



蓝典科技

NEEQ: 872739

云南蓝典科技股份有限公司

Yunnan Landian Digital 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、公司负责人赵家运、主管会计工作负责人岳晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）岳晓玲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、安礼华粤（广东）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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	85

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、蓝典科技、股份公司	指	云南蓝典科技股份有限公司
玉溪融建	指	玉溪融建信息技术有限公司
广数科技	指	云南广数科技有限公司
衍蓝软件	指	昆明衍蓝软件有限公司
玉溪蓝典信息产业	指	蓝典信息产业（玉溪）有限公司
深圳蓝典	指	深圳市蓝典智能技术有限公司
云数生物	指	云南云数生物医药科技有限公司
律师事务所	指	北京德恒(昆明)律师事务所
会计师事务所	指	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2025 年度
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司制定并不定期修订的《云南蓝典科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《云南蓝典科技股份有限公司股东大会议事规则》、《云南蓝典科技股份有限公司董事会议事规则》、《云南蓝典科技股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	运用相关信息化技术，结合对用户业务的深刻理解，将用户的软、硬件设备等集成为一个满足用户特定功能需求，并高效稳定运行的完整业务应用平台

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南蓝典科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yunnan Landian Digital Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	赵家运	成立时间	2001 年 4 月 10 日
控股股东	控股股东为杨晓江	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨晓江，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司的主要服务可以分为信息系统的开发集成和运维、信息系统基础设施建设。		
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	蓝典科技	证券代码	872739
挂牌时间	2018 年 3 月 15 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）	21,500,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街五号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨艳	联系地址	云南省昆明市翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F 号
电话	0871-65156677	电子邮箱	yangyan73@126.com
传真	0871-65156675		
公司办公地址	云南省昆明市翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F	邮政编码	650031
公司网址	www.cnynld.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	91530000719483533H		
注册地址	云南省昆明市五华区翠湖南路 94 号省政协大楼东楼 2F		

注册资本（元）	21,500,000	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

一、商业模式

公司以项目为单位由项目组确定整体采购计划，项目所需集成系统相关的监控设备、服务器等配套设备，严格按照合同要求在合格供应商中进行比价采购。公司建立了完善严谨的合格供应商评价、选择控制体系，并定期和不定期对合格供应商进行再评价和更新。一、研发模式公司采用自主研发方式进行研发。自成立以来，公司一直注重技术研发投入，设置专门的软件部负责研发工作。其主要任务是根据公司生产和发展需要、客户需求、市场发展趋势等，进行自主研发。公司主要技术体现在安防系统集成方案的设计、智能监控、信息采集领域，以及相关的综合管理解决方案上，通过有机的结合软硬件，实现安防系统整体功能，满足个性化需求。公司通过实现技术水平的升级，不断创新和转化科研成果，提升核心竞争力。

二、销售模式

公司通过多种销售方式开拓市场、联系客户、招揽业务。公司主要业务为负责视频监控系统集成项目建设。在政府和行业用户的项目建设中，公司通过参与政府机关、公安部门、商务厅等招投标或项目延续的方式获取系统集成工程项目。中标后，公司与客户签订合同，完成产品销售工作。视频监控系统集成项目建设主要有两种结算收款方式：第一种方式是合同签订后，采购方预付一定比例的款项作为项目启动资金，完工后经采购人组织验收，验收合格后逐步支付剩余款项；第二种方式是合同签订后，由采购方预付一定比例款项作为项目启动资金，经验收合格后再支付部分款项，剩余应收款项按照验收合格之日起，分年（一般为 4-5 年）进行支付。

三、盈利模式

公司致力于运用云计算资源、数据整合分析技术、软件开发技术进行平安城市建设，拥有多项自主知识产权的软件产品。公司通过研究、开发、销售，为客户提供系统集成解决方案的软件、硬件产品和服务，凭借性能优良、技术进步的软硬件产品和高质量、高水准的服务支持，获取收入，实现利润。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	2018 年 11 月 14 日，在云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局三家单位的审核下，我公司首次获得高新技术企业认定，有效期自 2018 年 11 月 14 日至 2021 年 11 月 13 日；2021 年 12 月 3 日，我公司在以上三家单位的审核下，再次获得高新技术企业认定，有效期自 2021 年 12 月 3 日至 2024 年 12

	月 2 日；2024 年 11 月 1 日，我公司在以上三家单位的审核下，再次获得高新技术企业认定，有效期自 2024 年 11 月 1 日至 2027 年 10 月 31 日。
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,255,519.57	36,126,228.97	-13.48%
毛利率%	36.33%	25.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,660,423.25	1,025,652.19	-456.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,613,250.04	626,770.31	-676.49%
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）	-9.14%	2.21%	-
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）	-9.02%	1.35%	-
基本每股收益	-0.1703	0.0477	-457.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,505,011.62	97,660,593.39	-17.57%
负债总计	49,305,918.98	51,771,609.94	-4.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,199,092.64	45,888,983.45	-32.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	2.13	-32.01%
资产负债率%（母公司）	58.70%	51.74%	-
资产负债率%（合并）	61.25%	53.01%	-
流动比率	1.44	1.6724	-
利息保障倍数		-	-
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	4,133,551.75	-15,035,814.86	-127.49%
应收账款周转率	1.18	1.53	-
存货周转率	0.71	0.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.57%	-27.54%	-
营业收入增长率%	-13.48%	-53.83%	-
净利润增长率%	-456.89%	-88.31%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

其他单位：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	8,940,804.87	11.11%	14,216,125.89	14.56%	-37.11%
应收票据	656,800.00	0.82%	1,290,000.00	1.32%	-49.09%
应收账款	18,032,872.36	22.40%	22,798,378.72	23.34%	-20.90%
预付账款	6,104,661.31	7.58%	4,555,131.36	4.66%	34.02%
存货	25,104,076.84	31.18%	30,807,040.04	31.55%	-18.51%
其他流动资产	5,084,245.31	6.32%	5,425,281.04	5.56%	-6.29%
长期待摊费用	41,208.92	0.05%	394,829.32	0.4%	-89.56%
合同负债	24,265,870.22	30.14%	23,951,229.56	24.52%	1.31%
应付职工薪酬	1,312,301.82	1.63%	1,807,692.07	1.85%	-27.40%
应交税金	202,329.22	0.25%	105,488.00	0.11%	91.8%
其他应付款	39,170.73	0.05%	270,374.03	0.28%	-85.51%
盈余公积	3,065,952.29	3.81%	3,065,952.29	3.14%	0.00%
未分配利润	1,878,866.31	2.33%	16,568,757.12	16.97%	-88.66%

项目重大变动原因

- 1、截至报告期末，公司货币资金 8,940,804.87 元，较上年同期期末减少 37.11%，主要原因系本年度营业收入减少；
- 2、截至报告期末，公司应收票据 656,800.00 元，较上年同期期末减少 49.09%，主要原因系贴现了商业承兑汇票；
- 3、截至报告期末，公司应收账款 18,032,872.36 元，较上年同期期末减少 20.90%，主要原因系收回往年项目款；
- 4、截至报告期末，公司预付账款 6,104,661.31 元，较上年同期期末增长 34.02%，主要原因系支付新项目货物预付款；
- 5、截至报告期末，公司存货 25,104,076.84 元，较上年同期期末减少 18.51%，主要原因系前期项目完工，结转项目成本；
- 6、截至报告期末，公司长期待摊费用 41,208.92 元，较上年同期期末减少 89.56%，主要原因系前期装修费用摊销完毕；
- 7、截至报告期末，公司应付职工薪酬 1,312,301.82 元，较上年同期期末减少 27.40%，主要原因系经济下滑，员工减薪；
- 8、截至报告期末，公司应交税金 202,329.22 元，较上年同期期末增长 91.80%，主要原因系税务自检自查补交税金；
- 9、截至报告期末，公司其他应付款 39,170.73 元，较上年同期期末减少 85.51%，主要原因系付部分计提装修费用；
- 10、截至报告期末，公司未分配利润 1,878,866.31 元，较上年同期期末减少 88.66%，主要原因系参股公司进入清算，预提投资收益损失。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	31,255,519.57	-	36,126,228.97	-	-13.48%
营业成本	19,901,142.08	63.67%	26,973,567.41	74.66%	-26.22%
毛利率%	36.33%	-	25.34%	-	-
税金及附加	67,041.92	0.21%	83,731.46	0.23%	-19.93%
利息费用				0.00%	
管理费用	4,694,446.00	15.02%	4,715,151.05	13.05%	-0.44%
销售费用	3,047,090.99	9.75%	3,098,411.95	8.58%	-1.66%
财务费用	155,139.07	0.50%	44,214.32	0.12%	250.88%
投资收益	-451,070.02	-1.44%	2,154,261.72	5.96%	-120.94%
信用减值损失	-1,468,868.60	-4.70%	-1,219,883.22	3.38%	20.41%
营业外收入	134,124.17	0.43%	456,005.58	1.26%	-70.59%
营业外支出	179,816.62	0.58%	10.00	0.00%	1,798,066.20%
所得税费用	-485,158.00	-1.55%	-28,575.10	-0.08%	1,597.83%

项目重大变动原因

- 1、营业收入 31,255,519.57 元，较上年同期期末减少 13.48%，主要原因系市场经济下滑，业务量减少；
- 2、营业成本 19,901,142.08 元，较上年同期期末减少 26.22%，主要原因系业务量减少，成本减少；
- 3、税金及附加 67,041.92 元，较上年同期期末减少 19.93%，主要原因系业务量减少，税金减少；
- 4、财务费用 155,139.07 元，较上年同期期末增加 250.88%，主要原因系贴现应收票据产生的财务费用；
- 5、投资收益-451,070.02 元，较上年同期期末减少 120.94%，主要原因系参股公司亏损，造成投资收益减少；
- 6、信用减值损失 1,468,868.60 元，较上年同期期末增加 20.41%，主要原因系往年应收款计提坏账增加；
- 7、营业外收入 134,124.17 元，较上年同期期末减少 70.59%，主要原因系本年度政府补贴减少；
- 8、营业外支出 179,816.62 元，较上年同期期末增加 1,798,066.20%，主要原因系本年度自查自检补交税金的滞纳金；

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	31,255,519.57	35,432,882.44	-11.79%
其他业务收入	0	693,346.53	-100%
主营业务成本	19,901,142.08	26,973,567.41	-26.22%
其他业务成本		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
信息系统基础设施建设	26,133,638.06	15,855,997.61	39.33%	25.94%	-16.55%	30.90%
信息系统的开发集成和运维	5,121,881.51	4,045,144.47	21.02%	-65.11%	-49.26%	-24.68%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 信息系统基础设施建设营业收入期末为 26,133,638.06 元，与上年期末相较增加 25.94%，原因为经济下滑，业务量减少；
- 信息系统的开发集成和运维营业收入期末为 5,121,881.51 元，与上年期末相较减少 65.11%，原因为：本年度的签订的软件开发减少，部分运维合同到期后没有续签。

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	澄江市公安局	7,643,291.93	24.45%	否
2	桂林基础设施建设有限公司	2,600,000.00	8.53%	否
3	保山市青阳教育投资有限公司	1,500,000.00	8.32%	否
4	玉溪高新区投资开发有限公司	1,346,475.03	4.8%	否
5	云南西开电气设备有限公司	1,000,000.00	4.31%	否
合计		14,089,766.96	50.41%	-

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	无锡算能科技有限公司	4,520,000.00	74.22%	否
2	云南速翼科技有限公司	181,680.00	2.98%	否
3	云南海琛信息技术有限公司	139,200.00	2.29%	否
4	昆明茁禾商贸有限公司	110,862.90	1.82%	否
5	云南理光科技有限公司	100,708.90	1.65%	否
合计		5,052,451.80	82.96%	-

(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	4,133,551.75	-15,035,814.86	-127.49%
投资活动产生的现金流量净额	2,034,401.00	7,258,461.92	-71.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,008,000.00	-1,999,930.00	450.42%

现金流量分析

- 1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额余额 4,133,551.75 元，主要原因系收到往期项目尾款；
- 2、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额余额 2,034,401.00 元，主要原因系去年因处置全资子公司，今年没有其他支出
- 3、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额余额-11,008,000.00 元，主要原因系公司半年度及年度分红，造成筹资活动现金流出增加。

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
昆明衍蓝软件有限公司	控股子公司	计算机软硬件的研发	100,000	102,115.17	102,028.05	0	-60,174.74
蓝典信息产业（玉溪）有限公司	子公司	数据处理和存储支持服务	10,000,000	3,744,127.97	2,226,335.05	0	-1,019,082.29
云南云数生物医药科技有限公司	子公司	医学研究和试验发展；互联网数据服务	2,000,000	687,857.13	683,884.13	0	-59,466.46
深圳市	子公司	人工智	1,000,000	1,052,567.76	503,132.32	2,368,056.43	-512,113.43

蓝典智能技术有限公司	司	能基础软件开发应用					
玉溪融建信息技术有限公司	参股公司	互联网咨询服务	10,000,000	19,208,637.68	5,681,757.93	5,182,879.23	-511,594.86
云南广数科技有限公司	参股公司	计算机网络工作	60,000,000	6,874,673.1	5,833,007.05	889,669.35	-2,520,174.78

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
一、市场相对集中的风险	报告期内，公司的营业收入来源于云南省内，其中云南省内主要以昆明市和玉溪市为主。随着信息技术与服务能力的不断提升，公司正在积极拓展云南省其他地区的信息技术服务市场，目前公司已在丽江市、曲靖市、临沧市等地拓展业务，并已取得成效。但短期内云南省内仍是公司的重点市场，如果公司在云南的市场格局出现不利变化，或者公司的业务拓展不利，公司的经营业绩将受到较大影响。
二、市场竞争的风险	随着平安城市建设的不断发展和信息技术应用的不断深入，新进入的市场竞争者将不断增多，安防行业的竞争将进一步加剧。如果公司不能正确判断和准确把握行业的市场动态和发展趋势，并将公司现有的成熟商业模式在其他区域市场成功复制，或者不能根据行业发展趋势、客户需求变化以及技术进步及时进行技术创新和业务模式创新以提高竞争实力，则存在因

	市场竞争而导致经营业绩下滑或被竞争对手超越的风险。
三、行业政策风险	国内安防行业处于成长阶段，仍是一个新兴行业，尚未形成强制的、权威的行业标准和监管体系。近年来行业发展速度加快，行业内企业数量激增，整个市场缺乏规范的竞争环境。尽管监管部门已经出台了多项政策法规，但行业管理规范 and 标准仍不够完善，市场明显缺乏健全的监管机制和高度的自律意识。随着行业不断成熟。国家必然会制定出更完善的标准，规范行业竞争状况，提高行业准入门槛。另一方面，安防行业较高程度上依赖于各级政府对平安城市、智慧城市、科技强警等与维稳紧密相关项目中安防监控系统的投入状况，如果政府对此类项目的政策出现较大变动，如投资规模大幅下降，将会对安防行业盈利能力产生较大不利影响。因此，未来公司将面临政策的不确定性风险。
四、人才流动风险	经过多年的发展，公司培养了一支具有丰富行业经验、高度专业化的员工队伍，对于提高公司核心竞争力、保障公司快速发展至关重要。但随着行业内的市场竞争逐步加剧，对于高质量人才的竞争会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。同时，随着公司业务规模的扩大，对于专业人才的需求还会进一步增加，如果公司不能根据市场的发展提供更为具有竞争力的薪酬待遇或良好的职业发展空间，将可能无法保持团队的稳定及吸引足够的专业人才，从而对公司业务发展造成不利影响。
五、客户依赖风险	公司客户主要为政府机构、事业单位及国有企业，如果未来云南省地区与项目相关的采购政策、项目结算政策等发生不利变化，或受制于财政资金预算安排周期等因素的影响而使得地方财政政策发生改变，将使公司业务减少从而影响公司的盈利能力。
六、实际控制人与控制不当的风险	公司股东杨晓江先生作为公司的控股股东，直接持有公司 1533 万股股份，持股比例 71.30%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
七、涉密信息系统集成资质持证单位之特殊事项风险	公司于 2017 年 4 月 28 日取得《涉密信息系统集成资质证书》，编号:JC35170041,资质等级:乙级,业务种类:软件开发、安防监控,适用地域:云南省,有效期至:2027 年 9 月 10 日,发证机构:云南省国家保密局。作为涉密信息系统集成资质持证单位,公司面临以下特殊风险:1、特殊股份转让限制。根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》之四、新三板挂牌的企业申请(保持)集成资质的审查原则中涉及的限售规定台下:企业参与挂牌交易的股比例不高于企业总股本的 30%;企业控股股东不变;企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份;企业持股 5%(含)以上的股东发生变化前,应当向保密行政管理部门申报。2、特殊资质监管规定。根据《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资

	质审查工作规存在程》,资质单位存在下列情形之一的,保密行政管理部门应当撤销其资质:采取弄虚作假、贿赂等不正当手段取得资质的;未在申请期内提出资质年审或者未按要求接受资质年度审查的;引入境外(含香港、台湾、澳门)投资或者雇用外籍人员从事涉密业务的;资本结构发生变更后,股东数量或者身份不确定的;在非上市股份公司挂牌交易股份超出承诺范围或者其原控股股东丧失控股权的;涂改、出卖、出租、出借《资质证书》,或者以其他方式非法转让《资质证书》的;将涉密信息系统集成业务分包或者转包给无相应资质单位的;或者整改后仍不符合保密要求的。若相关方未能完全遵守上述涉密资质监管法律法规,将会给公司涉密资质维持(续期)及涉密业务开展带来风险。
八、关联方资金往来的风险	报告期内,公司与关联方之间存在资金往来行为,主要系公司为缓解流动资金压力向关联方借款,以及由关联方为公司借款提供关联担保,且有限公司阶段的关联方资金往来事项未经过股东会审核。截至报告期末,不存在关联方占用公司资金的情形。
九、资产负债率较高的风险	公司日常经营过程中对资金的需求较大。除经营活动产生的现金外,公司大部分经营性质资金主要靠应收账款质押借款解决,导致公司资产负债率较高。2024年12月31日、2025年12月31日公司资产负债率分别为53.01%、61.35%。如果未来宏观经济形势发生重大不利变化,信贷紧缩等融资环境恶化,
	则公司正常运营将面临一定的资金压力,将对公司业务进一步的发展造成不利影响。
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	√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	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	19,996,223.55	64.09%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	19,996,223.55	64.09%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-027 2025-047	原告/申请人	被告未按照合同约定向	是	6,475,367.75	否	2025 年 1 月 23 日立案，

		原告支付合同款项				2025 年 4 月 17 日开庭，2025 年 10 月 29 日收到《民事调解书》。
--	--	----------	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截止至今，公司各项业务正常开展，本次诉讼未对公司经营、财务产生重大不利影响。本次诉讼系公司依法主张维护自身合法权益，公司将积极妥善处理本次诉讼，依法维护公司的合法权益。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
实控人	垫支	2025 年 3 月 25 日	12,000,200	10,932,675	1,067,525	12,000,200	是
合计	-		12,000,200	10,932,675	1,067,525	12,000,200	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

2025 年 3 月 25 日，公司为实际控制人、控股股东杨晓江垫付个人款项 1200.02 万元。截止到 2025 年 12 月 31 日，杨晓江向公司转账归还了 1093.2675 万元，目前尚有 106.7525 万元占用资金及利息未归还。杨晓江持有公司 71.30% 的股份，为实际控制人，目前未担任公司董事、监事、高级管理人员，不参与公司经营和管理，截止目前没有对公司和发展造成重大不利影响。如未来无法及时归还占用资金，将对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

(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
挂牌	2016 年 6 月 30 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺（违法经营责任承诺）	其他（承诺对违法分包、转包等不规经营行为造成的后果承	正在履行中

					承担一切法律责任)	
挂牌	2016年6月30日	2099年12月31日	挂牌	其他承诺(五险一金损失责任承诺)	其他(承诺为员工缴纳五险一金导致公司或第三人利益受损的,承担相应责任。)	正在履行中
挂牌	2016年6月30日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
挂牌	2016年6月30日	2099年12月31日	挂牌	其他承诺(对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事宜)	其他(承诺不会在对外担保、关联交易等事项损害公司及其他股东的合法权益)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	80,700.00	0.100%	履约保证金以保函形式支付
总计	-	-	80,700.00	0.100%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司截止至 2025 年 12 月 31 日, 以保函形式支付项目履约保证金 80700.00 元, 占资产总额的 0.1%, 保函是合同履行的一种现金保障, 到期自动解除质押, 是国家支持收取的, 目前政策也提倡用保函代替履约保证金来为承包方企业减负, 对于业主方与承包方都是一种保障。保函也是目前国际通用的履约保证金支付方式, 对公司的长远发展具有积极推进作用。
--

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	6,537,500	30.41%	0	6,537,500	30.41%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	17.79%	30,000	3,855,000	17.93%
	董事、监事、高级管理人员	1,162,500	5.41%	0	1,162,500	5.41%
	核心员工			0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,962,500	69.59%	0	14,962,500	69.59%
	其中：控股股东、实际控制人	11,475,000	53.37%	0	11,475,000	53.37%
	董事、监事、高级管理人员	3,487,500	16.22%	0	3,487,500	16.22%
	核心员工			0	0	0.00%
总股本		21,500,000	-	0	21,500,000	-
普通股股东人数		3				

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	杨晓江	15,300,000	30,000	15,330,000	71.30%	11,475,000	3,855,000	0	0
2	鲍立伟	4,650,000	0	4,650,000	21.63%	3,487,500	1,162,500	0	0
3	玉溪蓝精灵投资管理中心	1,550,000	-30,000	1,520,000	7.07%	0	1,520,000	0	0

	(有限 合伙)								
合计		21,500,000	0	21,500,000	100%	14,962,500	6,537,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东相互关系说明：截止到 2025 年 12 月 31 日，杨晓江为玉溪蓝精灵投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

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。

杨晓江先生，公司控股股东、实际控制人，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，二级建造师。毕业于昆明理工大学计算机及应用专业，本科学历。1994年8月至2001年3月就职于大风公司，历任职员、部门经理；2001年4月至2016年5月就职于云南蓝典数码科技有限公司，历任公司监事、执行董事、经理；2016年6月至今就职于云南蓝典科技股份有限公司，历任公司董事长、总经理、法定代表人，2023年5月10日公司董事、监事换届后，杨晓江不再担任公司职务。

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

(五) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(六) 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 7 日	2.33	0	0
2025 年 9 月 8 日	2.79	0	0
合计	5.12		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 5 月 7 日经云南蓝典科技股份有限公司 2024 年年度股东大会审议通过《2024 年年度权益分派方案》，公司以权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派 2.33 元人民币股利（含税），共计派发现金股利 5,00,9500 元（含税），并于 2025 年 6 月 9 日实施完毕。
2、2025 年 9 月 8 日经云南蓝典科技股份有限公司 2025 年半年度股东大会审议通过《2025 年半年度权益分派方案》，公司以权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派 2.79 元人民币股利（含税），共计派发现金股利 5,998,500 元（含税），并于 2025 年 9 月 17 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.84	0	0

第五节 公司治理

七、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				
岳晓玲	董事、副总经理、财务总监	女	1981年11月	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
杨艳	董事、董事会秘书	女	1973年11月	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
赵家运	董事、总经理法定代表人	男	1972年2月	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
鲍立伟	董事长	男	1973-9	2023年6月12日	2026年6月11日	4,650,000	0	4,650,000	21.63%
吕晓环	监事会主席	女	1993年11月	2025年7月28日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
项敏	职工代表监事	女	1980年11月	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
余伟	董事	男	1990年2月	2024年9月13日	2026年6月11日	0	0	0	0.00%
伍云丽	董事	女	1989年2月	2025年7月28日	2026年6月11日	0	0	0	0

				日	日				
曾宏富	监事	男	1989 年 11 月	2024 年 9 月 13 日	2026 年 6 月 11 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕晓环	董事	离任	监事会主席	岗位调动
伍云丽	监事会主席	离任	董事	岗位调动

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

伍云丽女士，公司财务经理，1989 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师。毕业于云南大学滇池学院财务管理专业，本科学历。2013 年 6 月至 2014 年 5 月就职于天虹会计师事务所，历任审计专员；2014 年 6 月至 2020 年 8 月就职于显成美居，历任财务主管；2020 年 10 月至今就职于云南蓝典科技股份有限公司，担任公司成本会计、财务经理。

吕晓环女士，公司监事，1993 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于西南科技大学建筑经济管理专业，本科学历。2014 年 10 月至 2015 年 9 月就职于科海电子股份有限公司，担任行政助理；2015 年 10 月至 2016 年 6 月就职于云南蓝典数码科技有限公司，担任行政专员；2016 年至今就职于云南蓝典科技股份有限公司，担任监事、办公室主任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

一、 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	8	0	0	8
销售人员	2	0	0	2
技术人员	22	0	0	22
财务人员	4	0	0	4
员工总计	36	0	0	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	17	18
专科	15	17
专科以下	4	1
员工总计	36	36

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：报告期内，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系以及绩效考核制度，按照员工的岗位职责和工作绩效等多方面综合因素支付相应劳动报酬；
- 2、培训计划：报告期内，随之市场定制化的需求越来越多，对人才的能力要求也越来越高，公司定期组织系统化的培训，鼓励员工积极参加内外部专业领域的培训，不断提高员工的整体素质，增强企业的创新力、凝聚力，实现员工与企业共同发展；

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

二、 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格

按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立动作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自己成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、各业务部门、综合行政、人力资源、采购、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

三、 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 ☐ 其他事项段 ☐ 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	安礼会审字（2026）第 021100065 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
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	姬鸿 2 年	王向枝 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	7 万元			

审 计 报 告

安礼会审字（2026）第 021100065 号

云南蓝典科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南蓝典科技股份有限公司（以下简称“云南蓝典科技公司”）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，公允反映了云南蓝典科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及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，我们独立于云南蓝典科技公司，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

云南蓝典科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估云南蓝典科技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、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南蓝典科技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云南蓝典科技公司不能持续经营。

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

（六）就云南蓝典科技公司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。

安礼华粤（广东）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姬鸿

中国注册会计师：王向枝

中国广州

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	六、1	8,940,804.87	14,216,125.89
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、2	656,800.00	1,290,000.00

应收账款	六、3	18,032,872.36	22,798,378.72
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,104,661.31	4,555,131.36
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、5	7,063,679.86	5,712,690.79
其中：应收利息			
应收股利		1,986,678.80	1,986,678.80
买入返售金融资产			
存货	六、6	25,104,076.84	30,807,040.04
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、7	5,084,245.31	5,425,281.04
流动资产合计		70,987,140.55	84,804,647.84
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	六、8	3,398,061.39	7,328,190.51
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、9	3,381,137.46	2,704,487.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	547,695.16	934,942.88
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	41,208.92	394,829.32
递延所得税资产	六、12	2,149,768.14	1,493,495.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,517,871.07	12,855,945.55
资产总计		80,505,011.62	97,660,593.39
流动负债：			
短期借款			

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、13	21,821,291.23	23,748,145.81
预收款项			
合同负债	六、14	24,265,870.22	23,951,229.56
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、15	1,312,301.82	1,807,692.07
应交税费	六、16	202,329.22	105,488.00
其他应付款	六、17	39,170.73	270,374.03
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、18	1,545,363.78	825,384.72
其他流动负债			
流动负债合计		49,186,327.00	50,708,314.19
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	六、19		864,223.63
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	六、12	119,591.98	199,072.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,591.98	1,063,295.75
负债合计		49,305,918.98	51,771,609.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、21	4,754,274.04	4,754,274.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,065,952.29	3,065,952.29
一般风险准备			
未分配利润	六、23	1,878,866.31	16,568,757.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,199,092.64	45,888,983.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		31,199,092.64	45,888,983.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,505,011.62	97,660,593.39

法定代表人：赵家运

主管会计工作负责人：岳晓玲

会计机构负责人：岳晓玲

（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		8,029,922.49	13,190,490.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		656,800.00	1,290,000.00
应收账款	十五、1	17,815,865.36	22,298,378.72
应收款项融资			
预付款项		6,104,661.31	4,555,131.36
其他应收款	十五、2	7,055,515.32	5,668,903.10
其中：应收利息			
应收股利			1,986,678.80
买入返售金融资产			
存货		25,001,076.84	30,807,040.04
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		4,635,082.50	4,974,964.81
流动资产合计		69,298,923.82	82,784,908.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	9,841,975.09	12,686,104.21
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		3,132,746.38	2,325,872.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		173,318.08	346,636.00
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		41,208.92	
递延所得税资产		1,639,368.20	871,946.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,828,616.67	16,230,559.42
资产总计		84,127,540.49	99,015,467.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,908,291.23	23,674,553.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,046,754.27	1,057,719.07
应交税费		194,278.33	67,026.13
其他应付款		38,273.61	2,187,374.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,986,870.22	23,801,229.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		181,165.13	190,024.65
其他流动负债			
流动负债合计		49,355,632.79	50,977,927.03
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			198,244.98
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		25,997.71	51,995.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,997.71	250,240.38
负债合计		49,381,630.50	51,228,167.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,342,187.74	7,342,187.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,047,765.22	3,047,765.22
一般风险准备			
未分配利润		2,855,957.03	15,897,347.21
所有者权益（或股东权益）合计		34,745,909.99	47,787,300.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		84,127,540.49	99,015,467.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		31,255,519.57	36,126,228.97
其中：营业收入	六、24	31,255,519.57	36,126,228.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,934,821.56	36,967,849.76
其中：营业成本	六、24	19,901,142.08	26,973,567.41
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、25	67,041.92	83,731.46
销售费用	六、26	3,047,090.99	3,098,411.95
管理费用	六、27	4,694,446.00	4,715,151.05
研发费用	六、28	2,069,961.50	2,052,773.57

财务费用	六、29	155,139.07	44,214.32
其中：利息费用			
利息收入		10,494.14	53,975.93
加：其他收益	六、30	602,216.36	435,056.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-451,070.02	2,154,261.72
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）	六、32	-1,468,868.60	-1,219,883.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-4,093,059.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-9,805.45	13,267.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,099,888.80	541,081.51
加：营业外收入	六、35	134,124.17	456,005.58
减：营业外支出	六、36	179,816.62	10.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,145,581.25	997,077.09
减：所得税费用	六、37	-485,158.00	-28,575.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,660,423.25	1,025,652.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,660,423.25	1,025,652.19
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）		0	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,660,423.25	1,025,652.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,660,423.25	1,025,652.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,660,423.25	1,025,652.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1703	0.0477
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵家运

主管会计工作负责人：岳晓玲

会计机构负责人：岳晓玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、3	30,523,463.14	35,234,862.64
减：营业成本	十五、3	18,517,230.10	26,913,076.99
税金及附加		65,502.42	82,981.08
销售费用		2,464,117.00	2,313,836.99
管理费用		3,949,679.38	3,743,621.39
研发费用		2,819,961.50	2,052,773.57
财务费用		96,335.67	14,220.08
其中：利息费用			
利息收入			21,348.21
加：其他收益		602,216.36	435,056.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	-451,070.02	-3,805,707.69
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）		-1,167,973.49	-12,980.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,093,059.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,805.45	13,267.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,509,054.63	-3,256,012.22
加：营业外收入		134,124.17	454,006.26
减：营业外支出		179,816.62	10.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,554,747.08	-2,802,015.96

减：所得税费用		-542,824.46	275,936.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,011,922.62	-3,077,952.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,011,922.62	-3,077,952.23
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		36,774,801.67	14,816,630.03
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		623,228.28	1,371,188.25
经营活动现金流入小计		37,398,029.95	16,187,818.28
购买商品、接受劳务支付的现金		20,906,838.40	20,486,948.27
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		7,652,009.19	5,277,363.56
支付的各项税费		722,674.56	2,382,763.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,982,956.05	3,076,558.30
经营活动现金流出小计		33,264,478.20	31,223,633.14
经营活动产生的现金流量净额		4,133,551.75	-15,035,814.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,700,000.00	7,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,700,000.00	7,319,730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,599.00	61,268.08
投资支付的现金		614,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		665,599.00	61,268.08
投资活动产生的现金流量净额		2,034,401.00	7,258,461.92
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,008,000.00	1,999,930.00
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			

筹资活动现金流出小计		11,008,000.00	1,999,930.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,008,000.00	-1,999,930.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,840,047.25	-9,777,282.94
加：期初现金及现金等价物余额		13,700,152.12	23,477,435.06
六、期末现金及现金等价物余额		8,860,104.87	13,700,152.12

法定代表人：赵家运

主管会计工作负责人：岳晓玲

会计机构负责人：岳晓玲

(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		35,666,966.78	14,116,594.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		612,820.61	1,407,591.84
经营活动现金流入小计		36,279,787.39	15,524,186.04
购买商品、接受劳务支付的现金		22,292,838.40	20,696,948.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,071,210.25	5,093,103.93
支付的各项税费		673,543.51	2,372,392.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,947,950.10	3,072,304.63
经营活动现金流出小计		30,985,542.26	31,234,749.02
经营活动产生的现金流量净额		5,294,245.13	-15,710,562.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,700,000.00	7,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,700,000.00	7,319,730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,539.00	61,268.08
投资支付的现金		1,700,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,711,539.00	161,268.08
投资活动产生的现金流量净额		988,461.00	7,158,461.92
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			

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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,008,000.00	1,999,930.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,008,000.00	1,999,930.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,008,000.00	-1,999,930.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,725,293.87	-10,552,031.06
加：期初现金及现金等价物余额		12,674,516.36	23,226,547.42
六、期末现金及现金等价物余额		7,949,222.49	12,674,516.36

单位：元

(七) 合并股东权益变动表

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	21,500,000.00				4,754,274.04				3,065,952.29		16,568,757.12		45,888,983.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-21,467.56		-21,467.56
二、本年期初余额	21,500,000.00				4,754,274.04				3,065,952.29		16,547,289.56		45,867,515.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-14,668,423.25		-14,668,423.25
(一) 综合收益总额											-3,660,423.25		-3,660,423.25

(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										-11,008,000.00		-11,008,000.00	
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										-11,008,000.00		-11,008,000.00	
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	21,500,000.00				4,754,274.04				3,065,952.29		1,878,866.31	31,199,092.64

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	21,500,000.00				4,754,274.04				3,065,952.29		17,543,034.93		46,863,261.26
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	21,500,000.00				4,754,274.04				3,065,952.29		17,543,034.93		46,863,261.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-974,277.81		-974,277.81
（一）综合收益总额											1,025,652.19		1,025,652.19
（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										-1,999,930.00		-1,999,930.00	
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										-1,999,930.00		-1,999,930.00	
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	21,500,000.00				4,754,274.04				3,065,952.29		16,568,757.12	45,888,983.45

法定代表人：赵家运

主管会计工作负责人：岳晓玲

会计机构负责人：岳晓玲

(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	21,500,000.00				7,342,187.74				3,047,765.22		15,897,347.21	47,787,300.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-21,467.56	-21,467.56
二、本年期初余额	21,500,000.00				7,342,187.74				3,047,765.22		15,875,879.65	47,765,832.61
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-	-13,019,922.62
(一) 综合收益总额											13,019,922.62	-2,011,922.62
											-2,011,922.62	-2,011,922.62

（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											- 11,008,000.00	-11,008,000.00
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											- 11,008,000.00	-11,008,000.00
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、本期末余额	21,500,000.00				7,342,187.74				3,047,765.22		2,855,957.03	34,745,909.99

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	21,500,000.00				7,342,187.74				3,047,765.22		20,975,229.44	52,865,182.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,500,000.00				7,342,187.74				3,047,765.22		20,975,229.44	52,865,182.40
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-5,077,882.23	-5,077,882.23
（一）综合收益总额											-3,077,952.23	-3,077,952.23
（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											-1,999,930.00	-1,999,930.00
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											-1,999,930.00	-1,999,930.00
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	21,500,000.00				7,342,187.74				3,047,765.22		15,897,347.21	47,787,300.17
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！

云南蓝典科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司的发行上市及股本等基本情况

云南蓝典科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），2001 年 04 月 10 日在云南省昆明市市场监督管理局注册成立，公司于 2018 年 2 月 23 日获得全国中小企业股份转让系统文件“股转系统函【2018】673 号”关于同意云南蓝典科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股票代码 872739。

公司股本 21,500,000.00 股，股权结构如下表所列：

序号	股东名称	认购的股份数 (股)	持股比例 (%)
1	杨晓江	15,330,000.00	71.30
2	鲍立伟	4,650,000.00	21.63
3	玉溪蓝精灵投资管理中心(有限合伙)	1,520,000.00	7.07
	合 计	21,500,000.00	100.00

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：云南蓝典科技股份有限公司。

公司注册地：云南省昆明市五华区翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F。

公司总部地址：云南省昆明市五华区翠湖南路 94 号政协大楼东楼 2F。

3、 实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：信息系统集成服务。

许可经营项目：一般项目：智能控制系统集成；云计算装备技术服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数字技术服务；计算机系统服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能通用应用系统；人工智能基础资源与技术平台；计算机软硬件及辅助设备零售；网络设备销售；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；办公设备销售；软件销售；物联网技术服务；网络技术服务；物联网技术研发；安全技术防范系统设计施工服务；技术进出口；货物进出口；互联网数据

服务；大数据服务；数据处理服务；电子产品销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；云计算设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；云计算设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；物联网应用服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化系统设计；住宅室内装饰装修；建设工程施工；建设工程设计；第一类增值电信业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2026年04月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本年发生总额 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或年末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外

币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/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显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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：应收关联方款项；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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

③ 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：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的

项 目	确定组合的依据
	应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
其他组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

④不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（其他组合）	预计存续期

⑤各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 （%）	其他应收款预期信用损失率 （%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、工程施工和劳务成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的计价方法：原材料发出时采用加权平均法核算；工程施工按项目进行归集，包括设备、材料和劳务成本，其中设备按个别认定法计价。

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待

售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15、固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	5	0-5	19.00-20.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	0-5	31.67-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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工程支出工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

17、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

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

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

22、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履

约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入主要包括信息系统的开发集成和运维、信息系统基础设施建设；信息系统的开发集成和运维包括了系统集成、硬件销售、技术服务，信息系统基础设施建设主要为工程及施工。各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）系统集成包括外购软硬商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的验收报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

（2）硬件销售根据销售商品确认收入。如果销售设备需要安装调试的，于安装调试完成并经客户验收后确认。如果设备不需要安装的，则在产品交付并经客户验收后确认收入。

（3）技术服务

公司提供的技术服务主要包括软件开发、技术研发和系统维护等服务内容。公司在已

根据合同约定提供了相应服务，取得相应收款权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。通常包括：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按完成服务的期间确认收入；合同约定服务需经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

（4）工程及施工

公司工程及施工业务主要包括单纯的建筑安装工程、综合布线等内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得相应收款权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。经客户验收确认，根据客户验收证明或其他类似文件确认收入。

23、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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

政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现

率。

② 后续计量

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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、免税
城市建设维护税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%

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
云南蓝典科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
蓝典信息产业(玉溪)有限公司	应纳税所得额按 25%
云南云数生物医药科技有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
深圳市蓝典智能技术有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率
昆明衍蓝软件有限公司	应纳税所得额按 25%适用 20%税率

2、 税收优惠及批文

（1）2024 年 11 月 1 日，本公司取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的编号为 GR202453000532 号高新技术企业证书，高新技术企业证书注明的有效期为三年，享受 15%的所得税优惠税率。

（2）根据《财政部税务总局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，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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减半征收资源税(不含水资源税)、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。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、 其他说明

无。

六、 合并财务报表项目注释

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 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	20,256.62	34,687.48
银行存款	8,839,848.25	13,665,464.64
其他货币资金	80,700.00	515,973.77
存放财务公司款项		
合 计	8,940,804.87	14,216,125.89
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保函保证金	80,700.00	515,973.77
合 计	80,700.00	515,973.77

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	656,800.00	1,290,000.00
小 计	656,800.00	1,290,000.00
减：坏账准备		
合 计	656,800.00	1,290,000.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,342,554.65	13,098,720.36
1 至 2 年	5,045,844.69	9,055,171.56
2 至 3 年	7,731,070.16	2,758,136.69
3 至 4 年	2,102,111.53	1,151,366.67
4 至 5 年	1,151,366.67	1,147,528.82
5 年以上	2,055,716.83	1,421,280.54
小 计	24,428,664.53	28,632,204.64
减：坏账准备	6,395,792.17	5,833,825.92
合 计	18,032,872.36	22,798,378.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项全额计提坏账					
按组合计提坏账	24,428,664.53	100.00	6,395,792.17	26.18	18,032,872.36

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中：账龄组合	24,428,664.53	100.00	6,395,792.17	26.18	18,032,872.36
合 计	24,428,664.53	100.00	6,395,792.17	—	18,032,872.36

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	906,902.35	3.17	906,902.35	100.00	
其中：单项全额计提坏账	906,902.35	3.17	906,902.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,725,302.29	96.83	4,926,923.57	17.77	22,798,378.72
其中：账龄组合	27,725,302.29	96.83	4,926,923.57	17.77	22,798,378.72
合 计	28,632,204.64	100.00	5,833,825.92	—	22,798,378.72

①年末单项计提坏账准备的，无。

②年末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,342,554.65	317,127.73	5
1 至 2 年	5,045,844.69	504,584.47	10
2 至 3 年	7,731,070.16	1,546,214.03	20
3 至 4 年	2,102,111.53	1,051,055.77	50
4 至 5 年	1,151,366.67	921,093.34	80
5 年以上	2,055,716.83	2,055,716.83	100
合 计	24,428,664.53	6,395,792.17	/

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项全额计提坏账准备	906,902.35			906,902.35		-
按账龄组合计提坏账准备	4,926,923.57	2,185,440.82	716,572.22			6,395,792.17
合 计	5,833,825.92	2,185,440.82	716,572.22	906,902.35	-	6,395,792.17

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
澄江市公安局	7,643,291.93	1 年以内、1 年-2 年、2 年-3 年	31.29	1,056,946.22
桂林基础设施建设有限公司	2,600,000.00	1 年以内	10.64	130,000.00
保山市青阳教育投资有限公司	1,500,000.00	3 年-4 年	6.14	750,000.00
玉溪高新区投资开发有限公司	1,346,475.03	2 年-3 年、5 年以上	5.51	516,788.63
云南西开电气设备有限公司	1,000,000.00	4-5 年	4.09	800,000.00
合 计	14,089,766.96	/	57.67	3,253,734.85

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,640,076.95	92.39	3,485,144.49	76.51
1 至 2 年	173,385.66	2.84	1,069,986.87	23.49
2 至 3 年	276,282.70	4.53		
3 年以上	14,916.00	0.24		
合 计	6,104,661.31	100.00	4,555,131.36	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
无锡算能科技有限公司	4,520,000.00	74.04

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
云南速翼科技有限公司	181,680.00	2.98
云南海琛信息技术有限公司	139,200.00	2.28
昆明茁禾商贸有限公司	110,862.90	1.82
云南理光科技有限公司	100,708.90	1.65
合 计	5,052,451.80	82.77

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,986,678.80	1,986,678.80
其他应收款	6,137,001.06	4,786,011.99
小 计	8,123,679.86	6,772,690.79
减：坏账准备	1,060,000.00	1,060,000.00
合 计	7,063,679.86	5,712,690.79

（1） 应收股利

①应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
玉溪融建信息技术有限公司	1,986,678.80	1,986,678.80
小 计	1,986,678.80	1,986,678.80
减：坏账准备		
合 计	1,986,678.80	1,986,678.80

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
玉溪融建信息技术有限公司	1,986,678.80	3-5 年	被 投 资 单 位 尚 未 发 放	
合 计	1,986,678.80	—	—	—

③按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
其中：其他组合	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
合 计	1,986,678.80	—		—	1,986,678.80

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
其中：其他组合	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
合 计	1,986,678.80	—		—	1,986,678.80

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,920,505.81	435,860.83
1 至 2 年	163,958.59	625,430.71
2 至 3 年	625,430.71	638,609.66
3 至 4 年	610,937.16	726,722.29
4 至 5 年	524,350.29	27,648.50
5 年以上	2,291,818.50	2,331,740.00
小 计	6,137,001.06	4,786,011.99
减：坏账准备	1,060,000.00	1,060,000.00
合 计	5,077,001.06	3,726,011.99

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,203,853.52	2,753,561.50

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,094,436.08	1,060,000.00
其他	244,547.22	570,000.00
备用金	538,251.18	355,567.52
代扣代缴	55,913.06	46,882.97
小 计	6,137,001.06	4,786,011.99
减：坏账准备	1,060,000.00	1,060,000.00
合 计	5,077,001.06	3,726,011.99

③按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	560,000.00	9.12	560,000.00	100.00	
其中：单项计提坏账准备	560,000.00	9.12	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,577,001.06	90.88	500,000.00	8.97	5,077,001.06
其中：账龄组合	500,000.00	8.15	500,000.00	100.00	
其他组合	5,077,001.06	82.73			5,077,001.06
合 计	6,137,001.06	—	1,060,000.00	—	5,077,001.06

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	560,000.00	11.61	560,000.00	100.00	
其中：单项计提坏账准备	560,000.00	11.61	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,226,011.99	88.30	500,000.00	11.83	3,726,011.99
其中：账龄组合	500,000.00	10.45	500,000.00	100.00	
其他组合	3,726,011.99	77.85			3,726,011.99
合 计	4,786,011.99	—	1,060,000.00	—	3,726,011.99

A. 年末单项计提坏账准备的

名 称	年初余额		年末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
昆明中群股权投资基 金管理有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100	无法联系 上对方
汕头市嘉宁文化传播 有限公司	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00	100	无法联系 上对方
合 计	560,000.00	560,000.00	560,000.00	560,000.00	-	

B. 年末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100
合 计	500,000.00	500,000.00	/

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项全额计提坏账准备	560,000.00					560,000.00
按账龄组合计提坏账准备	500,000.00					500,000.00
合 计	1,060,000.00					1,060,000.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
杨晓江	往来款	1,209,496.08	1 年以内	19.71	
昆明市智慧城市建 设投资有限公司	往来款	1,193,800.00	5 年以上	19.45	
云南瑞喆科技有限 公司	往来款	565,000.00	2 年-3 年	9.21	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新平烽原商贸有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	8.15	500,000.00
玉溪高新区投资开发有限公司	保证金	405,890.00	3 年-4 年、4 年-5 年	6.61	
合 计	—	3,874,186.08	—	63.13	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
工程施工	25,104,076.84		25,104,076.84
合 计	25,104,076.84		25,104,076.84

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
工程施工	30,807,040.04		30,807,040.04
合 计	30,807,040.04		30,807,040.04

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
已交增值税	3,619,779.06	3,074,780.97
增值税待抵扣进项	971,919.62	1,853,890.45
预缴城市维护建设税	287,088.06	288,702.76
企业所得税	13.88	1,308.81
预缴教育费附加	123,141.82	123,833.83
预缴地方教育费附加	82,302.87	82,764.22
合 计	5,084,245.31	5,425,281.04

8、 长期股权投资

项 目	年末余额			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	7,491,120.49	4,093,059.10	3,398,061.39	7,328,190.51		7,328,190.51
合 计	7,491,120.49	4,093,059.10	3,398,061.39	7,328,190.51		7,328,190.51

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面余额）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面余额）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
玉溪融建信息技术有限公司	3,235,131.41				-451,070.02						2,784,061.39	
云南广数科技有限公司	4,093,059.10								4,093,059.10		0.00	
深圳市蓝典信安科技有限公司			614,000.00								614,000.00	
小计	7,328,190.51		614,000.00		-451,070.02				4,093,059.10		3,398,061.39	
合计	7,328,190.51		614,000.00		-451,070.02				4,093,059.10		3,398,061.39	

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,381,137.46	2,704,487.55
固定资产清理		
合 计	3,381,137.46	2,704,487.55

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	279,492.56	1,381,068.23	5,248,563.89	6,909,124.68
2、本年增加金额	40,060.00		2,152,412.39	2,192,472.39
（1）购置	40,060.00		2,152,412.39	2,192,472.39
3、本年减少金额	66,570.24		129,538.63	196,108.87
（1）处置或报废	66,570.24		129,538.63	196,108.87
4、年末余额	252,982.32	1,381,068.23	7,271,437.65	8,905,488.20
二、累计折旧				
1、年初余额	264,891.44	1,312,014.82	2,627,730.87	4,204,637.13
2、本年增加金额	638.60		1,505,378.43	1,506,017.03
（1）计提	638.60		1,505,378.43	1,506,017.03
3、本年减少金额	63,254.12		123,049.30	186,303.42
（1）处置或报废	63,254.12		123,049.30	186,303.42
4、年末余额	202,275.92	1,312,014.82	4,010,060.00	5,524,350.74
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额				

项目	办公家具	运输工具	电子设备	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	50,706.40	69,053.41	3,261,377.65	3,381,137.46
2、年初账面价值	14,601.12	69,053.41	2,620,833.02	2,704,487.55

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.年初余额	1,936,238.71	1,936,238.71
2.本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本年减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.年末余额	1,936,238.71	1,936,238.71
二、累计折旧		
1.年初余额	1,001,295.83	1,001,295.83
2.本年增加金额	387,247.72	387,247.72
(1) 计提	387,247.72	387,247.72
(2) 其他增加		
3.本年减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.年末余额	1,388,543.55	1,388,543.55
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本年减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.年末余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1.年末账面价值	547,695.16	547,695.16
2.年初账面价值	934,942.88	934,942.88

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	394,829.32	41,208.92	394,829.32		41,208.92
合 计	394,829.32	41,208.92	394,829.32		41,208.92

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		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
信用减值损失	7,455,792.17	1,198,279.32	6,893,825.92	1,174,764.13
资产减值损失	4,093,059.10	613,958.86		
租赁负债	1,422,585.90	337,529.96	1,405,345.70	318,731.16
合 计	12,971,437.17	2,149,768.14	8,299,171.62	1,493,495.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
租赁负债	547,695.16	119,591.98	934,942.88	199,072.12
合 计	547,695.16	119,591.98	934,942.88	199,072.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产 和负债年末互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年末余额	递延所得税资产 和负债年初互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债年初 余额
递延所得税资产	119,591.98	2,030,176.16	199,072.12	1,294,423.17
递延所得税负债				

13、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
工程施工、库存商品采购款	21,821,291.23	23,748,145.81

项 目	年末余额	年初余额
合 计	21,821,291.23	23,748,145.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
红塔区合硕网络服务部	3,100,000.00	项目尚未完成验收
玉溪广度科技有限公司	2,397,794.99	项目尚未完成验收
红塔区万慎信息系统服务部	2,290,000.00	项目尚未完成验收
云县曙光科技有限公司	1,920,085.44	项目尚未完成验收
云南广数科技有限公司	1,447,171.42	项目尚未完成验收
合 计	11,155,051.85	—

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收集成项目款	24,265,870.22	23,951,229.56
合 计	24,265,870.22	23,951,229.56

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
通号工程局集团建设工程有限公司	6,902,000.00	项目尚未完成
中国电信股份有限公司玉溪分公司	3,709,310.20	项目尚未完成
中国共产党澄江县委政法委员会	2,896,715.00	项目尚未完成
玉溪高新区投资开发有限公司	1,235,000.00	项目尚未完成
昆明众能信息科技有限公司	506,880.00	项目尚未完成
合 计	15,249,905.20	—

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,807,692.07	6,833,498.65	7,328,888.90	1,312,301.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	553,442.12	553,442.12	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他				-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	1,807,692.07	7,386,940.77	7,882,331.02	1,312,301.82

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,807,692.07	6,262,071.85	6,757,462.10	1,312,301.82
2、职工福利费		184,941.21	184,941.21	
3、社会保险费		233,325.59	233,325.59	
其中：医疗保险费		227,094.73	227,094.73	
工伤保险费		6,230.86	6,230.86	
4、住房公积金		146,960.00	146,960.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,200.00	6,200.00	
6、职工生育基金				
合 计	1,807,692.07	6,833,498.65	7,328,888.90	1,312,301.82

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		530,890.16	530,890.16	
2、失业保险费		22,551.96	22,551.96	
3、企业年金缴费		-	-	
合 计		553,442.12	553,442.12	

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	187,447.34	89,481.34
印花税	7,144.85	8,660.13
增值税	7,254.82	6,930.70
城建税	281.29	242.57
教育附加税	120.55	103.96
地方教育附加税	80.37	69.30
合 计	202,329.22	105,488.00

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,170.73	270,374.03
合 计	39,170.73	270,374.03

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
未付费用	19,170.73	240,374.03
经营性押金及保证金	20,000.00	30,000.00
合 计	39,170.73	270,374.03

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
云南天江一方药业有限公司	5,000.00	尚未结算
云南瑞药金方现代中药有限公司	5,000.00	尚未结算
云南金碧制药有限公司	5,000.00	尚未结算
云南三七科技药业有限公司	5,000.00	尚未结算
合 计	20,000.00	—

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	1,545,363.78	825,384.72
合 计	1,545,363.78	825,384.72

19、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,586,216.17	1,810,152.04
减：未确认融资费用	40,852.39	120,543.69
减：一年内到期的租赁负债	1,545,363.78	825,384.72
合 计	-	864,223.63

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,500,000.00						21,500,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	4,754,274.04			4,754,274.04
合 计	4,754,274.04			4,754,274.04

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,065,952.29			3,065,952.29
合 计	3,065,952.29			3,065,952.29

23、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年年末未分配利润	16,568,757.12	17,543,034.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,467.56	
调整后年初未分配利润	16,547,289.56	17,543,034.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,660,423.25	1,025,652.19
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	11,008,000.00	1,999,930.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,878,866.31	16,568,757.12

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,255,519.57	19,901,142.08	35,432,882.44	26,973,567.41
其他业务			693,346.53	
合 计	31,255,519.57	19,901,142.08	36,126,228.97	26,973,567.41

（1） 主营业务分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
信息系统基础设施建设	26,133,638.06	15,855,997.61	20,751,194.62	19,001,515.18
信息系统的开发集成和运维	5,121,881.51	4,045,144.47	14,681,687.82	7,972,052.23
小计	31,255,519.57	19,901,142.08	35,432,882.44	26,973,567.41
其他业务				
其他			693,346.53	
小计			693,346.53	
合计	31,255,519.57	19,901,142.08	36,126,228.97	26,973,567.41

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	29,654.15	39,306.17
教育费附加	12,708.91	16,845.50
地方教育附加	8,472.62	11,230.33
车船使用税	2,190.00	2,190.00
印花税	14,016.24	14,159.46
合 计	67,041.92	83,731.46

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,299,566.32	2,260,247.59
业务招待费	150,294.20	112,002.69
办公费	8,094.86	15,491.58
项目费用	589,135.61	710,670.09
合 计	3,047,090.99	3,098,411.95

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,626,828.43	1,529,673.84
折旧	1,318,289.83	918,742.64
租赁费	602,390.76	320,987.30

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	358,814.20	421,782.63
物业管理费	241,965.71	135,983.37
福利费	184,941.21	162,790.77
装修摊销	181,237.10	477,989.65
办公费	171,339.72	152,525.17
社保以及公积金	162,769.55	195,161.40
残疾人就业保障	51,597.69	89,523.68
业务招待费	47,707.82	22,858.86
汽车费用	44,690.62	71,321.00
水电费	25,870.70	17,326.33
职工教育经费	6,200.00	9,850.00
差旅费	3,315.30	21,012.48
电话费	1,296.06	7,474.14
劳务费		1,183.00
投标费用		41,400.00
卫生费		1,864.03
会务费		34,912.26
考察费		22,000.00
担保保险费		7,108.49
信息服务费		1,486.12
长期待摊费用	-125,428.71	
诉讼费	-219,768.08	17,412.00
其他	10,388.09	32,781.89
合 计	4,694,446.00	4,715,151.05

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用总额	2,069,961.50	2,052,773.57
合 计	2,069,961.50	2,052,773.57

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	10,494.14	53,975.93
手续费	7,316.40	16,797.33
其他	158,316.81	81,392.92
合 计	155,139.07	44,214.32

30、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
禁毒项目补贴	600,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	2,216.36	4,751.10
云南省科技计划项目课题合作单位任务资金		430,305.48
合 计	602,216.36	435,056.58

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-451,070.02	-3,805,707.69
处置长期股权投资产生的投资收益		5,959,969.41
合 计	-451,070.02	2,154,261.72

32、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,468,868.60	-1,248,483.63
其他应收款坏账损失		28,600.41
合 计	-1,468,868.60	-1,219,883.22

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-4,093,059.10	
合 计	-4,093,059.10	

34、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-9,805.45	13,267.22	-9,805.45
合 计	-9,805.45	13,267.22	-9,805.45

35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		357,792.27	
项目欠款利息		88,495.58	
其他	134,124.17	9,717.73	134,124.17
合 计	134,124.17	456,005.58	134,124.17

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2023 年中央外经贸发展专项资金支持服务贸易发展项目	昆明经济技术开发区商务金融局	符合该补助的条件	政府补助	否	是		330,000.00	与收益相关
稳岗补助		符合该补助的条件	政府补助	否	否		10,792.27	
研发补助		符合该补助的条件	政府补助	否	是		17,000.00	

36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	46,384.70		46,384.70
违约金	-		-
其他	133,431.92	10.00	133,431.92
合 计	179,816.62	10.00	179,816.62

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	250,594.99	314,636.44
递延所得税费用	-735,752.99	-343,211.54
合 计	-485,158.00	-28,575.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-4,145,581.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-621,837.19

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-32,957.17
调整以前期间所得税的影响	22,034.44
加计扣除影响	-265,700.35
非应税收入的影响	67,660.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,692.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	302,949.76
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-485,158.00

38、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	606,721.60	959,420.05
政府补助	6,012.54	357,792.27
利息收入	10,494.14	53,975.93
合 计	623,228.28	1,371,188.25

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,169,303.00	736,394.32
付现费用支出	2,813,653.05	2,340,163.98
合 计	3,982,956.05	3,076,558.30

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,660,423.25	1,025,652.19
加：资产减值准备	4,093,059.10	
信用减值损失	1,468,868.60	1,219,883.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,506,017.03	628,800.96
使用权资产折旧	387,247.72	387,247.72

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	394,829.32	468,723.60
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)	9,805.45	-13,267.22
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)	451,070.02	-2,154,261.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-656,272.85	-263,731.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-79,480.14	-79,480.14
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,702,963.20	17,411,612.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,498,187.34	-9,947,121.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,901,619.79	-23,203,899.07
其他(受限制的货币资金)	-80,700.00	-515,973.77
经营活动产生的现金流量净额	4,133,551.75	-15,035,814.86
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		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	8,860,104.87	13,700,152.12
减: 现金的年初余额	13,700,152.12	23,477,435.06
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,840,047.25	-9,777,282.94
(2) 报告期处置子公司及其他营业单位		
项 目	本年发生额	上年发生额
①处置子公司及其他营业单位:		
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	2,700,000.00	7,300,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物		
加: 前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	2,700,000.00	
其中: 云南蓝典信息产业有限公司		
处置子公司收到的现金净额	2,700,000.00	7,300,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
①现金	8,860,104.87	13,700,152.12
其中：库存现金	20,256.62	34,687.48
可随时用于支付的银行存款	8,839,848.25	13,665,464.64
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	8,860,104.87	13,700,152.12
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	80,700.00	515,973.77

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况			
项目	年末余额	年初余额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	80,700.00	515,973.77	担保保证金
合计	80,700.00	515,973.77	

(4) 其他重大活动说明

无。

40、所有者权益变动表项目注释

对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称	调整金额
税金及附加	18,101.87
所得税费用	3,365.69
合 计	21,467.56

41、租赁

(1) 本公司作为承租人

①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本年租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	223,935.87

③售后租回交易

无。

42、其他

无。

七、 研发支出

按费用性质列示	本年发生额	上年发生额
研发费用总额	2,069,961.50	2,052,773.57
合 计	2,069,961.50	2,052,773.57
其中：费用化研发支出	2,069,961.50	2,052,773.57
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

2、重要的外购在研项目

无

八、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
蓝典信息产业(玉溪)有限公司	1000.00	云南省玉溪市	云南省玉溪市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
云南云数生物医药科技有限公司	200.00	云南省昆明市	云南省昆明市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
深圳市蓝典智能技术有限公司	300.00	广东省深圳市	广东省深圳市	信息系统集成服务	100.00		设立
昆明衍蓝软件有限公司	10.00	云南省昆明市	云南省昆明市	计算机软硬件开发	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
玉溪融建信息技术有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	计算机系统集成服务	49.00		权益法
云南广数科技有限公司	云南省保山市	云南省保山市	计算机系统集成服务	49.00		权益法
深圳市蓝典信安科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	信息系统集成服务	20.00		权益法

(2) 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

① 玉溪融建信息技术有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	15,917,969.26	14,421,507.94
其中：现金和现金等价物	3,632,737.02	202,157.67
非流动资产	3,290,668.42	4,888,928.72
资产合计	19,208,637.68	19,310,436.66
流动负债	5,752,100.65	4,933,348.55
非流动负债	7,774,779.10	7,774,779.10
负债合计	13,526,879.75	12,708,127.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,681,757.93	6,602,309.01

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
按持股比例计算的净资产份额	2,784,061.39		3,235,131.41	
营业收入		5,182,879.23		6,253,750.73
财务费用		537.79		-1,425.41
所得税费用				
净利润		-511,594.86		-
终止经营的净利润				1,041,297.81
其他综合收益				
综合收益总额		-511,594.86		-
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00		0.00	1,041,297.81

4、 重要的共同经营

无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、 政府补助

1、 报告年末按应收金额确认的政府补助

无。

2、 涉及政府补助的负债项目

无。

3、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	600,000.00	
营业外收入		357,792.27
合计	600,000.00	357,792.27

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
无					

注：本公司的最终控制方是杨晓江。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
尹国芳	杨晓江的配偶
蒋华芬	股东鲍立伟的母亲
鲍文茹	股东鲍立伟的姐姐
岳晓玲	财务负责人
云南铁诚物流有限公司	股东鲍立伟持有其股权、担任监事

5、 关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
玉溪融建信息技术有限公司	服务费		260,000.00
玉溪融建信息技术有限公司	营业成本		188,679.25
合计			448,679.25

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	本年发生额	上年发生额
无			

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利：				
玉溪融建信息技术有限公司	1,986,678.80		1,986,678.80	
其他应收款：				
杨晓江	1,209,496.08			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
玉溪融建信息技术有限公司		5,075,000.00
云南广数科技有限公司	1,447,171.42	1,447,171.42
合同负债：		
玉溪融建信息技术有限公司	264,136.00	

7、 关联方承诺

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

（1）开立信用证保函

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司开立的尚未到期的保函如下：

项 目	年末余额
保函保证金	80,700.00
合计	80,700.00

2、 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

无。

3、 销售退回

无。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、 其他重要事项

1、 前期差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 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	年末余额	年初余额
1 年以内	6,324,652.54	13,098,720.36
1 至 2 年	5,045,844.69	8,242,805.61
2 至 3 年	7,731,070.16	2,663,600.29
3 至 4 年	2,102,111.53	151,366.67
4 至 5 年	151,366.67	1,147,528.82
5 年以上	2,055,716.83	1,421,280.54
小 计	23,410,762.42	26,725,302.29
减：坏账准备	5,594,897.06	4,426,923.57
合 计	17,815,865.36	22,298,378.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项全额计提坏账					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,410,762.42	100.00	5,594,897.06	23.90	17,815,865.36
其中：账龄组合	23,410,762.42	100.00	5,594,897.06	23.90	17,815,865.36
合 计	23,410,762.42	100.00	5,594,897.06	—	17,815,865.36

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项全额计提坏账					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,725,302.29	100.00	4,426,923.57	16.56	22,298,378.72
其中：账龄组合	26,725,302.29	100.00	4,426,923.57	16.56	22,298,378.72
合 计	26,725,302.29	100.00	4,426,923.57	—	22,298,378.72

①年末单项计提坏账准备的，无。

②年末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,324,652.54	316,232.62	5
1 至 2 年	5,045,844.69	504,584.47	10
2 至 3 年	7,731,070.16	1,546,214.03	20
3 至 4 年	2,102,111.53	1,051,055.77	50
4 至 5 年	151,366.67	121,093.34	80
5 年以上	2,055,716.83	2,055,716.83	100
合 计	23,410,762.42	5,594,897.06	/

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项全额计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	4,426,923.57	1,884,545.71	716,572.22			5,594,897.06
合 计	4,426,923.57	1,884,545.71	716,572.22			5,594,897.06

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
澄江市公安局	7,643,291.93	1 年以内、1 年-2 年、2 年-3 年	32.65	1,056,946.22
桂林基础设施建设有限公司	2,600,000.00	1 年以内	11.11	130,000.00
保山市青阳教育投资有限公司	1,500,000.00	3 年-4 年	6.41	750,000.00
玉溪高新区投资开发有限公司	1,346,475.03	2 年-3 年、5 年以上	5.75	516,788.63
云南西开电气设备有限公司	1,000,000.00	4-5 年	4.27	800,000.00
合 计	14,089,766.96	/	60.19	3,253,734.85

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,986,678.80	1,986,678.80
其他应收款	6,128,836.52	4,742,224.30
小 计	8,115,515.32	6,728,903.10
减：坏账准备	1,060,000.00	1,060,000.00
合 计	7,055,515.32	5,668,903.10

(1) 应收股利**①应收股利分类**

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
玉溪融建信息技术有限公司	1,986,678.80	1,986,678.80
小 计	1,986,678.80	1,986,678.80
减：坏账准备		
合 计	1,986,678.80	1,986,678.80

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
玉溪融建信息技术有限公司	1,986,678.80	3-5 年	被 投 资 单 位 尚 未 发 放	
合 计	1,986,678.80	—	—	—

③按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
其中：其他组合	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
合 计	1,986,678.80	—		—	1,986,678.80

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
其中：其他组合	1,986,678.80	100.00			1,986,678.80
合 计	1,986,678.80	—		—	1,986,678.80

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,952,304.82	431,865.54
1 至 2 年	163,787.44	624,428.31
2 至 3 年	624,428.31	599,819.66
3 至 4 年	572,147.16	726,722.29
4 至 5 年	524,350.29	27,648.50
5 年以上	2,291,818.50	2,331,740.00
小 计	6,128,836.52	4,742,224.30
减：坏账准备	1,060,000.00	1,060,000.00
合 计	5,068,836.52	3,682,224.30

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,185,847.97	2,713,765.95
往来款	4,115,646.08	1,060,000.00
其他	244,547.22	570,000.00
备用金	538,251.18	355,567.52
代扣代缴	44,544.07	42,890.83
小 计	6,128,836.52	4,742,224.30
减：坏账准备	1,060,000.00	1,060,000.00
合 计	5,068,836.52	3,682,224.30

③按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	560,000.00	9.14	560,000.00	100.00	
其中：单项计提坏账准备	560,000.00	9.14	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,568,836.52	90.86	500,000.00	8.98	5,068,836.52
其中：账龄组合	500,000.00	8.16	500,000.00	100.00	-
其他组合	5,068,836.52	82.70			5,068,836.52
合 计	6,128,836.52	100.00	1,060,000.00	——	5,068,836.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	560,000.00	11.81	560,000.00	100.00	
其中：单项计提坏账准备	560,000.00	11.81	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,182,224.30	88.19	500,000.00	11.96	3,682,224.30
其中：账龄组合	500,000.00	10.54	500,000.00	100.00	
其他组合	3,682,224.30	77.65			3,682,224.30
合 计	4,742,224.30	100.00	1,060,000.00	——	3,682,224.30

A. 年末单项计提坏账准备的

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明中群股权投资基金管理有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	100	无法联系上对方
汕头市嘉宁文化传播有限公司	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00	100	无法联系上对方
合 计	560,000.00	560,000.00	560,000.00	560,000.00	-	

B. 年末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100
合 计	500,000.00	500,000.00	/

④ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项全额计提坏账准备	560,000.00					560,000.00
按账龄组合计提坏账准备	500,000.00					500,000.00
合 计	1,060,000.00					1,060,000.00

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杨晓江	往来款	1,209,496.08	1 年以内	19.73	
昆明市智慧城市建投投资有限公司	往来款	1,193,800.00	5 年以上	19.48	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
云南瑞喆科技有限 公司	往来款	565,000.00	2 年-3 年	9.22	
玉溪高新区投资开 发有限公司	保证金	367,100.00	4 年-5 年	5.99	
玉溪市公安局	保证金	294,187.95	3 年-4 年	4.80	
合 计	——	3,629,584.03	——	59.22	

3、长期股权投资

项 目	年末余额			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	7,057,913.70		7,057,913.70	5,357,913.70		5,357,913.70
对联营、合营企业投资	6,877,120.49	4,093,059.10	2,784,061.39	7,328,190.51		7,328,190.51
合计	13,935,034.19	4,093,059.10	9,841,975.09	12,686,104.21		12,686,104.21

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面余额）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面余额）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
昆明衍蓝软件有限公司	100,000.00						100,000.00	
云南云数生物医药科技有限公司	50,000.00						50,000.00	
蓝典信息产业(玉溪)有限公司	5,107,913.70						5,107,913.70	
深圳市蓝典智能技术有限公司	100,000.00		1,700,000.00				1,800,000.00	
合计	5,357,913.70		1,700,000.00				7,057,913.70	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面余额）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面余额）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
玉溪融建信息技术有限公司	3,235,131.41				-451,070.02						2,784,061.39	
云南广数科技有限公司	4,093,059.10								4,093,059.10			
小计	7,328,190.51				-451,070.02				4,093,059.10		2,784,061.39	
合计	7,328,190.51				-451,070.02				4,093,059.10		2,784,061.39	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,523,463.14	18,517,230.10	35,234,862.64	26,913,076.99
其他业务				
合 计	30,523,463.14	18,517,230.10	35,234,862.64	26,913,076.99

(1) 营业收入、营业成本的分解信息				
合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
信息系统基础设施建设	26,133,638.06	15,855,997.61	20,553,174.82	18,941,024.76
信息系统的开发集成和运维	4,389,825.08	2,661,232.49	14,681,687.82	7,972,052.23
合计	30,523,463.14	18,517,230.10	35,234,862.64	26,913,076.99

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-451,070.02	-3,805,707.69
合 计	-451,070.02	-3,805,707.69

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,805.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

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		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-45,692.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-55,497.90	
减：所得税影响额	-8,324.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-47,173.21	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.14	-0.1703	-0.1703
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.02	-0.1681	-0.1681

3、 境内外会计准则下会计数据差异

无。

云南蓝典科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-55,497.9
非经常性损益合计	-55,497.9
减：所得税影响数	-8,324.69
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-47,173.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用