,870,072.85		-1,535,197.39		2,499,151.32	208,052.22	421,481.17	16,463,560.17

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：陈品磊

(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	11,000,000.00				3,936,948.73				2,499,151.32		53,250.03	17,489,350.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,936,948.73				2,499,151.32		53,250.03	17,489,350.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								448,060.18			4,032,541.62	4,480,601.80
(一) 综合收益总额											4,480,601.80	4,480,601.80
(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								448,060.18			-448,060.18	
1. 提取盈余公积								448,060.18			-448,060.18	
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	11,000,000.00				3,936,948.73				2,947,211.50		4,085,791.65	21,969,951.88

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	11,000,000.00				3,936,948.73				2,499,151.32		7,599,942.12	25,036,042.17

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,936,948.73				2,499,151.32		7,599,942.12	25,036,042.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,546,692.09	-7,546,692.09
(一) 综合收益总额											-2,211,692.09	-2,211,692.09
(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											-5,335,000.00	-5,335,000.00
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											-5,335,000.00	-5,335,000.00
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	11,000,000.00				3,936,948.73				2,499,151.32		53,250.03	17,489,350.08

财务报表附注

一、公司基本情况

大连诚思科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由大连诚思科技有限公司整体变更设立。公司于 2014 年 7 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码 830864，现持有统一社会信用代码为 9121020068709265XL 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,100.00 万股，注册资本为 1,100.00 万元，实际控制人为刘世冰先生与陈品磊女士夫妇。

注册地：大连高新技术产业园区七贤岭黄浦路 555 号 1 单元 6 层 3 号-1

总部地址：大连高新技术产业园区七贤岭黄浦路 555 号 1 单元 6 层 3 号-1

主要经营活动：本公司属于信息传输、软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为计算机软硬件开发、技术咨询；计算机系统集成（不含专项审批）；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易。（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）。本公司属于信息传输、软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为计算机软硬件开发、技术咨询；计算机系统集成（不含专项审批）；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易。（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）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3.营业周期

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

4.记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元、泰铢、日元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7.控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营

成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9.现金及现金等价物的确定标准

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

10.外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11.金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减

值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司

对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票-承兑人为信用风险较小的银行。
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票-账龄组合、合并关联范围

B、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- 应收账款账龄组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
- 应收账款关联方组合 2：本组合为合并关联范围内关联方组合。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- 其他应收款组合 1：本组合为合并关联范围内关联方组合。
- 其他应收款组合 1：本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资

产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（1）“金融工具”及附注三、（6）“金融资产减值”。

14. 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为库存商品和合同履约成本等。

（2） 发出存货的计价方法

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

（3） 存货跌价准备的确定依据和计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取

存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

（5）固定资产处置

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19.无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	10	软件合同	预计使用年限	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20.研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- 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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- 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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供

服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就

累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

- ①技术开发服务：公司将自主研发的软件及平台交付给用户验收合格后，确认收入；
- ②许可证服务：将许可证交付给用户时确认收入；
- ③硬件收入：硬件发出控制权转移至购货方时确认收入；
- ④软件维护服务：在合同期限内，分期确认收入。

（3）特定交易的收入处理原则

向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

26.合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

27. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对

价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30.使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32.重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

无。

重要会计估计变更

无。

四、税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入按 13%、6%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%、1%
消费税	计税销售额，按 10%的税率计算。（日本公司适用）	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
教育附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%
企业所得税	详见下表	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
大连诚思科技股份有限公司	15%
吉林市诚和科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率%
诚思日本有限公司	15%、25%
瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司	15%
诚思泰国有限公司	20%
大连诚驰科技有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司 2025 年度被认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2025 年减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属子公司瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司 2025 年度被认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，企业研发费用按 75% 加计扣除政策执行至 2027 年 12 月 31 日，公司和子公司瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司符合上述规定，享受税收优惠政策。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司吉林市诚和科技有限公司享受此税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

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，“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。

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	329,974.41	15,335.45
银行存款	18,267,691.59	15,876,171.23
其他货币资金		
合 计	18,597,666.00	15,891,506.68
其中：存放在境外的款项总额	19,932.26	9,130,843.90

期末，本公司存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项 目	期末余额	上年年末余额
衍生金融资产		
理财产品		
结构性存款		
基金		
其他（如或有对价）		1,300,000.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计		1,300,000.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,519,868.81	16,389,174.06
1 至 2 年	105,498.58	284,903.44
2 至 3 年	275,798.75	1,213,059.03
3 至 4 年	945,281.03	3,477.79
4 至 5 年	3,477.79	471,621.49
5 年以上	1,302,004.45	1,023,037.48
小 计	14,151,929.41	19,385,273.29
减：坏账准备	2,450,118.09	2,614,353.24
合 计	11,701,811.32	16,770,920.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	289,928.53	2.05	289,928.53	100.00			
按组合计提坏账准备	13,862,000.88	97.95	2,160,189.56	15.58			11,701,811.32
其中：							
账龄组合	13,862,000.88	97.95	2,160,189.56	15.58			11,701,811.32
合 计	14,151,929.41	100.00	2,450,118.09	—			11,701,811.32

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	289,928.53	1.50	289,928.53	100.00			
按组合计提坏账准备	19,095,344.76	98.50	2,324,424.71	12.17			16,770,920.05

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
其中：							
账龄组合	19,095,344.76	98.50	2,324,424.71	12.17			16,770,920.05
合计	19,385,273.29	100.00	2,614,353.24	—			16,770,920.05

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失 率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
大连邦德街商贸有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	预计无法收回
库特熊国际有限公司	35,010.00	35,010.00	100.00	预计无法收回
PT ZTT	193,838.00	193,838.00	100.00	预计无法收回
RK 贸易香港有限公司	80.53	80.53	100.00	预计无法收回
合计	289,928.53	289,928.53	--	/

续：

名称	上年年末余额		预期信用损失 率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
大连邦德街商贸有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	预计无法收回
库特熊国际有限公司	35,010.00	35,010.00	100.00	预计无法收回
PT ZTT	193,838.00	193,838.00	100.00	预计无法收回
RK 贸易香港有限公司	80.53	80.53	100.00	预计无法收回
合计	289,928.53	289,928.53	--	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	11,521,765.57	580,349.78	5.00	16,389,174.06	819,871.62	5.00
1至2年	105,498.58	10,549.86	10.00	284,903.44	28,490.34	10.00
2至3年	275,798.75	82,739.63	30.00	1,213,059.03	363,917.71	30.00
3至4年	943,384.27	471,692.14	50.00	3,477.79	1,738.90	50.00
4至5年	3,477.79	2,782.23	80.00	471,621.49	377,297.19	80.00
5年以上	1,012,075.92	1,012,075.92	100.00	733,108.95	733,108.95	100.00
合计	13,862,000.88	2,160,189.56		19,095,344.76	2,324,424.71	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,614,353.24
本期计提	-164,235.15
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	2,450,118.09

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 6,729,829.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 336,491.46 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
北京北明正实科技有限公司	4,228,821.54	29.88	211,441.08
日电信息系统(中国)有限公司上海分公司	694,700.00	4.91	34,735.00
INFORMAITON ENVIRONMENT SOLUTIONS CO.,LTD	677,554.63	4.79	33,877.73
苏州中泰机电科技有限公司	630,700.00	4.46	31,535.00
株式会社 OT-COMNET	498,053.05	3.52	24,902.65
合计	6,729,829.22	47.56	336,491.46

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	15,976.05	0.91	1,964,730.96	55.17
1 至 2 年	134,207.00	7.68	898,706.00	25.23
2 至 3 年	898,706.00	51.45	681,816.00	19.14
3 年以上	697,949.00	39.95	16,133.00	0.45
小计	1,746,838.05	100.00	3,561,385.96	100.00
减：减值准备				
合计	1,746,838.05	100.00	3,561,385.96	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大连诚鹊科技有限公司	1,730,862.00	99.08
上海浙盛商务服务有限公司	7,600.00	0.44
中国石油天然气股份有限公司辽宁 大连销售分公司	7,526.05	0.43
上海港汇广场物业管理有限公司	800.00	0.05
掘金企服（北京）科技有限公司	50.00	
合计	1,746,838.05	100.00

5.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,882.05	384,545.37
合计	156,882.05	384,545.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,358.93	297,265.37
1 至 2 年	145,434.53	8,129.09
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		474,135.45
5 年以上	546,316.24	81,457.54
小计	719,109.70	860,987.45
减：坏账准备	562,227.65	476,442.08
合计	156,882.05	384,545.37

②按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	545,660.43	510,252.35
备用金	147,172.52	114,155.34
往来款	26,276.75	236,579.76
合计	719,109.70	860,987.45

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	441,507.08		34,935.00	476,442.08
期初余额在 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	85,785.57			85,785.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	527,292.65	-	34,935.00	562,227.65

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海港汇房地产开发有 限公司	押金	344,137.89	1-2 年、5 年以 上	47.86	334,142.46
浦项（大连）软件园开 发有限公司	押金	144,276.75	5 年以上	20.06	144,276.75
刘文卿	备用金	132,237.52	1-2 年以内	18.39	13,223.75
马来西亚	往来款	26,225.54	5 年以上	3.65	26,225.54
大连市高新技术创业服 务中心	押金	20,297.00	5 年以上	2.82	20,297.00
合 计		667,174.70		92.78	538,165.50

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
库存商品	4,186,576.02	38,434.24	5,579,548.24	38,434.24
合 计	4,186,576.02	38,434.24	5,579,548.24	38,434.24

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	38,434.24					38,434.24
合 计	38,434.24					38,434.24

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	522,508.02	507,323.04

8. 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	332,777.17	832,613.62
固定资产清理		
合 计	332,777.17	832,613.62

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,930,235.22	1,240,675.90	2,928,577.20	6,099,488.32
2. 本期增加金额			65,044.24	65,044.24
(1) 购置			65,044.24	65,044.24
报表折算差异				-
3. 本期减少金额	230,689.03			230,689.03
(1) 处置或报废	230,689.03			230,689.03
4. 期末余额	1,699,546.19	1,240,675.90	2,993,621.44	5,933,843.53
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,730,095.14	930,559.71	2,606,219.85	5,266,874.70
2. 本期增加金额	0.21	104,876.82	372,527.45	477,404.48

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 计提	0.21	104,876.82	372,527.45	477,404.48
报表折算差异				
3.本期减少金额	143,212.82			143,212.82
(1) 处置或报废	143,212.82			143,212.82
4.期末余额	1,586,882.53	1,035,436.53	2,978,747.30	5,601,066.36
三、减值准备				
1.期初余额				
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	112,663.66	205,239.37	14,874.14	332,777.17
2.期初账面价值	200,140.08	310,116.19	322,357.35	832,613.62

②暂时闲置的固定资产情况

③通过经营租赁租出的固定资产

④未办妥产权证书的固定资产情况

9.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,511,636.75	5,511,636.75
2.本期增加金额	1,957,250.41	1,957,250.41
(1) 租入	1,957,250.41	1,957,250.41
3.本期减少金额	3,249,645.51	3,249,645.51
(1) 出租	3,249,645.51	3,249,645.51
4. 期末余额	4,219,241.65	4,219,241.65
二、累计折旧		
1.期初余额	2,814,958.10	2,814,958.10
2.本期增加金额	1,485,919.89	1,485,919.89
(1) 计提	1,485,919.89	1,485,919.89
3.本期减少金额	3,249,645.51	3,249,645.51
(1) 出租	3,249,645.51	3,249,645.51
4. 期末余额	1,051,232.48	1,051,232.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,168,009.17	3,168,009.17
2. 期初账面价值	2,696,678.65	2,696,678.65

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	489,130.36	489,130.36
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	489,130.36	489,130.36
二、累计摊销		
1. 期初余额	306,420.31	306,420.31
2. 本期增加金额	56,237.77	56,237.77
(1) 计提	56,237.77	56,237.77
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	362,658.08	362,658.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	126,472.28	126,472.28
2. 期初账面价值	182,710.05	182,710.05

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无使用寿命不确定的无形资产情况

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司	2,405,082.86			2,405,082.86

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司	2,405,082.86			2,405,082.86

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

以公司收购子公司瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司时形成商誉所在资产组作为减值测试的资产组，其所组成的资产组开发的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将其认定为一个单独的资产组。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

12. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	3,012,345.74	451,851.86	1,464,583.37	277,047.61
资产减值准备	38,434.24	5,765.14	256,228.27	38,434.24
可抵扣亏损	7,577,921.63	1,136,688.24	8,864,656.43	1,401,561.73
租赁负债	3,880,094.26	582,014.14		
小计	14,508,795.87	2,176,319.38	10,585,468.07	1,717,043.58
递延所得税负债：				
享有境外子公司留存收益			5,503,103.64	2,030,677.53
使用权资产	3,168,009.16	475,201.37		
小计	3,168,009.16	475,201.37	5,503,103.64	2,030,677.53

13. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				73,780.76		73,780.76

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	6,719,550.00	6,719,550.00	存款保证金	受限
合计	6,719,550.00	6,719,550.00		

续：

项 目	账面余额	上年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
合 计				

15.短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,900,000.00	483,227.32
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合 计	4,900,000.00	483,227.32

16.应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付软件款		1,846,919.46
应付服务费	6,161,952.49	12,264,683.64
合 计	6,161,952.49	14,111,603.10

17.合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	2,811,029.57	165,334.78
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	2,811,029.57	165,334.78

18.应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,228,432.69	14,892,538.88	16,109,701.62	11,269.95
离职后福利-设定提存计划	746,012.48	1,428,836.08	1,428,836.08	746,012.48
辞退福利				
合 计	1,974,445.17	16,321,374.96	17,538,537.70	757,282.43

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,228,432.69	12,581,681.74	13,798,844.48	11,269.95
职工福利费		360.00	360.00	
社会保险费		857,993.54	857,993.54	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费		759,326.32	759,326.32	
2. 工伤保险费		28,791.54	28,791.54	
3. 生育保险费		21,531.80	21,531.80	
4.其他		48,343.88	48,343.88	
住房公积金		1,452,503.60	1,452,503.60	
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
合 计	1,228,432.69	14,892,538.88	16,109,701.62	11,269.95

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	746,012.48	1,428,836.08	1,428,836.08	746,012.48
其中：基本养老保险费	746,012.48	1,384,767.44	1,384,767.44	746,012.48
失业保险费		44,068.64	44,068.64	
采暖基金				
合 计	746,012.48	1,428,836.08	1,428,836.08	746,012.48

19.应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	452,809.82	300,305.24
消费税		782,553.63
企业所得税	50,823.76	50,823.76
个人所得税	88,370.75	70,253.92
城市维护建设税	5,526.68	11,340.25
教育费附加	2,994.54	6,430.48
地方教育费附加	1,287.38	3,578.00
印花税	2,212.71	4,713.68
堤防费	123.56	415.84
合 计	604,149.20	1,230,414.80

20.其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,492,138.39	7,956,587.24
合 计	5,492,138.39	7,956,587.24

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,459,950.94	7,436,770.20
代收代付款项	32,187.45	519,817.04
合 计	5,492,138.39	7,956,587.24

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,059,820.84	1,778,054.44

22. 长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款			1,759,766.68	
小 计			1,759,766.68	
减：一年内到期的长期借款				
合 计			1,759,766.68	

23. 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	3,880,094.30	3,284,004.97
小 计	3,880,094.30	3,284,004.97
减：一年内到期的租赁负债	3,059,820.84	1,778,054.44
合 计	820,273.46	1,505,950.53

24. 股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	11,000,000.00					11,000,000.00	

25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,802,021.14			3,802,021.14
其他资本公积	68,051.71			68,051.71
合 计	3,870,072.85			3,870,072.85

26. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,535,197.39	928,195.07		-607,002.32
1.外币财务报表折算差额	-1,535,197.39	928,195.07		-607,002.32
其他综合收益合计	-1,535,197.39	928,195.07		-607,002.32

27. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,499,151.32	448,060.18		2,947,211.50
任意盈余公积				
合 计	2,499,151.32	448,060.18		2,947,211.50

28. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	208,052.22	5,344,143.12	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	208,052.22	5,344,143.12	
加：本期归属于母公司股东的净利润	292,334.34	198,909.10	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积	448,060.18		10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		5,335,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	52,326.38	208,052.22	

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,418,450.94	16,918,807.09	103,722,116.14	63,228,872.95
其他业务				
合 计	45,418,450.94	16,918,807.09	103,722,116.14	63,228,872.95

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
软件、服务	45,418,450.94	16,918,807.09	103,722,116.14	63,228,872.95
小 计	45,418,450.94	16,918,807.09	103,722,116.14	63,228,872.95
其他业务：				
小 计				
合 计	45,418,450.94	16,918,807.09	103,722,116.14	63,228,872.95

30.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		4,326.21
城市维护建设税	16,700.06	24,405.12
教育费附加	9,068.21	12,455.61
地方教育费附加	6,045.44	10,270.99
印花税	8,461.02	7,208.25
合 计	40,274.73	58,666.18

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	26,193.39	312,189.02
职工薪酬	1,863,614.67	4,939,601.72
差旅费	181,313.76	669,805.07
办公费用	114,949.19	200,818.78
业务招待费	439,187.02	251,054.35
租赁费		444,162.24
折旧费	37,905.93	30,040.38
服务费		487,438.60
其他	43,260.35	191,708.86
合 计	2,706,424.31	7,526,819.02

32.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,702,709.54	6,964,282.68
折旧费用	236,351.56	406,529.90
租赁费	2,112,852.23	2,712,662.42
差旅费	284,346.75	600,545.92

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,242,417.60	2,608,137.19
摊销费用		193,871.29
业务招待费	119,885.10	222,964.36
咨询费	217,580.39	349,645.84
其他	883,757.11	836,716.29
合 计	10,799,900.28	14,895,355.89

33.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,435,116.22	11,562,139.86
委托开发	2,290,505.98	2,681,698.41
直接投入		
折旧、摊销费用	501,445.43	331,786.55
其他	824,049.92	1,306,942.65
合 计	15,051,117.55	15,882,567.47

34.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-595,738.84	-140,774.22
减：利息收入	3,028.95	24,054.59
汇兑损益	-239,959.93	1,793,114.84
手续费及其他	3,157.01	119,154.28
合 计	-835,570.71	1,747,440.31

35.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助		38,496.40
代扣个人所得税手续费返还	13,564.35	24,986.87
合 计	13,564.35	63,483.27

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,808.67	37,815.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-673,652.29	
合 计	-646,843.62	37,815.55

37.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-238,598.70	-619,028.10

38.营业外收入（注：以下不存在的项目可以删除）

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
与企业日常活动无关的政府补助	36,522.93	365,000.00	36,522.93
其他		6,173.82	
合 计	36,522.93	371,173.82	36,522.93

39.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
公益性捐赠支出			
罚款支出	945.76	8,754.85	945.76
合 计	945.76	8,754.85	945.76

40.所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,010.55	6,919.31
递延所得税费用	-404,561.77	
合 计	-365,551.22	6,919.31

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-98,803.11	227,084.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-14,820.47	34,062.60
某些子公司适用不同税率的影响	598,503.51	80,507.42
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-537,936.65	-10,504.45
不可抵扣的成本、费用和损失	56,217.59	51,026.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-467,515.20	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		-148,173.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-365,551.22	6,919.31

41.现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,028.95	24,054.59
政府补助	13,564.35	47,174.27
往来款及其他	6,668,153.07	1,146,710.37
合 计	6,684,746.37	1,217,939.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,157.01	119,154.28
付现费用	9,038,694.81	6,283,322.18
往来款	3,881,412.18	1,765,596.52
合 计	12,923,264.00	8,168,072.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财投资收回	9,389,035.00	16,290,000.00
合 计	9,389,035.00	16,290,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财投资	8,089,035.00	15,015,817.08
处置股权净值	5,442,495.92	
合 计	13,531,530.92	15,015,817.08

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款		5,335,000.00
合 计		5,335,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁	935,474.21	3,729,867.09
合 计	935,474.21	3,729,867.09

42.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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	266,748.11	220,164.70
加：资产减值损失		
信用减值损失	238,598.70	619,028.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	477,404.48	496,603.99
使用权资产折旧	1,485,919.89	1,701,263.64
无形资产摊销	56,237.77	57,049.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-595,656.19	1,652,340.62
投资损失(收益以“-”号填列)	646,843.62	-38,235.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-459,275.80	-194,006.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,555,476.16	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,392,972.22	-2,441,550.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-817,215.53	5,387,541.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,010,227.21	-11,435,140.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,873,126.10	-3,974,941.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,878,116.00	15,891,506.68
减：现金的期初余额	15,891,506.68	31,519,744.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,013,390.68	-15,628,237.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,878,116.00	15,891,506.68
其中：库存现金	329,974.41	15,335.45

项 目	期末余额	上年年末余额
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	11,548,141.59	15,876,171.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,878,116.00	15,891,506.68
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		

43.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,504.25	7.188400	32,378.350
日元	127,688,565.00	0.044797	5,720,064.650
泰铢	89,575.59	4.494000	19,932.260
应收账款			
其中：美元	62,750.30	7.18840	451,074.260
日元	37,200,500.00	0.044797	1,666,470.800
欧元	28,957.29	8.23550	238,477.760
泰铢	146,954.10	4.49400	32,700.070
应付账款	-		-
其中：美元	25,000.00	7.18840	179,710.000

六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林市诚和科技有限公司	吉林	吉林	服务	75.00		设立
诚思泰国有限公司	泰国	泰国	服务	97.325		设立
瑞艾思酷软件系统（上海）有限公司	上海	上海	服务	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连诚驰科技有限公司	大连	大连	服务	80.00		设立

(2) 处置子公司

2025 年 3 月，转让诚思日本有限公司股权，RACEKU THAI CO.,LTD、诚思美国有限公司为诚思日本控股的子公司。

七、政府补助

1. 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：			
稳岗补贴		38,496.40	
个税手续费返还	13,564.35	24,986.87	13,564.35
瞪羚独角兽企业补助		265,000.00	
助企纾困补助		100,000.00	
小计	13,564.35	428,483.27	13,564.35
合计	13,564.35	428,483.27	13,564.35

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及长短期借款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，泰国子公司经营地位于泰国，主要业务以泰铢结算，日本子公司经营地位于日本，主要业务以日元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元、美元和泰铢）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

① 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

② 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,504.25	7.188400	32,378.350
日元	127,688,565.00	0.044797	5,720,064.650
泰铢	89,575.59	4.494000	19,932.260
应收账款			
其中：美元	62,750.30	7.18840	451,074.260
日元	37,200,500.00	0.044797	1,666,470.800
欧元	28,957.29	8.23550	238,477.760
泰铢	146,954.10	4.49400	32,700.070
应付账款	-		-
其中：美元	25,000.00	7.18840	179,710.000

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

3、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

截止 2025 年 12 月 31 日,公司实际控制人为刘世冰先生与陈品磊女士夫妇,持股比例为 100.00%,刘世冰先生担任公司法定代表人、公司董事长、总经理,陈品磊女士担任公司董事、副总经理兼财务总监。

本公司实际控制人刘世冰先生直接持有本公司股份 61.00%,大连诚嘉管理咨询有限公司持有本公司股份 39.00%,刘世冰先生持有大连诚嘉管理咨询有限公司股份 51.00%,陈品磊女士持有大连诚嘉管理咨询有限公司股份 49.00%。

2.本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3.本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张宇	董事，副总经理
朴虎范	董事
赵玮	董事
安佳奇	监事会主席
宁宇	监事
韩鑫	监事
秦高竹	董事会秘书

大连诚嘉管理咨询有限公司

本公司股东

5.关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,205,176.00	4,502,245.19

6.关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项（注意：是报表项目）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
刘世冰	董事	3,254,350.00	3,254,350.00
大连诚嘉管理咨询有限公司	公司股东	2,080,650.00	2,080,650.00
朴虎范	董事		4,612.00

十、承诺及或有事项

1.重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。。

2.或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,380,592.96	4,311,214.99
1 至 2 年	1,376,979.18	523,687.49
2 至 3 年		
3 至 4 年		3,477.79
4 至 5 年	3,477.79	346,901.49
5 年以上	784,503.79	630,256.82
小 计	6,545,553.72	5,815,538.58

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	959,484.80	1,008,693.68
合计	5,586,068.92	4,806,844.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	289,928.53	2.06	289,928.53	100.00	
按组合计提坏账准备	6,255,625.19	95.57	669,556.27	10.70	5,586,068.92
其中：					
账龄组合	3,862,442.78	59.01	669,556.27	17.34	3,192,886.51
关联方组合	2,393,182.41	36.56			2,393,182.41
合计	6,545,553.72	95.57	959,484.80	—	5,586,068.92

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	289,928.53	4.99	289,928.53	100.00	
按组合计提坏账准备	5,525,610.05	95.01	718,765.15	13.01	4,806,844.90
其中：					
账龄组合	2,671,499.96	45.94	718,765.15	26.90	1,952,734.81
关联方组合	2,854,110.09	49.08			2,854,110.09
合计	5,815,538.58	100.00	1,008,693.68	--	4,806,844.90

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
大连邦德街商贸有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	预计无法收回
库特熊国际有限公司	35,010.00	35,010.00	100.00	预计无法收回
PT ZTT	193,838.00	193,838.00	100.00	预计无法收回
RK 贸易香港有限公司	80.53	80.53	100.00	预计无法收回
合计	289,928.53	289,928.53	—	/

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
大连邦德街商贸有限公司	61,000.00	61,000.00	100.00	预计无法收回
库特熊国际有限公司	35,010.00	35,010.00	100.00	预计无法收回
PT ZTT	193,838.00	193,838.00	100.00	预计无法收回
RK 贸易香港有限公司	80.53	80.53	100.00	预计无法收回
合计	289,928.53	289,928.53	--	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,284,803.96	164,240.20	5.00	1,978,049.25	98,902.46	5.00
1 至 2 年	79,585.77	7,958.58	10.00	2,743.14	274.31	10.00
2 至 3 年			30.00			30.00
3 至 4 年			50.00	3,477.79	1,738.90	50.00
4 至 5 年	3,477.79	2,782.23	80.00	346,901.49	277,521.19	80.00
5 年以上	494,575.26	494,575.26	100.00	340,328.29	340,328.29	100.00
合计	3,862,442.78	669,556.27		2,671,499.96	718,765.15	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,008,693.68
本期计提	-49,208.88
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	959,484.80

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 4,510,499.33 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 68.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 578,320.68 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
瑞艾思酷软件系统(上海)有限公司	2,393,182.41	36.56	
INFORMAITON ENVIRONMENT SOLUTIONS CO.,LTD	677,554.62	10.35	33,877.73
株式会社 OT-COMNET	498,053.05	7.61	497,357.49
四川天府江东科技有限公司	493,900.00	7.55	24,695.00
中车浦镇阿尔斯通运输系统有限公司	447,809.25	6.84	22,390.46
合计	4,510,499.33	68.91	578,320.68

2.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,327,300.00	530,336.75
合计	4,327,300.00	530,336.75

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,272,000.00	148,612.00
1至2年		302,000.00
2至3年		
3至4年		90,532.00
4至5年	90,532.00	144,276.75
5年以上	135,000.00	
小计	4,497,532.00	685,420.75
减：坏账准备	163,185.60	155,084.00
合计	4,334,346.40	530,336.75

② 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	155,297.00	164,573.75
备用金	14,935.00	108,909.00
往来款	4,327,300.00	411,938.00

合 计	4,497,532.00	685,420.75
-----	--------------	------------

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	155,084.00			155,084.00
期初余额在 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	8,101.60			8,101.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,185.60			163,185.60

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
瑞艾思酷软件系统(上海)有限公司	关联方往来	3,850,000.00	1 年以内	85.60	
大连诚驰科技有限公司	关联方往来	422,000.00	1 年以内	9.38	
浦项(大连)软件园开发有限公司	押金	135,000.00	5 年以上	3.00	135,000.00
吉林市诚和科技有限公司	关联方往来	55,300.00	4-5 年	1.23	
大连市高新技术创业服务中心	往来款	20,297.00	5 年以上	0.45	20,297.00
合 计		4,482,597.00		99.66	155,297.00

3.长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,344,651.85		7,344,651.85	8,571,940.00		8,571,940.00

对合营企业投资				
对联营企业投资				
合 计	7,344,651.85	7,344,651.85	8,571,940.00	8,571,940.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
吉林市诚和科技有限公司	300,000.00					300,000.00	
诚思泰国有限公司	1,592,159.79					1,592,159.79	
诚思日本有限公司	1,227,288.15			1,227,288.15			
瑞艾思酷软件系统(上海)有限公司	4,652,492.06					4,652,492.06	
大连诚驰科技有限公司	800,000.00					800,000.00	
合 计	8,571,940.00			1,227,288.15		7,344,651.85	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,003,466.91	8,494,232.81	22,982,397.19	9,855,504.21
其他业务				
合 计	23,003,466.91	8,494,232.81	22,982,397.19	9,855,504.21

5.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		42,017.78
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	3,586,244.31	
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,808.67	37,815.55
债权投资持有期间的利息收入		
其他		
合 计	3,613,052.98	79,833.33

十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表（无数据的行项目，尽可能删除）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,522.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-673,652.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	26,808.67	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	本期发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-945.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-611,266.45	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-611,266.45	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-611,266.45	

2.净资产收益率和每股收益

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	1.81	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.58	0.08	0.08

大连诚思科技股份有限公司

2026 年 04 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,522.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-673,652.29
委托他人投资或管理资产的损益	26,808.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-945.76
非经常性损益合计	-611,266.45
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-611,266.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用